



**INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**

EXERCICI 2011

$\text{LIQUIDITAT IMMEDIATA} = \frac{\text{FONS LÍQUIDS}}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$		
<b>LIQUIDITAT IMMEDIATA</b>	<b>FONS LÍQUIDS</b>	<b>OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT</b>
1,08	79.826,89	73.650,77

$\text{SOLVÈNCIA A CURT TERMINI} = \frac{(\text{FONS LÍQUIDS} + \text{DRETS PENDENTS DE COBRAMENT})}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$			
<b>SOLVÈNCIA A CURT TERMINI</b>	<b>FONS LÍQUIDS</b>	<b>DRETS PENDENTS DE COBRAMENT</b>	<b>OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT</b>
2,83	79.826,89	128.754,72	73.650,77

$\text{ENDEUTAMENT PER HABITANT} = \frac{\text{PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)}}{\text{N. D'HABITANTS}}$		
<b>ENDEUTAMENT PER HABITANT</b>	<b>PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)</b>	<b>N. D'HABITANTS</b>
	2.220,19	

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2011

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0 92	1 662 131 16	1 799 452 14

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0 99	1 650 323 74	1 662 131 16

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N D <sub>2</sub> HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N D <sub>2</sub> HABITANTS
	1 662 131,16	

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap VI i VII) / N D <sub>2</sub> HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap VI i VII)	N D <sub>2</sub> HABITANTS
	0 00	

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0 00	0 00	1 662 131 16

PERÍODE MEDI DE PAGAMENT = 365 * (OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap II y VI) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap II y VI) )		
PERÍODE MEDI DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap II y VI)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap II y VI)
6 41	11 807 42	671 817,99

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0 95	1 716 397 15	1 799 452 14

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,88	1 503 936 67	1 716 397,15

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,86	1.468.943,22	1.716.397,15

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D <sub>2</sub> INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D <sub>2</sub> INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	1.716.397,15

MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENT = 365 * ( DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III / DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III )		
MITJANA DE PERÍODE DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT cap I, II, III	DRETS RECONEGUTS NETS cap I, II, III
6,27	6.226,65	362.227,78

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N D <sub>2</sub> HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N D <sub>2</sub> HABITANTS
	116.841,07	

CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS		
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS
0,87	116.841,07	134.930,84

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D <sub>2</sub> OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D <sub>2</sub> OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,97	64.230,43	66.183,72

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,73	96.240,25	132.591,61

## 23.- ALTRES INFORMACIONS

## **23-ALTRES INFORMACIONS**

### 23.1 - Informació fiscal

- D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci està exempta de l'impost.
- D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut el termini de prescripció. El Consorci NO té oberta cap inspecció dels tributs als quals està subjecta. La Direcció del Consorci no espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

### 23.2 - Detall de les inversions de caràcter medioambiental realitzades durant l'exercici.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals que no hagin estat objecte de provisió en els comptes anuals i que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del Consorci.

### 23.3 - Les despeses d'auditoria

Les despeses d'auditoria derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2011 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, SA són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.



**ARQUEIG** ordinari, a dia 31 de desembre de 2011

Reunits el senyor Andor Serra Merckens, Ordenador de Pagaments i la senyora Ana García Cachafeiro, Interventora-Delegada, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents; comprovats prèviament els estats comptables, resultant conformes i de la manera que

**ESTAT DE TRESORERIA  
EXISTÈNCIES EN LA TRESORERIA**

Del dia 01-12-2011 a 31-12-2011

COMPTE PGC	TÍTOL	EXIST. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXIST. FINALS
5711	"La Caixa" c/c 0200030801	9.638,79	0,54	4,05	9.635,28
5717	Caixa Catalunya c/c 0200798451	9.400,49	16.335,78	25.296,30	439,97
5718	Bco. Bilbao Vizcaya c/c 0200150354	35.051,27	300.761,00	297.585,44	38.226,83
5719	Bco. Bilbao Vizcaya c/c 0101505701	32.172,83	308.673,92	317.189,30	23.657,45
5772	"La Caixa" c/c 2201751998	4.695,35	1,41	1.347,76	3.349,00
5751	"La Caixa" c/c 0200050124	6.039,83		3.847,42	2.192,41
5751	"La Caixa" c/c 0200054407	6.000,00		5.638,14	361,86
5751	"La Caixa" c/c 0200034619	2.000,00		35,91	1.964,09
5890	Formalització		2.551,90	2.551,90	0,00
5700	Caixa del Consorci				0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>104.998,56</b>	<b>628.324,55</b>	<b>653.496,22</b>	<b>79.826,89</b>

i perquè així hi consti, s'estén aquesta Acta, signada per les persones esmentades, el dia 31 de desembre de 2011

EL DIRECTOR GENERAL  
ORDENADOR DE PAGAMENTS

  
Andor Serra Merckens

L'INTERVENTOR DELEGAT,

  
Jesús Carrero López

SITUACIÓ DELS ORDINALS DE TRESORERIA

N. Ord.	Nom del Banc Domicili Sucursal	Cod. Banc / Cod. Suc N. compte	Saldo Anterior	Ingressos	Pagaments	Saldo	Cte. PGCP
001	CAJA DE LA CORPORACIÓN CAIXA DE LA CORPORACIÓ	0000 / 0000					5700
201	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200030801	9.638,79	0,54	4,05	9.635,28	5711
207	CAIXA CATALUNYA SUC. 0148	2013 / 0148 0200798451	9.400,49	16.335,78	25.296,30	439,97	5717
209	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SUC. 6035	0182 / 6035 0200150354	35.051,27	300.761,00	297.585,44	38.226,83	5719
210	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SUC. 6035	0182 / 6035 0101505701	32.172,83	308.673,92	317.189,30	23.657,45	5718
211	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL SUC. 3000	2100 / 3000 2201751998	4.695,35	1,41	1.347,76	3.349,00	5772
218	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200050124					5778
800	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200050124	6.039,83		3.847,42	2.192,41	5751
801	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200052598					5751
802	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200054407	6.000,00		5.638,14	361,86	5751
803	CAJA DE AH. Y PENSIONES DE BARCEL Passeig de Joan de Borbó, 55-56	2100 / 0932 0200034619	2.000,00		35,91	1.964,09	5751
901	FORMALIZACION FORMALITZACIÓ	9999 / 9999		2.551,90	2.551,90		5790
	Totals . . . . .		104.998,56	628.324,55	653.496,22	79.826,89	

