

## CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA

*COMPTES ANUALS*

*MEMÒRIA ECONÒMICA 2011*

Presidenta

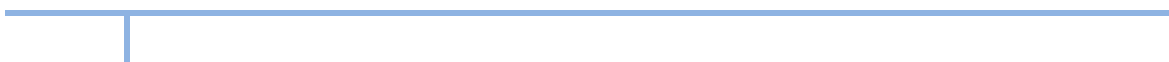
Gerent

Interventor

Sra. M Jesús Mier i Albert

Sr. Manel Blasco i Legaz

Sr. José Luis Ávila López



## BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2011 I 31/12/2010

### ACTIU (expressat en euros)

|  | Notes | 31/12/2010           | 31/12/2011           |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>                   | 5     |                      |                      |
| Construccions                                  |       | 279.238,01           | 204.147,23           |
| Maquinaria i instal·lacions                    |       | 230.419,57           | 209.614,51           |
| Mobiliari                                      |       | 875.485,65           | 857.712,89           |
| Equips informàtics                             |       | 683.681,87           | 735.922,15           |
| Amortització acumulada Immobilitzat Material   |       | -589.297,75          | -813.912,59          |
|  |       | <b>1.479.527,35</b>  | <b>1.193.484,19</b>  |
| <b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>                 | 5     |                      |                      |
| Software                                       |       | 132.140,16           | 151.533,65           |
| Amortització acumulada Immobilitzat immaterial |       | -116.853,09          | -129.608,85          |
|  |       | <b>15.287,07</b>     | <b>21.924,80</b>     |
| <b>TOTAL IMMOBILITZAT</b>                      |       | <b>1.494.814,42</b>  | <b>1.215.408,99</b>  |
| <b>DEUTORS</b>                                 | 6     |                      |                      |
| Deutors drets reconeguts                       |       | 16.584.186,97        | 7.056.804,52         |
| Altres deutors no pressupostaris               |       | 150.542,85           | 122.056,58           |
| Provisió per incobrables                       |       | -138.598,99          | -43.285,14           |
|  |       | <b>16.596.130,83</b> | <b>7.135.575,96</b>  |
| <b>COMPTES FINANCERES</b>                      | 7     |                      |                      |
| Inversions financeres temporals                |       | 4.514.980,21         | 5.208.218,42         |
| Bancs  |       | 2.725.976,62         | 7.462.330,75         |
|  |       | <b>7.240.956,83</b>  | <b>12.670.549,17</b> |
| <b>TOTAL ACTIU CIRCULANT</b>                   |       | <b>23.837.087,66</b> | <b>19.806.125,13</b> |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                             |       | <b>25.331.902,08</b> | <b>21.021.534,12</b> |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

**BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2011 I 31/12/2010**

**PASSIU (expressat en euros)**

|   | Notes | 31/12/2010           | 31/12/2011           |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONI I RESERVES</b>                   | 8     |                      |                      |
| Patrimoni                                     |       | 1.169.446,36         | 1.169.446,36         |
| Resultats positius d'exercicis anteriors      |       | -883.529,37          | -933.068,45          |
| Resultats de l'exercici                       |       | -49.539,08           | 213.538,78           |
|   |       | <b>236.377,91</b>    | <b>449.916,69</b>    |
| <b>TOTAL PASSIUS PERMANENTS</b>               |       | <b>236.377,91</b>    | <b>449.916,69</b>    |
| <br>  |       |                      |                      |
| <b>CREDITORS</b>                              |       |                      |                      |
| Creditors per obligacions reconegudes         | 9     | 22.041.976,19        | 17.779.475,36        |
| Administracions Públiques                     | 10    | 1.702.287,38         | 1.612.883,86         |
| Altres creditors no pressupostaris            |       | -145.865,38          | -112.494,26          |
| Fiances i dipòsits rebuts curt termini        |       | 1.290,51             | 1.290,51             |
|   |       | <b>23.599.688,70</b> | <b>19.281.155,47</b> |
| <br>  |       |                      |                      |
| <b>AJUSTAMENT PERIODIFICACIÓ<br/>PASSIUS</b>  | 12    | <b>1.495.835,47</b>  | <b>1.288.961,96</b>  |
| <br>  |       |                      |                      |
| <b>PROVISIONS PER A RISCOS I<br/>DESPESES</b> | 11    | -                    | <b>1.500,00</b>      |
| <br>  |       |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIUS CIRCULANTS</b>               |       | <b>25.095.524,17</b> | <b>20.571.617,43</b> |
| <br>  |       |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                           |       | <b>25.331.902,08</b> | <b>21.021.534,12</b> |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

**COMPTES DE RESULTATS DELS EXERCICIS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**

(Expressat en euros)

|   | Notes | 2010                  | 2011                  |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingressos d'exploració</b>                                 |       |                       |                       |
| Transferències corrents Generalitat                           | 13    | 79.831.230,49         | 73.614.672,98         |
| Transferències corrents Ajuntament Barcelona                  | 13    | 52.593.757,54         | 58.564.531,32         |
| Altres transferències corrents                                | 13    | 20.000,00             |                       |
| Transferències de capital                                     | 13    | 51.285.458,07         | 38.959.733,39         |
| Altres ingressos  |       | 1.370.746,95          | 1.572.477,72          |
|   |       | <b>185.101.193,05</b> | <b>172.711.415,41</b> |
| <b>Despeses d'exploració abans financers</b>                  |       |                       |                       |
| Personal  | 14    | 65.603.311,54         | 62.256.628,08         |
| Treballs, subministraments i serveis exteriors                | 15    | 53.149.106,22         | 59.028.369,42         |
| Transferències corrents                                       |       | 13.259.032,52         | 11.300.268,31         |
| Transferències capital  |       | 52.859.060,60         | 39.613.877,32         |
| Dotació amortització immobilitzat material i immaterial       | 5     | 142.564,63            | 280.377,84            |
| Dotació provisió per incobrables i per responsabilitats       | 6     | 138.598,99            | -95.313,85            |
|   |       | <b>185.151.674,50</b> | <b>172.384.207,12</b> |
| <b>Resultat d'exploració abans financers i extraordinaris</b> |       | <b>-50.481,45</b>     | <b>327.208,29</b>     |
| <b>Resultat financer</b>                                      |       | <b>942,37</b>         | <b>-671,88</b>        |
| Ingrés financer   |       | 2.609,84              | 4.355,96              |
| Despeses financeres   |       | 1.667,47              | 5.027,84              |
| <b>Resultat extraordinari</b>                                 |       | <b>0,00</b>           | <b>-112.997,63</b>    |
| Ingrés extraordinari  |       | 0,00                  | 70,34                 |
| Pèrdues procedents d'immobilitzat material                    | 5.1.  | 0,00                  | 111.147,48            |
| Modificacions d'obligacions d'exercicis tancats               |       | 0,00                  | 420,49                |
| Despeses extraordinàries                                      | 11    | 0,00                  | 1.500,00              |
| <b>Resultat de l'exercici</b>                                 |       | <b>-49.539,08</b>     | <b>213.538,78</b>     |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2011

### NOTA 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

El Consorci d'Educació de Barcelona va ser creat per la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona i es va constituir legalment pel Decret 84/2002 del Govern de la Generalitat del 5 de febrer de 2002 amb l'objectiu de millorar la gestió educativa i fer-la més propera a la ciutadania.

Com la resta dels consorcis de la llei de la Carta Municipal de Barcelona, el CEB és un ens públic sorgit a partir de la cooperació entre estructures públiques amb l'objectiu de facilitar la millora de serveis i prestacions.

Les competències que el Consorci d'Educació de Barcelona ha assumit són:

- Planificació (programació i la distribució territorial dels centres docents compresos en les lleis d'ordenació educativa vigents, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre).
- Serveis educatius i programes d'innovació educativa (la creació, en el marc de la planificació general, i la gestió de centres pedagògics i de recursos, de serveis de suport, assessorament i investigació psicopedagògica i la formació del personal docent).
- L'escolarització (l'aplicació a Barcelona de la normativa de matriculació d'alumnes i qualsevol altra d'anàloga que necessiti una adaptació específica).
- L'educació complementària i extraescolar.
- L'execució dels programes d'educació compensatòria.
- La vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria.
- La reglamentació i la gestió del transport, del menjador i d'altres serveis escolars.
- La conservació, el manteniment, els subministraments (aigua, gas i llum), les comunicacions, la neteja, els lloguers i la vigilància dels edificis destinats a centres docents públics d'educació secundària obligatòria i postobligatòria, educació primària, educació infantil i educació d'ensenyaments de règim especial i d'educació d'adults s'ha d'exercir segons l'Administració a la qual correspongui la titularitat patrimonial del centre, sens perjudici dels acords a que es puguin establir en el futur.
- La creació, en el marc de la planificació general, la construcció i les obres de reforma, d'ampliació i millora dels centres docents públics, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre.
- La gestió de tots els centres públics d'educació infantil, d'educació primària i d'educació secundària obligatòria i postobligatòria, així com la gestió de programes de garantia social dels centres d'ensenyament de règim especial i d'educació de persones adultes, de la ciutat de Barcelona amb l'excepció de l'Institut Obert de Catalunya del Departament d'Educació i les escoles bressol, el conservatori i les escoles de música de l'Ajuntament de Barcelona.

La durada del Consorci d'Educació és indefinida

Els Òrgans de Govern del Consorci d'Educació d'acord amb els seus Estatuts (Decret 84/2002, de 5 de febrer, de constitució del Consorci d'Educació de Barcelona – DOGC núm. 3595 de 14 de març de 2002 -) són els següents:

- El Consell de Direcció (art. 9 )
- La Comissió Permanent del Consell de Direcció (creada per Acord del Consell de Direcció de data 18 de febrer de 2010)
- La Presidència (art. 12)
- La Vicepresidència (art. 13)
- La Gerència (art. 14)

Al 31 de desembre de 2011, el Consorci d'Educació gestiona un total de 299 centres públics, amb la següent distribució:

|  |            |
|--|------------|
| <b>Centres públics</b>                 | <b>299</b> |
| Llars d'infants                        | 5          |
| Escoles d'educació infantil i primària | 167        |
| Instituts (ESO, batxillerat i FP)      | 67         |
| Instituts-Escola                       | 5          |
| Secció Institut                        | 3          |
| Institut Escola Artístic               | 2          |
| Educació especial                      | 8          |
| Ensenyaments artístics                 | 11         |
| Formació de persones adultes           | 25         |
| Escoles oficials d'idiomes             | 6          |

Pel que respecta a la seva titularitat la seva distribució és la següent : 262 centres titularitat de la Generalitat de Catalunya i 37 centres titularitat de l'Ajuntament de Barcelona.

El Consell de Direcció celebrat el dia 30 de maig de 2011 va adoptar, per unanimitat, l'acord d'aprovar l'avantprojecte de pressupost del Consorci per a l'any 2011, per import de 168.069.395,00 €.

El pressupost del Consorci d'Educació va ser aprovat pel Parlament de Catalunya en la LLEI 6/2011, del 27 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011.

## NOTA 2 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Al final de l'exercici 2011, el pressupost d'ingressos s'ha tancat amb uns dret liquidats totals de 172.508.424,10 € dels quals 77.087.660,71 € són transferències del Departament d'Ensenyament, desglossats en 73.407.325,71 € corrents i 3.680.335 € de capital; i 93.696.598,36 € són transferències procedents de l'Ajuntament de Barcelona, dels quals 58.564.531,32 € son corrents i 35.132.067,04 € corresponen a transferències de l'Ajuntament per inversions que s'han dut a terme per encàrrec de l'Ajuntament i 147.331,35€ de la Diputació de Barcelona. Finalment 1.576.833,68 € corresponen a altres ingressos.