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2011	Periode des de	1/12	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	------	---------

Existència anterior al període	104.998,56
<b><u>INGRESSOS</u></b>	
De pressupost.	254.508,81
Per operacions no pressup.	244.870,14
Per reintegr. de pag.	62.567,21
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	197.189,30
De Operaciones Comerciales	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>759.135,46</b>
Sumen existències + ingressos	864.134,02
<b><u>PAG.</u></b>	
De pressupost.	172.521,82
Per operacions no pressup.	414.596,01
Per devolució d'ingressos.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	197.189,30
De Operaciones Comerciales	0,00
Per diferències de redoneig de l'Euro	0,00
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>784.307,13</b>
Existències a fi del període	79.826,89

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2011	Període des de	1/12	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	------	---------

ORD.	Nom de la sucursal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
001	CAIXA DE LA CORPORACIÓ							
201	"LA CAIXA" 0200030801 0200030801	3.194,52	7.807,13	1.362,86	9.638,79	0,54	4,05	9.635,28
207	CAIXA DE CATALUNYA 0200798451	684,13	68.469,64	59.753,28	9.400,49	16.335,78	25.296,30	439,97
209	BBVA 0200150354 0200150354		1.186.907,93	1.151.856,66	35.051,27	300.761,00	297.585,44	38.226,83
210	BBVA 01005701 POL. C 0101505701	222.523,38	837.909,08	1.028.259,63	32.172,83	308.673,92	317.189,30	23.657,45
211	"LA CAIXA" (2201751998) 2201751998	24.981,07	15.527,32	35.813,04	4.695,35	1,41	1.347,76	3.349,00
218	CTE. NO OPER DE FOR 0200050124							
800	LA CAIXA (0200050124) 0200050124	6.039,83	15.245,62	15.245,62	6.039,83		3.847,42	2.192,41
801	LA CAIXA (0200052598) 0200052598							
802	LA CAIXA (0200054407) 0200054407	6.000,00			6.000,00		5.638,14	361,86
803	LA CAIXA (0200034619) 0200034619	2.000,00	1.635,38	1.635,38	2.000,00		35,91	1.964,09
901	FORMALITZACIÓ		107.894,73	107.894,73		2.551,90	2.551,90	
	Totals .....	265.422,93	2.241.396,83	2.401.821,20	104.998,56	628.324,55	653.496,22	79.826,89

ACTA DE ARQUEIG PRESSUPOST 2011 Periode des de 1/12 a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS

INGRESSOS BRUTS

AJUSTOS

INGRESSOS LÍQUIDS

	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	104.998,56		104.998,56
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	254.508,81		254.508,81
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	122.659,99	-122.659,99	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	8.150,92	-8.150,92	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	12.984,03		12.984,03
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	101.075,20		101.075,20
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	62.567,21		62.567,21
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d' Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	197.189,30		197.189,30
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descomptes en Reintegraments	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>759.135,46</b>	<b>-130.810,91</b>	<b>628.324,55</b>
<b>Sumen Existències més INGRESSOS</b>	<b>864.134,02</b>		<b>733.323,11</b>

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2011	Periode des de	1/12	a	31/12
------------------------	------------	------	----------------	------	---	-------

**ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG**

<b>PAG.</b>	<b>PAGAMENTS BR</b>	<b>AJUSTOS</b>	<b>PAGAMENTS LIQUIDS</b>
De Pressupost, directes de Tresoreria	172.521,82		172.521,82
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	404.452,50		404.452,50
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	10.143,51		10.143,51
Pagaments d'IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Dev. D'Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d'Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	197.189,30		197.189,30
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descomptes en Pagaments	-130.810,91	-130.810,91
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>784.307,13</b>	<b>-130.810,91</b>	<b>653.496,22</b>
Existències a fi del període	79.826,89		79.826,89

## Consorci EL FAR

### CONCILIACIÓ SALDOS COMPTABILITAT AMB SALDOS BANCARIS, A 31 DE DESEMBRE DE 2011

#### "La Caixa" c/c 0200030801

Saldo comptabilitat	9.635,28
Saldo cte. Corrent	<u>9.635,28</u>
Conciliació	0,00

#### Caixa Catalunya c/c 0200798451

Saldo comptabilitat	439,97
Saldo cte. Corrent	<u>439,97</u>
Conciliació	0,00

#### Banc Bilbao Vizcaya c/c 0100150354

Saldo comptabilitat	38.226,83
Saldo cte. Corrent	<u>38.226,83</u>
Conciliació	0,00

#### Banc Bilbao Vizcaya c/c 0101505701

Saldo comptabilitat	23.657,45
Saldo cte. Corrent	<u>23.657,45</u>
Conciliació	0,00

#### "La Caixa" c/c 2201751998

Saldo comptabilitat	3.349,00
Saldo cte. Corrent	<u>3.349,00</u>
Conciliació	0,00

"La Caixa" c/c 0200050124

Saldo comptabilitat	2.192,41
Saldo cte. Corrent	<u>1.499,33</u>
Conciliació	-693,08
Vales	357,97
Caixa Llibreria	90,00
Metàl·lic a caixa	<u>245,11</u>
	0,00

"La Caixa" c/c 0200034619

Saldo comptabilitat	1.964,09
Saldo cte. Corrent	<u>1.964,09</u>
Conciliació	0,00

"La Caixa" c/c 0200054407

Saldo comptabilitat	361,86
Saldo cte. Corrent	<u>361,86</u>
Conciliació	0,00

Barcelona, 31 de desembre de 2011

Area

Número	Data

BITLLETS (1)		
Valor euros	Número	Import €
500		0,00
200		0,00
100		0,00
50	1	50,00
20	3	60,00
10	6	60,00
5	1	5,00
<b>TOTAL (1)</b>		<b>175,00</b>

MONEDES (2)		
Valor euros	Número	Import €
2	22	44,00
1	8	8,00
0,5	21	10,50
0,2	7	1,40
0,1	44	4,40
0,05	25	1,25
0,02	17	0,34
0,01	22	0,22
<b>TOTAL (2)</b>		<b>70,11</b>

Incidències

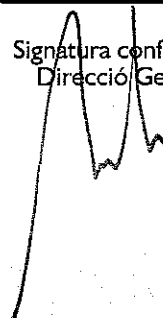
ALTRES (3)		
Concepte	Nom	Import €
Caixa llibreria	Àngels	90,00
Parkings MPV		130,00
<b>TOTAL (3)</b>		<b>220,00</b>

PENDENT DE JUSTIFICAR (4)		
Concepte	Responsable	Import €
Pendent justificar (1)	Dani Vaixell	200,00
Pendent justificar (2)	De 201	27,97
Pendent justificar (3)		
Pendent justificar (4)		
Pendent justificar (5)		
Pendent justificar (6)		
<b>TOTAL (4)</b>		<b>227,97</b>

<b>TOTAL GLOBAL (1+2+3+4)</b>	<b>693,08 €</b>
-------------------------------	-----------------

 Data  
 31/12/2011

 Signatura conformitat  
 Direcció General



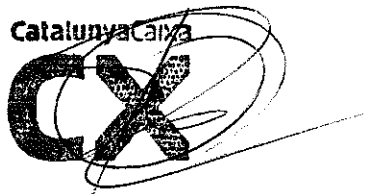
El Senyor/a Andreu Pérez Diago, persona autoritzada de l'oficina 0148-Barcelona-Barceloneta de CatalunyaCaixa (C.I.F. A65587198),  
CERTIFICA,

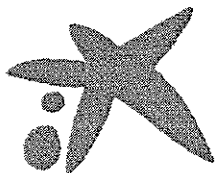
Les dades relatives al/s nostre/s client/s:

QUALITAT PARTÍCIP	NOM i COGNOMS	IDENTIFICACIÓ	ALTA EN EL CONTRACTE
Titular	Consorci El Far Centre Treballs Del Mar	P5890002H	19/02/1998
DEL COMPTE :	2013-0148-03-0200798451	DATA OBERTURA:	19/02/1998
BIC:	CESCESBBXXX		
IBAN:	ES95 2013 0148 0302 0079 8451		

SALDO A DATA 31/12/2011: 439,97 eur. (quatre-cents trenta-nou amb noranta-set cent.)

I perquè així consti, a petició de la part interessada, expedim aquest certificat a Barcelona, amb data 23 de gener de 2012.





"la Caixa"

Gregorio Nieto Luquero, subdirector de la oficina 3000-PLAÇA SANT JAUME de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, figurando asimismo inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona al tomo 42657, folio 33, hoja B-41.232, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en Barcelona, Avenida Diagonal 621

### CERTIFICA

que en las fechas que se indican, los depósitos que seguidamente se detallan cuya titularidad corresponde a CONSORCI EL FAR, CENTRE DE TREBALLS DEL MAR con CIF P5890002H, presentaban los saldos que igualmente se detallan:

<u>Num. Depósito</u>	<u>Tipo</u>	<u>saldo a 31/12/2011</u>
2100-3000-17-2201751998	cuenta corriente	3.349,00 euros
2100-0932-13-0200030801	cuenta estrella	9.635,28 euros
2100-0932-18-0200050124	cuenta corriente	1.964,09 euros
2100-0932-15-0200054407	cuenta corriente	1.499,33 euros
2100-0932-17-0200034619	cuenta corriente	361,86 euros

Y para que así conste, a petición del titular, se expide el presente certificado en Barcelona a 25 de Enero de 2012



3000-0006-2012



D./D<sup>a</sup>. JOSE RAMON GRANOLLERS GONZALEZ

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A

### CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI EL FAR CENTRE DELS TREBALL**, con N.I.F. **P5890002H**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de Diciembre de 2011** un saldo **A SU FAVOR** según el siguiente detalle:

**0182-6035-48-0101505701:**            **23.657,45 €** (veintitrés mil seiscientos cincuenta y siete euros con cuarenta y cinco céntimos de euro)

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en BARCELONA, a 24 de enero de 2012

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

Por Poder



D./D<sup>a</sup> JOSE RAMON GRANOLLERS GONZALEZ

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

### CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI EL FAR CENTRE DELS TREBALL**, con N.I.F. P5890002H, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de Diciembre de 2011** un saldo **A SU FAVOR** según el siguiente detalle:

**0182-6035-42-0200150354:**      **38.226,83 €** (treinta y ocho mil doscientos veintiséis euros con ochenta y tres céntimos de euro).

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en BARCELONA, a 24 de enero de 2012

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

**Por Poder**



Data impressió: 01/02/2012

Compte: 2100 0932 13 0200030801  
Saldo actual + 8.881,60 euros  
IBAN: ES58 2100 0932 1302 0003 0801

Imports expressats en euros

Moviment	Data	Més dades	Import	Saldo
MANTENIMENT	01/02/2012		- 3,75	+ 8 881,60
CORRESP. 01/2012	31/01/2012		- 1,44	+ 8 885,35
CARREC XEC 90955	30/01/2012		- 27,97	+ 8 886,79
TRASPAS DE FONTS	27/01/2012		- 21,24	+ 8 914,76
CARREC XEC 90954	26/01/2012		- 500,00	+ 8 936,00
IMP.AEAT-MOD:990	09/01/2012		- 98,42	+ 9 436,00
IMP.AEAT-MOD:990	09/01/2012		- 98,42	+ 9 534,42
MANTENIMENT	01/01/2012		- 3,00	+ 9 632,84
INTERESSOS	01/01/2012		+ 0,56	+ 9 635,84
CORRESP. 12/2011	31/12/2011		- 1,05	+ 9 635,28
MANTENIMENT	01/12/2011		- 3,00	+ 9 636,33
INTERESSOS	01/12/2011		+ 0,54	+ 9 639,33
CORRESP. 11/2011	30/11/2011		- 1,40	+ 9 638,79
INGRES XEC ALIE	29/11/2011		+ 67,95	+ 9 640,19
MANTENIMENT	01/11/2011		- 3,00	+ 9 572,24
INTERESSOS	01/11/2011		+ 0,60	+ 9 575,24
CORRESP. 10/2011	31/10/2011		- 1,40	+ 9 574,64
P.SERV. TRF. ALIENA	28/10/2011		- 3,00	+ 9 576,04
PAGAMENT PUBLICAC	28/10/2011	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 554,06	+ 9 579,04
IMPOSICIO EFECTIU	25/10/2011		+ 50,04	+ 10 133,10