La diferència del pressupost definitiu 175.363.292,01 € amb el pressupost aprovat, 168.069.395,00 €, per import de 7.293.897,01 € és resultat de les següents modificacions de crèdit:

| Capítol       | Pressupost Inicial    | Romanents Incorporats | Total generacions   |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Capítol '1    | 63.221.108,20         | 70.331,76             | -                   |
| Capítol 2     | 58.421.395,21         | -                     | 1.391.153,66        |
| Capítol 3     | 5.000,00              | -                     | -                   |
| Capítol 4     | 10.145.016,48         | -                     | 276.396,40          |
| Capítol 6     | 36.276.875,00         | 4.683.500,49          | 872.514,81          |
| <b>Totals</b> | <b>168.069.394,89</b> | <b>4.753.832,25</b>   | <b>2.540.064,87</b> |

La distribució de les modificacions en atenció a l'origen i a les partides de destí ha estat la següent:

| Modificacions crèdit       | Corrents            | Inversions          | Totals              |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Departament d'Ensenyament  | 1.344.874,72        | 165.871,00          | 1.510.745,72        |
| Ajuntament de Barcelona    | 114.461,36          | 5.083.500,95        | 5.197.962,31        |
| Diputació de Barcelona     | -                   | 385.000,00          | 385.000,00          |
| Altres ingressos           | 200.188,98          | -                   | 200.188,98          |
| <b>Total modificacions</b> | <b>1.659.525,06</b> | <b>5.634.371,95</b> | <b>7.293.897,01</b> |

El pressupost de despeses s'ha tancat amb un conjunt d'obligacions reconegudes de 172.315.817,10 € dels quals les despeses de personal representen el 36%, les despeses de bens i serveis un 34%, les transferències corrents un 7% i les inversions 23%.



| <b>EXECUCIÓ 2011</b> | <b>Pressupost<br/>Inicial</b> | <b>Pressupost<br/>Definitiu</b> | <b>Obligacions<br/>Reconegudes</b> |             |
|----------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Capítol '1           | 63.221.108,20                 | 62.395.754,28                   | 62.256.154,32                      | 36%         |
| Capítol 2            | 58.421.395,21                 | 59.034.516,44                   | 59.028.369,42                      | 34%         |
| Capítol 3            | 5.000,00                      | 5.030,92                        | 5.027,84                           |             |
| Capítol 4            | 10.145.016,48                 | 11.300.268,32                   | 11.300.268,31                      | 7%          |
| Capítol 6            | 36.276.875,00                 | 42.627.722,05                   | 39.725.997,21                      | 23%         |
| <b>Totals</b>        | <b>168.069.394,89</b>         | <b>175.363.292,01</b>           | <b>172.315.817,10</b>              | <b>100%</b> |

El resultat pressupostari previ és de 192.607 €, i un cop ajustat per l'efecte de les desviacions de finançament, pren un valor de 253.279,51 €.

El romanent de tresoreria final és positiu per import de 513.810,41 €, una vegada deduïts 9.659,25 €, en concepte de desviacions positives de finançament.

Finalment, el resultat econòmic expressat pel compte de resultats, és positiu per import de 213.538,78 €.

Els estats pressupostaris a 31 de desembre de 2011 figuren en els documents annexos següents:

- Liquidació del pressupost d'ingressos
- Liquidació del pressupost de despeses
- Resultat pressupostari
- Romanent de Tresoreria
- Estat de deutors i creditors no pressupostaris
- Estat de Tresoreria i conciliació bancària

### **NOTA 3 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

*Règim comptable:*

- 1- Els comptes anuals de l'exercici 2011 han estat preparats d'acord amb la normativa següent:
  - Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona
  - Decret 84/2002, de 5 de febrer, de constitució del Consorci d'Educació de Barcelona.
  - Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic de les administracions públiques de Catalunya.
  - Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les Administracions públiques i de procediment administratiu comú.
  - Llei 31/2002, de 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives, disposició addicional sisena.
  - Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
  - Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic i el R.D. 817/2009, de 8 de maig de desenvolupament de la Llei.
  - Ordre de 28 d'agost de 1996, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (DOGC 2264, de 4.10.1996).
- 2- D'acord amb l'article 18 dels estatuts del Consorci d'Educació de Barcelona el règim comptable s'adaptarà a les disposicions vigents en la matèria que dicti la Generalitat, d'acord amb el Pla de comptabilitat pública.

*Comptes anuals:*

Els comptes anuals preparats per a la liquidació de l'exercici són els següents:

- Liquidació del pressupost de l'exercici 2011.
- Balanç de situació al 31 de desembre de 2011.
- Compte de resultats de l'exercici 2011.
- Memòria.

Els saldos dels mateixos són coincidents amb els que figuren als registres de comptabilitat del Consorci, el quals s'instrumenten en suports informatitzats.

Les notes que integren la present memòria es presenten classificades en funció del compte de Balanç o Compte de Resultats al que fan referència.

Els imports monetaris dels comptes anuals s'expressen en euros.

*Comparabilitat:*

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formulat d'acord amb la estructura establerta en la normativa aplicable, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

**NOTA 4 - PRINCIPIS I NORMES DE COMPTABILITAT**

Els principis i normes de valoració més rellevants aplicats pel Consorci en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2011, d'acord amb les establertes per la normativa vigents, han estat els següents:

*a) Immobilitzat material i immaterial*

Les inversions efectuades pel Consorci es valoren al seu preu d'adquisició.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents. Les reparacions i les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què es produeix.

L'epígraf d'immobilitzat immaterial comprèn l'adquisició del software informàtic.

El Consorci amortitza el seu immobilitzat seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre el seus anys de vida útil estimada, segons el detall següent:

|   | Anys de vida útil<br>estimada | Coefficient<br>d'amortització (%) |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| Instal·lacions tècniques                | 8                             | 12                                |
| Maquinària                              | 6,6                           | 15                                |
| Mobiliari                               | 10                            | 10                                |
| Equips per al processament d'informació | 4                             | 25                                |
| Altres immobilitzats materials          | 8                             | 12,5                              |
| Software                                | 3                             | 33                                |

Les adquisicions realitzades durant l'exercici s'amortitzen a partir de la data d'inici del seu funcionament.

A l'exercici 2011 s'ha fet una conciliació íntegra entre les magnituds expressades pels registres comptables i els registres auxiliars d'inventari, comptabilitzant les diferències resultants, la qual cosa ha suposat un càrrec a l'epígraf de despeses extraordinàries, per import de 111.147,48 euros.