DESEMBRE

# CatalunyaCaixa

Lunes 9 de enero de 2012 09:26

## Extracto de últimos movimientos entre fechas/importe

Número de cuenta 2013 0148 03 0200798451

Fecha inicial 01-12-2011 Fecha final 31-12-2011

Saldo actual 785,77 EUR

IBAN ES9520130148030200798451

Swift Entidad

CESCESBBXXX

Fecha	Valor	Oficina	Concepto	Importe	Saldo
01-12	30-11	0977	INSTITUT JAUME ALMERA	120 00 EUR	12 012,73 EUR
01-12	30-11	0977	INSTITUT JAUME ALMERA	120 00 EUR	12 132,73 EUR
01-12	30-11	0977	INSTITUT JAUME ALMERA	120,00 EUR	12 252,73 EUR
01-12	01-12	0977	CONSOR D'EDUCAC BARCELONA	14 000,00 EUR	26 252,73 EUR
01-12	30-11	0977	XEC NUM 9839 SEQ. 1696408	-651,33 EUR	25 601 40 EUR
01-12	02-12	0136	JORDI NICOLAS CONILLE	20,00 EUR	25 621,40 EUR
01-12	01-12	0282	XEC NUM 9840	-78 64 EUR	25 542,76 EUR
01-12	01-12	0282	XEC NUM 9837	-801,23 EUR	24 741,53 EUR
01-12	01-12	0282	XEC NUM 9841	-23,46 EUR	24 718,07 EUR
05-12	05-12	0977	JAVIER FERNANDEZ DE LA FUENTE	80,00 EUR	24 798,07 EUR
05-12	05-12	0977	GREVOL, S C C L	288 00 EUR	25 086,07 EUR
05-12	05-12	0977	I E S CIUDAD JARDIN	160,00 EUR	25 246,07 EUR
07-12	07-12	0148	XEC NUM 9846	-51,05 EUR	25 195,02 EUR
09-12	05-12	0148	DESP. CORREU	-0 70 EUR	25 194,32 EUR
09-12	09-12	0078	XEC NUM 9843	-59,92 EUR	25 134,40 EUR
09-12	09-12	0679	XEC NUM 9842	-82,53 EUR	25 051,87 EUR
09-12	09-12	0148	XEC NUM 9845	-51,05 EUR	25 000,82 EUR
09-12	09-12	0148	XEC NUM 9847	-51,05 EUR	24 949,77 EUR
13-12	14-12	0068	ESCOLA BALOO-RESERVA: 216	120,00 EUR	25 069,77 EUR
13-12	13-12	0977	I.E.S BADIA DEL VALLES	165,00 EUR	25 234,77 EUR
19-12	16-12	0977	COLEGIO SHALOM	96,00 EUR	25 330,77 EUR
19-12	19-12	0977	IES SECRETARI COLOMA	147,20 EUR	25 477,97 EUR
21-12	20-12	0977	XEC NUM 9848 SEQ. 1779225	-25 000,00 EUR	477,97 EUR
23-12	23-12	0148	XEC NUM 9849	-38,00 EUR	439,97 EUR

Descargar txt



Si tiene movimientos anteriores y quiere consultarlos, vaya a la opción Comunicación de operaciones - Ficheros de movimientos, desde donde podrá acceder al histórico de movimientos en diferentes formatos (Excel Norma 43, texto o pantalla).

Anterior


26-12-2011	27-12-2011	6.958,98 ✓	007	TRANSFERENCIAS	1333
12011/969				PAG. S/FRA. 11424	
		165.519,77		Saldo Final a 26-12-2011	
27-12-2011	27-12-2011	-4.339,11 ✓	729	RECIBO DE ENDESA	7777
22011/3335 3336 3337				ENDES999368016453 ENDESA ENER	
		161.180,66		Saldo Final a 27-12-2011	
28-12-2011	27-12-2011	-120.000,00 ✓		TALON : 006080233	6035
M.I.T. 12011/1008				CHEQUE N. 6080233	
28-12-2011	28-12-2011	-3.429,37 ✓	130	RECIBO TELEFONICA	7777
22011/3338 3339 3340				FIJ0522141344.DIC TELEFONICA	
28-12-2011	27-12-2011	475,54 ✓	163	ORDEN PAGO RECIBIDA EN EUROS	6218
12011/965				LIQ. OP N° 000318661000001	
		38.226,83		Saldo Final a 28-12-2011	
		38.226,83		Saldo Final a 30-12-2011	

 Consulta Correspondencia Virtual

[Descargar en formato AEB43](#)

[Descargar en Excel](#)

[Descarga de conceptos bancarios](#)

 Volver

Depositos bancarios

(R)

14,16	
6,37	22011/3344
1,20	3345
7,80	3346
6,80	
1,42	
<hr/>	
37,75	

~~CONFIDENTIAL~~

## Histórico Movimientos

Período:	de 01/12/2011 a 31/12/2011
Importe:	Todos
Código de operación:	















 Consulta Correspondencia Virtual

Divisa Movimientos: Euro

[Cuenta 1/1]

0182 6035 48 0101505701 EUR  
CONSORCI EL FAR CENTRE DELS TREBALLS DEL

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.  
BARCELONA INSTITUCIONES

Ver	F.Contable	F.Valor	Importe	Código	Concepto	Oficina	Documento
			-267.827,17	Saldo Inicial a 01-12-2011			
	20-12-2011	22-12-2011	25.000,00 ✓	172	ABONO COMPENSACION DE CHEQUES	1043	
					011043-035451720-0		
					<i>M.I. T 32011/1026-1027</i>		
	20-12-2011	20-12-2011	35.000,00 ✓	172	ABONO COMPENSACION DE CHEQUES	1043	
					011043-035451822-7		
					<i>M.I. T 32011/1028-1029</i>		
			-207.827,17	Saldo Final a 20-12-2011			
	23-12-2011	23-12-2011	17.189,30 ✓	172	ABONO COMPENSACION DE CHEQUES	1043	
					011043-035761065-9		
					<i>M.I. T 32011/1130-1131</i>		
			-190.637,87	Saldo Final a 23-12-2011			
	26-12-2011	27-12-2011	100.000,00 ✓	007	TRANSFERENCIAS	1333	
					BESTRETA FNOB-CONSORCI PPEE 2		
					<i>32011/1041</i>		
			-90.637,87	Saldo Final a 26-12-2011			
	27-12-2011	27-12-2011	120.000,00 ✓	172	ABONO COMPENSACION DE CHEQUES	1043	
					011043-036167377-2		
					<i>M.I. T 32011/1009</i>		
			29.362,13	Saldo Final a 27-12-2011			
	28-12-2011	28-12-2011	11.484,62 ✓	007	TRANSFERENCIAS	6035	
					2 FRAS A/11422 A/11423		
					<i>32011/966 967</i>		
			40.846,75	Saldo Final a 28-12-2011			
	30-12-2011	30-12-2011	-12.467,42 ✓	521	CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	7777	
					NIF:Q2827003A-001 REGIMEN GEN		
					<i>32011/1034 1035 1036</i>		
	30-12-2011	30-12-2011	-4.623,25 ✓	321	CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	7777	
					NIF:Q2827003A-008 REGIMEN DEL		
	30-12-2011	30-12-2011	-98,63 ✓	321	CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	7777	
					NIF:Q2827003A-008 REGIMEN DEL		
			23.657,45	Saldo Final a 30-12-2011			
			23.657,45	Saldo Final a 31-12-2011			

 Consulta Correspondencia Virtual

[Descargar en formato AEB43](#)

[Descargar en Excel](#)



Data impressió: 01/02/2012

Compte: 2100 3000 17 2201751998  
Saldo actual + 5,50 euros  
IBAN: ES58 2100 3000 1722 0175 1998

Imports expressats en euros

Moviment	Data	Més dades	Import	Saldo
TRASPAS DE FONDS	27/01/2012		+ 21,24	+ 5,50
CARREC XEC 707287	27/01/2012		- 3.807,59	- 15,74
INGRES XEC PROPI	26/01/2012		+ 500,00	+ 3.791,85
SERV.CERTIF.AUDIT	25/01/2012		- 21,24	+ 3.291,85
CARREC XEC 707286	20/01/2012		- 35,91	+ 3.313,09
CARREC XEC 707284	23/12/2011		- 562,20	+ 3.349,00
CARREC XEC 707285	21/12/2011		- 749,56	+ 3.911,20
MANTENIMENT	16/12/2011		- 36,00	+ 4.660,76
INTERESSOS	16/12/2011		+ 1,41	+ 4.696,76
CARREC XEC 707283	27/10/2011		- 1.635,38	+ 4.695,35
CARREC XEC 707282	04/10/2011		- 5.692,40	+ 6.330,73
CARREC XEC 707281	12/05/2011		- 4.920,89	+ 12.023,13
CARREC XEC 96332	02/03/2011		- 4.632,33	+ 16.944,02
CARREC XEC 96331	15/02/2011		- 18.910,80	+ 21.576,35
SERV.CERTIF.AUDIT	11/02/2011		- 21,24	+ 40.487,15
TRANSF AL SEU FAVOR	01/02/2011	20131356-GENERALITAT DE CATALUNY	+ 15.527,32	+ 40.508,39
TRANSF AL SEU FAVOR	23/12/2010	20131356-GENERALITAT DE CATALUNY	+ 15.527,32	+ 24.981,07
CARREC XEC.96330	22/12/2010		- 4.211,01	+ 9.453,75
CARREC XEC 96329	22/12/2010		- 5.998,77	+ 13.664,76
CARREC XEC 96328	22/12/2010		- 936,25	+ 19.663,53

Compte: 2100 0932 18 0200050124  
 Saldo actual + 3.932,81 euros  
 IBAN: ES81 2100 0932 1802 0005 0124

Importis expressats en euros

Moviment	Data	Més dades	Import	Saldo
P.SERV. TRF. ALIENA	26/01/2012		- 3,25	+ 3.932,81
publicacio n 306	26/01/2012	ANDOR SERRA MERCKENS	- 107,50	+ 3.936,06
INGRES XEC PROPI	26/01/2012		+ 3.807,59	+ 4.043,56
CARREC XEC 596191	13/01/2012		- 600,00	+ 235,97
P.SERV. TRF. ALIENA	13/01/2012		- 3,25	+ 835,97
FRA.11F028	13/01/2012	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 660,11	+ 839,22
MANTENIMENT	16/12/2011		- 36,00	+ 1.499,33
INTERESSOS	16/12/2011		+ 0,10	+ 1.535,33
CARREC XEC 596190	15/11/2011		- 1.300,00	+ 1.535,23
IMP.AEAT-MOD:990	17/10/2011		- 102,66	+ 2.835,23
P.SERV. TRF. ALIENA	17/10/2011		- 3,00	+ 2.937,89
111011002004 ANA	17/10/2011	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 140,00	+ 2.940,89
CARREC XEC 596189	13/10/2011		- 700,00	+ 3.080,89
CARREC XEC 596188	05/10/2011		- 2.000,00	+ 3.780,89
INGRES XEC PROPI	04/10/2011		+ 5.692,40	+ 5.780,89
P.SERV. TRF. ALIENA	27/07/2011		- 3,00	+ 88,49
FRA.134	27/07/2011	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 194,70	+ 91,49
IMPOSICIO EFECTIU	27/07/2011		+ 194,70	+ 286,19
CARREC XEC 596187	25/07/2011		- 32,00	+ 91,49
CARREC XEC 596186	29/06/2011		- 700,00	+ 123,49