*b) Deutors*

Correspon al valor nominal dels drets pendents de cobrament de la Generalitat de Catalunya, del Ajuntament de Barcelona o d'altres Entitats públiques, en tots els casos, amb venciment a curt termini.

*c) Creditors a termini:*

Els passius exigibles figuren per l'import nominal a pagar, classificats en creditors a llarg o a curt termini en funció de que les diferents quotes a pagar presentin un venciment superior o inferior a dotze mesos.

A 31 de desembre del 2011 tots els passius exigibles tenen venciment a curt termini.

*d) Subvencions i transferències*



Les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona estan destinades a finançar les activitats desenvolupades pel Consorci, i que corresponen a la prestació de serveis públics de les competències transferides.

Les transferències corrents per a les finalitats específiques es registren com a ingrés en el moment en què es rep el conveni o la notificació de la mateixa de l'organisme corresponent. Atesa la naturalesa del seu finançament, el Consorci periodifica aquests ingressos per transferències fins que són executats els projectes.

e) *Ingressos i despeses*

- Comptabilitat financera:

Els ingressos i despeses s'incorporen al compte de resultats atenent els principis de l'acreditació i de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

No obstant això, seguint el principi de prudència, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici mentre que els riscos i les pèrdues probables, es comptabilitzen tan aviat són coneguts, mitjançant la constitució de provisions.

- 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.

f) *Despeses per autonomia de gestió econòmica*

El règim d'autonomia de gestió econòmica dels centres docents públics no universitaris està regulat per la Llei 12/2009, de 10 de juliol de 2010, d'educació, l'article 4 del Decret 235/1989, de 12 de setembre i el Decret 102/2010, de 3 d'agost, d'autonomia dels centres educatius. La disposició addicional 15 de la Llei 21/2001, de 28 de desembre, de mesures fiscals i administratives, estableix que aquesta autonomia de gestió econòmica pot aplicar-se als serveis educatius, i per l'Ordre ENS/16/2002, de 16 de gener, modificada per l'Ordre ENS/440/2003, de 29 d'octubre, es regula el règim d'autonomia de gestió econòmica dels serveis educatius, d'aplicació als centres de recursos pedagògics, als camps d'aprenentatge, als equips d'assessorament i orientació psicopedagògica i als centres de recursos educatius per a deficients auditius.

A la pràctica, suposa que els centres que depenen del Consorci, operen de forma autònoma. Per fer front a determinades despeses, el Consorci transfereix fons a cadascun d'ells, els quals es recullen en la partida "despeses de gestió autònoma de centres", de l'epígraf Treballs, Subministraments i Serveis exteriors, del compte de resultats.

g) *Procediment d'inversions dutes a terme per encàrrec de l'Ajuntament*

L'article 3.2.b dels Estatuts preveu que el Consorci d'Educació és competent per a la creació, en el marc de la planificació general, la construcció i les obres de reforma, d'ampliació i millora dels centres docents públics, llevat dels universitaris, d'acord amb el que estableix l'article 61 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre.

L'acord del Consell Plenari del 21 de juliol de 2006 estableix, en aplicació de la Carta Municipal de Barcelona, que el Consorci d'Educació exercirà competències pròpies en matèria de construccions escolars, així com de manteniment i conservació dels edificis escolars.

Els projectes d'inversions en centres escolars, dins del Pla d'Equipaments municipal, gestionats pel Consorci d'Educació han de ser aprovats per la Comissió del Govern de l'Ajuntament de Barcelona.

L'Ajuntament de Barcelona trametrà al Consorci d'Educació la certificació del secretari de l'Ajuntament de l'informe favorable de la Comissió de Govern. El Consorci d'Educació de Barcelona amb la certificació d'aprovació dels projectes emesa pel secretari de l'Ajuntament generarà el crèdit en el seu pressupost i iniciarà les contractacions d'acord amb la llei de Contractes.

A mida que el Consorci rep certificacions i/o factures dels adjudicatari's haurà d'elaborar una acta de lliurament per part del Consorci, i de recepció per l'Ajuntament de Barcelona. Aquest document anirà signat pel Gerent del Consorci, i per la Directora de Finançament i Pressupostos de l'Ajuntament de Barcelona, i s'adjuntarà còpia de les certificacions i/o factures, degudament signades pel personal tècnic competent del Consorci d'Educació de Barcelona les quals acreditaran la inversió realitzada.

L'Ajuntament, en base a aquests documents farà la transferència de crèdit a favor del Consorci d'Educació de Barcelona qui s'encarregarà de fer els pagaments als tercers.

El finançament finalista rebut pel Consorci de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona, per a la realització d'inversions, es reflecteix a l'epígraf d'ingressos per transferències de capital del compte de resultats. El cost de les inversions executades i lliurades a les administracions públiques, es reflecteix amb càrrec a l'epígraf de despeses per transferències de capital del compte de resultats.

h) Impost sobre Societats

D'acord amb el R.D.L. 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci es troba exempt de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

**NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL I IMMATERIAL**

5.1.- Els moviments produïts durant l'exercici 2011 en els diferents comptes de d'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL<br/>COST</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2010</b> | <b>Augments</b>  | <b>Baixes, retirs<br/>o<br/>traspassos</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2011</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--|-----------------------------------|
| Construccions                         | 279.238,01                        | -                | -75.090,78                                 | 204.147,23                        |
| Maquinaria i instal·lacions           | 230.419,57                        | 22.040,24        | -42.845,30                                 | 209.614,51                        |
| Mobiliari                             | 875.485,65                        | -                | -17.772,76                                 | 857.712,89                        |
| Equips Informàtics                    | 683.681,87                        | 70.686,16        | -18.445,88                                 | 735.922,15                        |
| <b>Total Immobilitzat material</b>    | <b>2.068.825,10</b>               | <b>92.726,40</b> | <b>-154.154,72</b>                         | <b>2.007.396,78</b>               |

| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL<br/>AMORTITZACIÓ</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2010</b> | <b>Augments</b>   | <b>Baixes, retirs<br/>o<br/>traspassos</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2011</b> |
|---|-----------------------------------|-------------------|--|-----------------------------------|
| Construccions                                 | 37.770,84                         | 24.211,65         | -8.493,79                                  | 53.488,70                         |
| Maquinaria i instal·lacions                   | 123.994,26                        | 26.609,45         | -20.553,05                                 | 130.050,66                        |
| Mobiliari                                     | 128.416,33                        | 85.560,87         | -5.193,33                                  | 208.783,87                        |
| Equips Informàtics                            | 299.116,32                        | 131.240,11        | -8.767,07                                  | 421.589,36                        |
| <b>Total Immobilitzat material</b>            | <b>589.297,75</b>                 | <b>267.622,08</b> | <b>-43.007,24</b>                          | <b>813.912,59</b>                 |

|                            |                     |                    |                    |                     |
|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>VALOR NET COMPTABLE</b> | <b>1.479.527,35</b> | <b>-174.895,68</b> | <b>-111.147,48</b> | <b>1.193.484,19</b> |
|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|

5.2.- Els moviments de l'epígraf immobilitzat immaterial durant l'exercici 2011 han estat els següents:

| <b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL<br/>COST</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2010</b> | <b>Augments</b> | <b>Baixes, retirs<br/>traspassos</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2011</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Software                                | 132.140,16                        | 19.393,49       | -                                    | 151.533,65                        |

| <b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL<br/>AMORTITZACIÓ</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2010</b> | <b>Augments</b> | <b>Baixes, retirs<br/>traspassos</b> | <b>Saldo final<br/>31/12/2011</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Software  | 116.853,09                        | 12.755,76       | -                                    | 129.608,85                        |

|                            |                  |                 |          |                  |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| <b>VALOR NET COMPTABLE</b> | <b>15.287,07</b> | <b>6.637,73</b> | <b>-</b> | <b>21.924,80</b> |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|

#### NOTA 6 – DEUTORS

6.1.- El detall d'aquest compte a 31 de desembre de 2011 és el següent:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Generalitat de Catalunya | 875.024,32          |
| Ajuntament de Barcelona  | 6.090.416,74        |
| Drets Matrícula Massana  | 60.661,30           |
| Altres                   | 30.702,16           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>7.056.804,52</b> |

6.2.- El moviment comptable de la provisió per incobrables ha estat el següent:

|  |                  |
|--|------------------|
| • Saldo 31.12.10   | 138.598,99       |
| • Aplicació al compte de resultats<br>de l'exercici 2011 | -95.313,85       |
| • <b>Saldo 31.12.11</b>                                  | <b>43.285,14</b> |

El saldo final té per objecte compensar el saldo deutor en concepte de Drets Matrícula curs Graduat i Grau de l'escola Massana.

#### NOTA 7 – COMPTES FINANCERS

Reflecteix saldos disponibles en entitats bancàries.

#### NOTA 8 – PATRIMONI I RESERVES

Aquest epígraf del balanç de situació ha tingut el següent moviment durant l'any 2011:

|                         | <b>Patrimoni</b>    | <b>Resultats<br/>d'exercicis<br/>anterioris</b> | <b>Resultat de<br/>l'exercici</b> | <b>Subvencions<br/>de capital</b> | <b>Total</b>      |
|-------------------------|---------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2010     | 1.169.446,36        | -883.529,37                                     | -49.539,08                        | -                                 | 236.377,91        |
| Aportacions             | -                   | -   | -                                 | -                                 | -                 |
| Traspassos              | -                   | -   | -                                 | -                                 | -                 |
| Aplicació resultat      | -                   | -49.539,08                                      | 49.539,08                         | -                                 | -                 |
| Resultat 2011           | -                   | -   | 213.538,78                        | -                                 | 213.538,78        |
| <b>Saldo 31/12/2011</b> | <b>1.169.446,36</b> | <b>-993.068,45</b>                              | <b>213.538,78</b>                 | <b>-</b>                          | <b>449.916,69</b> |

#### NOTA 9 – CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES

Els saldos de creditors recullen l'import de les obligacions reconegudes i pendents de pagament a 31 de desembre de 2011.

De les obligacions reconegudes del capítol II i VI durant l'any 2011, les factures que superen els terminis de pagament de 50 dies, segons recull la llei 15/2010 de 5 de juliol de modificació de la llei 3/2004 de 29 de desembre per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials son les següents:

|              | <b>Nº<br/>FACTURES</b> | <b>%</b>       | <b>IMPORT</b>        | <b>%</b>       | <b>MITJANA<br/>DIES<br/>D'EXCÉS<br/>PAGAMENT</b> |
|--------------|------------------------|----------------|----------------------|----------------|--|
| EN TERMINI   | 4049                   | 70,49%         | 29.616.817,81        | 32,50%         |  |
| FORA TERMINI | 1695                   | 29,51%         | 61.525.174,03        | 67,50%         | 12,09  |
| <b>TOTAL</b> | <b>5744</b>            | <b>100,00%</b> | <b>91.141.991,84</b> | <b>100,00%</b> |  |

#### **NOTA 10 – ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS**

Els deutes amb les Administracions públiques són els següents:

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| IRPF              | 1.382.111,11        |
| QUOTES OBRERES SS | 228.044,35          |
| ALTRES            | 2.728,40            |
|                   | <b>1.612.883,86</b> |

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs als que es troba subjecte. En opinió dels seus administradors no s'espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

Altres creditors no pressupostaris inclou retencions judicials, quotes sindicals i saldo deutor de creditors varis.

#### **NOTA 11- PROVISIÓ PER A RESPONSABILITATS A CURT TERMINI**

Existeixen diversos litigis en procés de resolució, per import de 570.318,42 euros, pels quals no es preveuen resolucions desfavorables al Consorci, excepte 1.500 euros, import pel qual s'ha constituït provisió amb càrrec al compte de resultats de l'exercici 2011.