Data impressió: 01/02/2012

Compte: 2100 0932 17 0200034619  
Saldo actual + 2 000,00 euros  
IBAN: ES29 2100 0932 1702 0003 4619

Imports expressats en euros

Moviment	Data	Més dades	Import	Saldo
INGRES XEC PROPI	20/01/2012		+ 35,91	+ 2 000,00
MANTENIMENT	16/12/2011		- 36,00	+ 1.964,09
INTERESSOS	16/12/2011		+ 0,09	+ 2.000,09
BUSINESS SILVER	01/11/2011		- 726,85	+ 2.000,00
INGRES XEC PROPI	27/10/2011		+ 1.635,38	+ 2.726,85
BUSINESS SILVER	01/08/2011		- 70,00	+ 1.091,47
BUSINESS SILVER	01/07/2011		- 106,00	+ 1.161,47
BUSINESS SILVER	01/06/2011		- 79,38	+ 1.267,47
BUSINESS SILVER	01/05/2011		- 295,35	+ 1.346,85
BUSINESS SILVER	01/03/2011		- 357,80	+ 1.642,20
INGRES XEC PROPI	22/12/2010	CONSORCI EL FAR	+ 936,25	+ 2 000,00
MANTENIMENT	17/12/2010		- 30,00	+ 1.063,75
INTERESSOS	16/12/2010		+ 0,10	+ 1.093,75
BUSINESS SILVER	01/11/2010		- 425,79	+ 1.093,65
BUSINESS SILVER	01/08/2010		- 25,00	+ 1.519,44
BUSINESS SILVER	01/07/2010		- 77,00	+ 1.544,44
BUSINESS SILVER	01/03/2010		- 113,98	+ 1.621,44
BUSINESS SILVER	01/01/2010		- 264,58	+ 1.735,42



Fecha impresión: 03/02/2012

Cuenta: 2100 0932 15 0200054407  
 Saldo actual + 361,86 euros  
 IBAN: ES66 2100 0932 1502 0005 4407

Importes expresados en euros

Movimiento	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
IMPOSICION EFECTIVO	16/12/2011	CONSORCI EL FAR	+ 359,86	+ 361,86
MANTENIMIENTO	16/12/2011		- 36,00	+ 2,00
INTERESES	16/12/2011		+ 0,33	+ 38,00
P.SERV. TRF. AJENA	29/11/2011		- 4,75	+ 37,67
FACTURA PROFORMA	29/11/2011	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 1 357,90	+ 42,42
IMPOSICION EFECTIVO	29/11/2011		+ 100,00	+ 1 400,32
IMP.AEAT-MOD:790	07/10/2011		- 49,22	+ 1 300,32
CARG.CHEQUE 839554	20/09/2011		- 1 200,00	+ 1 349,54
CARG.CHEQUE 839553	25/07/2011		- 1 500,00	+ 2 549,54
IMP.AEAT-MOD:790	08/07/2011		- 29,93	+ 4 049,54
IMP.AEAT-MOD:990	08/07/2011		- 244,65	+ 4 079,47
CARG.CHEQUE 839552	08/07/2011		- 800,00	+ 4 324,12
P.SERV. TRF. AJENA	20/05/2011		- 3,00	+ 5 124,12
FRA.2591	20/05/2011	CONSORCI EL FAR, CENTRE DELS TRE	- 372,88	+ 5 127,12
CARG.CHEQUE 839550	27/04/2011		- 500,00	+ 5 500,00
INGRESO TALON PROP.	29/12/2010		+ 27,98	+ 6 000,00
COSTE PENDIENTE	24/12/2010		- 26,75	+ 5 972,02
COSTE PENDIENTE	23/12/2010		- 1,23	+ 5 998,77
IMPOSICION EFECTIVO	22/12/2010	COMPLEMENTARI TAL 5998.77	+ 1,23	+ 6 000,00
ING. CHEQUE PROPIO	22/12/2010	CONSORCI EL FAR	+ 5 998,77	+ 5 998,77

**VI.- INFORME DE LA INTERVENCIÓN**

**CONSORCI EL FAR CENTRE DE TREBALLS DEL MAR****Informe del compte general de  
l'exercici 2011**

1. Normativa d'aplicació
2. Immobilitzat
3. Tresoreria
4. Hisenda Pública i Seguretat Social
5. Fons propis
6. Ajustaments per periodificacions
7. Creditors no pressupostaris
8. Deutors no pressupostaris
9. Congruència comptable
10. Procediment d'aprovació i publicitat del Compte General

**E. NORMATIVA D'APLICACIÓ**

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 208 a 212).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL-2004), aprovada per Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre (Regles 97 a 104).

Segons la regla 98 de la ICAL-2004, els comptes anuals que formen el compte general són els següents:

- El Balanç
- El Compte de resultat econòmic-patrimonial
- L'Estat de Liquidació del Pressupost
- La Memòria

Igualment d'acord amb la regla 98.3 de la ICAL-2004 als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:

- a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici
- b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici. Cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.



## 2. IMMOBILITZAT

A data 31 de desembre de 2011 l'immobilitzat del Consorci és el següent:

Descripció	Import d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net 31/12/11
Propietat industrial	1.618,53	1.618,53	0,00
Aplicacions informàtiques	17.176,17	17.176,17	0,00
Altres immobilitzats immaterials	8.795,97	8.795,97	0,00
<b>Total immaterial</b>	<b>27.590,67</b>	<b>27.590,67</b>	<b>0,00</b>
Construccions	638.434,56	339.386,39	299.048,17
Instal·lacions tècniques	29.517,14	18.164,40	11.352,74
Maquinària	125.271,68	80.020,26	45.251,42
Mobiliari	290.644,98	247.653,78	42.991,20
Elements de transport	1.459.830,82	169.116,37	1.290.714,45
Equips informàtics	152.575,90	133.537,19	19.038,71
Fons documental	36.206,45		36.206,45
Altres immobilitzats materials	44.703,28	44.703,28	0,00
<b>Total material</b>	<b>2.777.184,81</b>	<b>1.032.581,67</b>	<b>1.744.603,14</b>
<b>Totals</b>	<b>2.804.775,48</b>	<b>1.060.172,34</b>	<b>1.744.603,14</b>

Més del 50% de l'immobilitzat del Consorci es correspon als vaixells de que disposa per a la realització de les finalitats per les qual va ser creat. Aquests elements s'amortitzen de forma lineal durant la seva vida estimada en 50 anys.

D'acord amb l'article 10.3 dels estatuts del Consorci, l'inventari haurà de ser aprovat anualment pel Consell General.

En l'apartat 4 de la memòria del comptes anuals figuren els coeficients d'amortització de l'immobilitzat del Consorci. Es comprova que la dotació de l'any 2011 s'ha realitzat d'acord amb aquests coeficients. El elements que formen part del fons documental no s'amortitzen.

## 3. TRESORERIA

Segons el balanç de sumes i saldos, a final de l'exercici el saldo del compte (57) "Tresoreria" és de 79.826,89 €, segons el següent detall:

Compte	Saldo comptable	Saldo bancari	Diferència
(5711) Comptes operatius La Caixa 30801	9.635,28	9.635,28	0,00 €
(5717) Comptes operatius CatalunyaCaixa 798451	439,97	439,97	0,00 €
(5718) Comptes operatius BBVA 1505701	23.657,45	23.657,45	0,00 €
(5719) Comptes operatius BBVA 150354	38.226,83	38.226,83	0,00 €
(5751) Comptes restringits de pagament (bestreta)	4.518,36	3.825,28	693,08 €
(5772) Comptes financeres La Caixa 1751998	3.349,00	3.349,00	0,00 €
<b>(57) Tresoreria</b>	<b>79.826,99</b>	<b>79.133,81</b>	<b>693,08 €</b>

Es comprova que els saldos comptables dels comptes operatius coincideixen amb els saldos dels extractes bancaris de les entitats financeres del Consorci.



Atès l'actual volum de negoci del Consorci i la seva organització administrativa és recomana la utilització de menys comptes operatives, el que a judici d'aquesta Intervenció podria comportar una simplificació en el control de la tresoreria.

### Bestretes de caixa fixa

El Consorci disposa de tres bestretes aprovades pel Director General del Consorci amb els imports següents:

Data constitució	Compte	Import	Saldo compte
18/12/2003	0200050124	6.000,00	1.499,33
03/07/2006	0200054407	6.000,00	361,86
08/03/2008	0200034619	2.000,00	1.964,09
<b>Totals</b>		<b>14.000,00</b>	<b>3.825,28</b>

L'import de la comptabilitat és inferior a la bestreta aprovada perquè les últimes justificacions s'han comptabilitzat sense reposició. Aquesta Intervenció considera que és recomanable realitzar la reposició de la bestreta per tal que en els comptes bancaris figure tot l'import de la mateixa. La no reposició tan sols s'hauria de fer quan es vol disminuir l'import de la dotació inicial o bé quan es vol cancel·lar alguna d'aquesta dotació.

Es comprova que entre el saldo comptable a 31 de desembre i l'extracte del compte bancari hi ha una diferència de 693,08 €, que segons el departament d'administració és degut al següent:

Pendent d'aportar justificants	357,97
Caixa metàl·lica	335,11
<b>Totals</b>	<b>693,08</b>

Respecte als pagaments pendents de justificar cal tenir present el que determina la regla 35 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'ordre EHA/4041/2004, segons la qual "els pagaments s'han de comptabilitzar en el moment de la sortida de fons, en qualsevol cas, a 31 de desembre s'hauran de registrar tots els pagaments realitzats".

Dels imports en metàl·lica es realitza una acta d'arqueig a 31 de desembre que es signada pel Director General. Aquesta Intervenció considera que, excepte els imports necessaris per la caixa de la llibreria, la resta s'haurien d'ingressar a 31 de desembre en els comptes bancaris de la bestreta.

## 4. RELACIONS AMB HISENDA PÚBLICA I SEGURETAT SOCIAL

El Consorci aporta certificat de l'Agència Tributària de trobar-se al corrent de les seves obligacions tributàries, i de la Tresoreria de la Seguretat Social de no tenir pendent d'ingrés cap reclamació per deutes ja vençuts.

### 4.1. Impost sobre la Renda de les Persones Físiques

El compte (4751), "Hisenda pública, creditora per retencions practicades", presenta un saldo creditor a 31 de desembre de 24.686,10 €. En data 20 de gener 2012 s'ingressa aquesta quantitat en l'Agència Tributària, mitjançant model III.



Es comprova que les bases de cotització dels treballadors declarades a l'Agència Tributària en el model 190 (resum anual retencions IRPF), coincideixen amb els imports del capítol I del pressupost del Consorci.

#### 4.2. Impost sobre el Valor Afegit

El compte (4700), "Hisenda pública deutora per IVA", presenta un saldo deutor a 31 de desembre de 12 485,62 €, que coincideix amb el resultat de la liquidació del model 303 del 4t trimestre presentat a l'Agència Tributària en data 26 de gener de 2012

Es comprova que les bases imposables i les quotes del model 390 (resum anual de l'Impost del Valor Afegit) coincideixen amb la suma de les bases imposables i de les quotes declarades en els models 303 de declaracions trimestrals

#### 4.3. Seguretat Social

El compte (476), "Organismes de la Seguretat Social, creditors", presenta un saldo creditor a 31 de desembre de 16 154,78 €. En data 30 de gener de 2012 s'ingressa aquesta quantitat en la Tresoreria General de la Seguretat Social.