#### **NOTA 12 – AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ**

12.1.- Sota aquest epígraf es recullen a 31 de desembre de 2011 els següents conceptes:

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| Periodificació de Pagues  | 1.279.302,71        |
| Periodificació oposicions | 9.659,25            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.288.961,96</b> |

12.2.- La periodificació de pagues correspon a les pagues extraordinàries del personal que ja han estat meritades a 31 de desembre, i que seran exigibles a l'exercici 2012, segons el detall següent:

Funcionaris: Concretament inclou 1/6 part de la paga extraordinària de juny per al personal funcionari d'acord amb la "Resolució de 25 de mayo de 2010, de la Secretaría de Estado de Hacienda y Presupuestos, por la cual se dictan instrucciones en relación con las nóminas de los funcionarios incluidos en el ámbito de aplicación de la Ley 30/1984, de 2 de agosto, en los términos de la Disposición Final Cuarta de la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público, y se actualizan con efectos de 1 de junio de 2010 las cuantías de las retribuciones del personal a que se refieren los correspondientes artículos de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho ejercicio". "Las pagas extraordinarias de los funcionarios del Estado se devengarán el primer día hábil de los meses de junio y diciembre y con referencia a la situación y derechos del funcionario en dichas fechas."

Laborals: Inclou ½ part corresponent a la paga extraordinària de juny del personal laboral i un 100% de la paga d'assistència i puntualitat del personal d'administració i tècnic d'origen municipal.

Paga d'abril (personal municipal): La meritació és anual entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any anterior al seu abonament. Article 5 de l'Acord de condicions de treball comunes dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona per al període 2008-2011.

El càlcul es el següent:

|                           | <b>Base</b>  | <b>Meritació</b> | <b>Periodificació</b> |
|---------------------------|--------------|------------------|-----------------------|
| Personal funcionari juny  | 1.778.438,11 | 16,66%           | 296.406,35            |
| Personal funcionari Abril | 537.152,24   | 100%             | 537.152,24            |
| Personal laboral juny     | 242.392,11   | 50%              | 121.199,06            |
| Personal laboral Abril    | 324,545,06   | 100,00%          | 324.545,06            |
|                           |              |                  | <b>1.279.302,71</b>   |

L'exercici 2011, tot i haver rebaixat la base del càlcul en més de 600 mil euros, respecte a la de 31.12.2010, la periodificació dona un resultat molt similar . Aquest fet es deu principalment a que hi ha més contractes subjectes al conveni Consorci, de manera que la paga del mes d'abril, que es merita l'any anterior, creix respecte al 2010. També té repercussió l'efecte de que actualment hi ha més contractes laborals i, per tant, la meritació correspon al 50% de la paga extra del mes de juny, mentre que pel personal funcionari/interí és del 16,6% de la paga extra del mes de juny

A l'any 2011 la periodificació de les pagues extres s'ha comptabilitzat al passiu, al compte financer 48500000 juntament amb la resta de periodificacions.

#### **NOTA 13 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS - INGRESSOS**

13.1.- Els ingressos per transferències durant l'exercici 2011 han estat els següents segons la liquidació pressupostària:

|                            | <b>Transferències<br/>corrents</b> | <b>Transferències de<br/>capital</b> | <b>Total<br/>Transferències</b> |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| • Generalitat de Catalunya | 73.407.325,71                      | 3.680.335,00                         | 77.087.660,71                   |
| • Ajuntament de Barcelona  | 58.564.531,32                      | 35.132.067,04                        | 93.696.598,36                   |
| • Altres administracions   | -                                  | 147.331,35                           | 147.331,35                      |
|                            | <b>131.971.857,03</b>              | <b>38.959.733,39</b>                 | <b>170.931.590,42</b>           |

13.2.- L'aplicació al compte de resultats ha estat la següent:

|   |                |
|---|----------------|
| • Drets liquidats segons liquidació                       | 170.931.590,42 |
| • Aplicació de periodificacions al 31 de desembre de 2010 | 217.006,52     |
| • Periodificacions constituïdes a 31 de desembre de 2011  | -9.659,25      |
|   | 171.138.937,69 |
| • Transferències corrents Generalitat de Catalunya        | 73.614.672,98  |
| • Transferències corrents Ajuntament de Barcelona         | 58.564.531,32  |
| • Transferències de capital                               | 38.959.733,39  |
|   | 171.138.937,69 |

#### NOTA 14 – DESPESES DE PERSONAL

La seva composició durant l'exercici 2011 en el compte de resultats ha estat la següent:

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| Sous i salaris                               | 49.005.081,91               |
| Cotitzacions Socials (inclou MUFACE i PAMEM) | 13.153.143,25               |
| Prestacions socials                          | 98.402,92                   |
| <b>TOTALS</b>                                | <b><u>62.256.628,08</u></b> |

El personal gestionat pel Consorci, durant l'exercici 2011 ha estat el següent, per mesos:

| ANY 2011   | Gener       | Febrer      | Març        | Abril       | Maig        | Juny        | Juliol      | Agost       | Setembre    | Octubre     | Novembre    | Desembre    |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Centres municipals, personal adscrit                       | 1260        | 1258        | 1258        | 1255        | 1250        | 1250        | 1243        | 1243        | 1211        | 1211        | 1211        | 1211        |
| Serveis centrals, personal Departament d'Ensenyament       | 47          | 47          | 47          | 47          | 20          | 20          | 18          | 18          | 18          | 18          | 18          | 18          |
| Serveis centrals, personal adscrit Ajuntament de Barcelona | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          | 52          |
| Serveis centrals, personal docent comissions de serveis    | 20          | 20          | 20          | 20          | 20          | 20          | 20          | 20          | 19          | 19          | 19          | 19          |
| Serveis centrals, personal propi                           | 85          | 85          | 84          | 82          | 95          | 95          | 97          | 97          | 95          | 93          | 92          | 92          |
| Pla d'ocupació local                                       | 208         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|  | <b>1672</b> | <b>1462</b> | <b>1461</b> | <b>1456</b> | <b>1437</b> | <b>1437</b> | <b>1430</b> | <b>1430</b> | <b>1395</b> | <b>1393</b> | <b>1392</b> | <b>1392</b> |

Les dotacions de personal corresponen a la plantilla dels centres de titularitat municipal i a la plantilla d'estructura de gestió del Consorci (seu central). En canvi, la despesa de personal no inclou la relativa al llocs de treball dels centres de titularitat municipal ocupats per personal funcionari de la Diputació de Barcelona ja que la seva retribució és abonada directament per aquesta. Tampoc s'inclouen ni les dotacions ni la despesa de personal dels centres de titularitat de la Generalitat de Catalunya, ni dels Serveis Educatius de la Generalitat de Catalunya que són gestionats pel Consorci d'Educació de Barcelona.