### 5. FONS PROPIS

Els fons propis del Consorci estan constituïts pels conceptes següents:

Descripció	Import
(100) Patrimoni	1.872.231,42
(120) Resultat d'exercicis anteriors	22.891,87
(129) Resultat de l'exercici 2011	-40.394,17
<b>TOTAL</b>	<b>1.854.729,12</b>

El resultat negatiu de l'exercici 2011 és superior al resultat positiu d'exercicis anteriors i per tant fa disminuir el patrimoni del Consorci en menys d'un 1% (17.502,30 €)

Els fons propis representen prop del 90% del total del passiu del Consorci, el que significa que la major part de l'actiu circulant és finançat amb aquests fons propis.

### 6. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIONS

Els ajustaments per periodificacions a data de tancament són els següents:

Compte	Descripció	Import
411	Periodificació pagues extres	-19.308,25
411	Despeses meritades	-6.157,32
480	Despesa anticipada	2.892,59
526	Interessos a curt termini	-2.220,19
	<b>Total</b>	<b>-24.793,17</b>

#### Pagues extraordinàries

Les periodificacions de les pagues extraordinàries es corresponen amb els imports meritats a 31 de desembre de la paga d'estiu que té venciment en la nòmina del mes de juny



D'acord amb la informació facilitada pel departament d'administració del Consorci, els imports meritats no vençuts són 19 308,25 €

#### Despesa diferida

Provisió de despeses meritades durant l'exercici 2011 per a les què, al tancament de l'exercici, no s'ha rebut la factura, segons el detall següent:

Descripció	Import
Subministraments energètics	4.540,57
Despeses de comunicació	1.616,75
<b>Total</b>	<b>6.157,32</b>

#### Despesa anticipada

Despeses d'assegurances comptabilitzades l'any 2011, però que corresponen a l'any 2012, per un import de 2 892,59 €

#### Interessos meritats

Els interessos meritats l'any 2011 per la disposició d'una pòlissa de crèdit i que el banc no ha presentat rebut a data 31 de desembre són 2 220,19 euros.

### 7. CRÈDITORS NO PRESSUPOSTARIS

A 31 de desembre el compte 4190 (altres creditors no pressupostaris) presenta un saldo de 3 250,06 €. Segons ens informa el departament d'administració del Consorci, aquest import es correspon a les retencions practicades en les nòmines de divers personal del Consorci, com a contraprestació per unes bicicletes que van adquirir a la Fundació per a la Navegació Oceànica Barcelona. Cal per tant realitzar el pagament d'aquest import a l'esmentada Fundació.

### 8. DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

El compte 4490 (altres deutors no pressupostaris), presenta a 31 de desembre un saldo de 3.463,96 €. Segons la informació facilitada pel departament d'administració del Consorci, aquest import es correspon al següent:

Descripció	Import
Pagaments duplicats o excessius	1.944,63
Pagaments pendents de rescabalar	1.519,33
<b>Total</b>	<b>3.463,96</b>

Respecte als pagaments indeguts, cal tenir en compte el previst a l'art 77 de la Llei 47/2003 de 26 de novembre, General Pressupostària, segons el qual: "Pagos indebidos y demás reintegros

*A los efectos de esta ley se entiende por pago indebido el que se realiza por error material, aritmético o de hecho, en favor de persona en quien no concurra derecho alguno de cobro frente a la Administración con respecto a dicho pago o en cuantía que excede de la consignada en el acto o documento que reconoció el derecho del acreedor.*

*El perceptor de un pago indebido total o parcial queda obligado a su restitución. El órgano que haya cometido el error que originó el pago indebido dispondrá de inmediato de oficio la restitución de las cantidades indebidamente pagadas conforme a los procedimientos reglamentariamente establecidos.*



## INTERVENCIÓ

*La revisió de los actos de los que se deriven reintegros distintos a los correspondientes a los pagos indebidos a que se refiere el apartado 1 anterior se realizará de acuerdo con los procedimientos de revisión de oficio de actos nulos o anulables, previstos en la Ley 30/1992, de 26 de noviembre de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común o de conformidad con los procedimientos específicos de reintegro establecidos en las normas reguladoras de los distintos ingresos según la causa que determine su invalidez. La efectividad de los ingresos por reintegro se someterá a lo establecido en el capítulo II del título I de esta ley.*

*A salvo de lo establecido por la normativa reguladora de los distintos reintegros, el reintegro de pagos indebidos o declarados inválidos con arreglo a lo establecido en el apartado anterior devengará el interés previsto en el artículo 17 de esta Ley, desde el momento en que se produjo el pago hasta la fecha en que se acuerde la procedencia del reintegro.*

Cal advertir que segons l'art 177-1-d del mateix cos legal, els pagaments reintegrables donen lloc a responsabilitat patrimonial".

#### 9. CONGRUÈNCIA COMPTABLE

En data 31 de desembre de 2011, s'ha realitzat la congruència comptable i no s'han observat diferències entre els estats d'execució dels pressupostos de despeses i ingressos i els comptes del balanç de sumes i saldos

#### 10. PROCEDIMENT D'APROVACIÓ I PUBLICITAT DEL COMPTE GENERAL

Per a l'aprovació del compte general caldrà seguir el procediment establert en l'article 212 del RDL 2/2004 pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), que en síntesi és el següent:

D'acord amb l'article 212.2 del TRLRHL, el compte és sotmetrà a informe de la Comissió Executiva, que en aplicació de l'article 26 dels estatuts del Consorci, actuarà com a Comissió Especial de Comptes.

Un cop informat el compte general per la Comissió Executiva, i d'acord amb l'article 212.3 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'haurà d'exposar al públic per un termini de quinze dies, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions

D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL el compte general acompanyat de les reclamacions i reparaments formulats es sotmetrà al Consell General, per a que, en el seu cas pugui ser aprovat abans del dia 1 d'octubre

Es recorda que, un cop aprovat, el compte general s'ha de trametre a la Sindicatura de Comptes (article 212.5 del TRLRHL).

Barcelona, 21 de març de 2012

Jesús Carrero López  
Interventor adjunt