#### NOTA 15 – TREBALLS, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS EXTERIORS

El detall de les despeses per a aquest concepte incorregudes durant l'exercici 2011 és el següent:

|   | <b>2011</b>                 |
|---|-----------------------------|
| Treballs realitzats per altres empreses | 24.668.217,43               |
| Despeses de gestió autònoma centres     | 14.651.423,70               |
| Lloguers                                | 4.606.840,55                |
| Reparacions i conservació               | 8.008.714,73                |
| Subministraments i comunicacions        | 5.930.116,99                |
| Dietes i locomoció                      | 26.635,95                   |
| Altres despeses                         | 1.141.447,91                |
| <b>TOTAL</b>                            | <b><u>59.033.397,26</u></b> |

El compte "Treballs realitzat per altres empreses" presenta el detall següent:

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Serveis neteja               | 16.240.274,96        |
| Transports                   | 2.920.608,95         |
| Serveis professionals        | 2.472.575,77         |
| Estudis i treballs Tècnics   | 90.488,30            |
| Serveis informàtics          | 747.550,67           |
| Altres contractes de serveis | 2.196.718,78         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>24.668.217,43</b> |

#### NOTA 16 – QUADRE DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2011

| <b>APLICACIONS</b>             | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>ORIGENS</b>               | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Recursos aplicats a l'exercici | -                 |                   | Recursos generats            | 93.025,55         | 605.064,10        |
| Adquisicions d'immobilitzat    | 235.309,83        | 112.119,89        | Aportacions                  | 237.010,00        |                   |
|                                |                   |                   | Subvencions capital          | -                 |                   |
| <b>TOTAL APLICACIONS</b>       | <b>235.309,83</b> | <b>112.119,89</b> | <b>TOTAL ORIGENS</b>         | <b>330.035,55</b> | <b>605.064,10</b> |
| Augment capital circulant      | 94.725,72         | 492.944,21        | Disminució capital circulant | -                 |                   |
|                                | <b>330.035,55</b> | <b>605.064,10</b> |                              | <b>330.035,55</b> | <b>605.064,10</b> |

#### VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT

| <b>AUGMENTS</b>               | <b>2010</b>         | <b>2011</b>         | <b>DISMINUCIONS</b>           | <b>2010</b>         | <b>2011</b>         |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Creditors                     | 2.611.329,16        | 4.318.533,23        | Creditors                     | -                   |                     |
| Deutors                       | -                   |                     | Deutors                       | 9.207.867,81        | 9.462.054,87        |
| Comptes financers             | 5.152.787,54        | 5.429.592,34        | Comptes financers             | -                   |                     |
| Ajustament per periodificació | 1.538.476,83        | 206.873,51          | Ajustament per periodificació | -                   |                     |
|                               | <b>9.302.593,53</b> | <b>9.954.999,08</b> |                               | <b>9.207.867,81</b> | <b>9.462.054,87</b> |
| Augment capital circulant     | 94.725,72           | 492.944,21          | Disminució capital circulant  | -                   |                     |

**CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS**

|   | <u>2010</u>      | <u>2011</u>       |
|---|------------------|-------------------|
| Resultat de l'exercici segons compte de Resultats | -49.539,08       | 213.538,78        |
| Més:  |                  |                   |
| Dotació a l'amortització de l'immobilitzat        | 142.564,63       | 280.377,84        |
| Resultats extraordinaris de l'immobilitzat        | -                | 111.147,48        |
|   | <u>93.025,55</u> | <u>605.064,10</u> |
| Recursos generats (aplicats) a l'exercici         |                  |                   |



Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc. | Div. | Textos   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel     | Tot   |
|------|------|------|--|-------------------|-------------------|----------------|---------|-------|
| S    | soc. | inf. | .....  | (01.2011-16.2011) | (01.2010-16.2010) | .....Desviació | ...Dsv  | Etapa |
|      |      |      | Actiu  |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | A)Immobilitzat                                     |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | II)Immobilitzat immaterial                         |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | 1.Immobilitzat immaterial                          |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0021500000 Aplicacions Informàtiques               | 151.533,65        | 132.140,16        | 19.393,49      | 14,7    |       |
|      |      |      | Immobilitzat immaterial                            | 151.533,65        | 132.140,16        | 19.393,49      | 14,7    | *4*   |
|      |      |      | 2.Amortitzacions                                   |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0028150000 Amortització acumulada d'aplicacions in | 129.608,85-       | 116.853,09-       | 12.755,76-     | 10,9-   |       |
|      |      |      | Amortitzacions                                     | 129.608,85-       | 116.853,09-       | 12.755,76-     | 10,9-   | *4*   |
|      |      |      | Immobilitzat immaterial                            | 21.924,80         | 15.287,07         | 6.637,73       | 43,4    | *3*   |
|      |      |      | III)Immobilitzat material                          |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | 1.Terrenys i construccions                         |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0022100000 Edificis i construccions                | 75.090,78-        | 0,00              | 75.090,78-     |         |       |
| A100 |      |      | 0022101000 Edificis i construccions                | 279.238,01        | 279.238,01        | 0,00           |         |       |
|      |      |      | Terrenys i construccions                           | 204.147,23        | 279.238,01        | 75.090,78-     | 26,9-   | *4*   |
|      |      |      | 2.Instal·lacions tècniques i maquinària            |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0022200000 Instal·lacions tècniques                | 20.805,06-        | 64.134,98         | 84.940,04-     | 132,4-  |       |
| A100 |      |      | 0022201000 Instal·lacions tècniques                | 64.134,98         | 0,00              | 64.134,98      |         |       |
| A100 |      |      | 0022301000 Maquinària                              | 166.284,59        | 166.284,59        | 0,00           |         |       |
|      |      |      | Instal·lacions tècniques i maquinària              | 209.614,51        | 230.419,57        | 20.805,06-     | 9,0-    | *4*   |
|      |      |      | 3.Utillatge i mobiliari                            |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0022600000 Mobiliari                               | 17.772,76-        | 4.659,58          | 22.432,34-     | 481,4-  |       |
| A100 |      |      | 0022601000 Mobiliari                               | 875.485,65        | 870.826,07        | 4.659,58       | 0,5     |       |
|      |      |      | Utillatge i mobiliari                              | 857.712,89        | 875.485,65        | 17.772,76-     | 2,0-    | *4*   |
|      |      |      | 4.Altre immobilitzat material                      |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0022700000 Equips per a processos d'informació     | 52.240,28         | 223.277,95        | 171.037,67-    | 76,6-   |       |
| A100 |      |      | 0022701000 Equips per a processos d'informació     | 681.454,67        | 458.176,72        | 223.277,95     | 48,7    |       |
| A100 |      |      | 0022900000 Altre immobilitzat material             | 0,00              | 2.227,20          | 2.227,20-      | 100,0-  |       |
| A100 |      |      | 0022901000 Altre immobilitzat material             | 2.227,20          | 0,00              | 2.227,20       |         |       |
|      |      |      | Altre immobilitzat material                        | 735.922,15        | 683.681,87        | 52.240,28      | 7,6     | *4*   |
|      |      |      | 5.Amortitzacions                                   |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0028210000 Amortització d'edificis                 | 53.488,70-        | 37.770,84-        | 15.717,86-     | 41,6-   |       |
| A100 |      |      | 0028230000 Amortització maquinària                 | 130.050,66-       | 123.994,26-       | 6.056,40-      | 4,9-    |       |
| A100 |      |      | 0028260000 Amortització mobiliari                  | 208.783,87-       | 128.416,33-       | 80.367,54-     | 62,6-   |       |
| A100 |      |      | 0028270000 Amortització equips, processos d'inform | 421.589,36-       | 299.116,32-       | 122.473,04-    | 40,9-   |       |
|      |      |      | Amortitzacions                                     | 813.912,59-       | 589.297,75-       | 224.614,84-    | 38,1-   | *4*   |
|      |      |      | Immobilitzat material                              | 1.193.484,19      | 1.479.527,35      | 286.043,16-    | 19,3-   | *3*   |
|      |      |      | Immobilitzat                                       | 1.215.408,99      | 1.494.814,42      | 279.405,43-    | 18,7-   | *2*   |
|      |      |      | C)Actiu circulant                                  |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | II.Deutors   |                   |                   |                |         |       |
|      |      |      | 1.Deutors pressupostaris                           |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0043000000 Deutors drets reconeguts exercici corre | 71.790.740,40     | 64.765.058,53     | 7.025.681,87   | 10,8    |       |
| A100 |      |      | 0043100000 Deutors per drets reconeguts ròssecs. V | 64.733.935,88-    | 48.180.871,56-    | 16.553.064,32- | 34,4-   |       |
|      |      |      | Deutors pressupostaris                             | 7.056.804,52      | 16.584.186,97     | 9.527.382,45-  | 57,4-   | *4*   |
|      |      |      | 2.Deutors no pressupostaris                        |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0044200000 Deutors Extrapressupostaris             | 3.214,13          | 3.214,13          | 0,00           |         |       |
| A100 |      |      | 0044900001 Altres deutors no pressupostaris        | 115.572,99        | 73.407,61         | 42.165,38      | 57,4    |       |
| A100 |      |      | 0046000000 Avançament Remuneracions                | 7.650,05          | 20.134,32         | 12.484,27-     | 62,0-   |       |
|      |      |      | Deutors no pressupostaris                          | 126.437,17        | 96.756,06         | 29.681,11      | 30,7    | *4*   |
|      |      |      | 4.Altres deutors                                   |                   |                   |                |         |       |
| A100 |      |      | 0055800000 Fons de maniobra                        | 59.997,17-        | 4.707,19-         | 55.289,98-     | 1174,6- |       |
| A100 |      |      | 0055800001 Retencions del document ADO(FM)         | 111.454,22-       | 53.289,18-        | 58.165,04-     | 109,1-  |       |
| A100 |      |      | 0055800010 Creditors habilitat                     | 167.070,80        | 111.770,80        | 55.300,00      | 49,5    |       |
| A100 |      |      | 0055800050 IRPF habil. pendent ingressar           | 0,00              | 12,36             | 12,36-         | 100,0-  |       |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc. | Div. | Textos  | Període informe<br>(01.2011-16.2011) | Període comp.<br>(01.2010-16.2010) | absoluts<br>.....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etap |
|------|------|------|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|
|      |      |      | Altres deutors                                    | 4.380,59-                            | 53.786,79                          | 58.167,38-                 | 108,1-        | *4*         |
|      |      |      | 5.Provisions per insolvències                     |                                      |                                    |                            |               |             |
| A100 |      |      | 0049000000 Provisió risc insolvències             | 43.285,14-                           | 138.598,99-                        | 95.313,85                  | 68,8          |             |
|      |      |      | Provisions per insolvències                       | 43.285,14-                           | 138.598,99-                        | 95.313,85                  | 68,8          | *4*         |
|      |      |      | Deutors   | 7.135.575,96                         | 16.596.130,83                      | 9.460.554,87-              | 57,0-         | *3*         |
|      |      |      | III.Inversions financeres temporals               |                                      |                                    |                            |               |             |
|      |      |      | 2.Fiances i dipòsits const. a curt termini        |                                      |                                    |                            |               |             |
| A100 |      |      | 0056201081 Dipòsit de fons per Cash-pooling (CEB) | 5.208.218,42                         | 4.514.980,21                       | 693.238,21                 | 15,4          |             |
|      |      |      | Fiances i dipòsits const. a curt termini          | 5.208.218,42                         | 4.514.980,21                       | 693.238,21                 | 15,4          | *4*         |
|      |      |      | Inversions financeres temporals                   | 5.208.218,42                         | 4.514.980,21                       | 693.238,21                 | 15,4          | *3*         |
|      |      |      | IV.Tresoreria                                     |                                      |                                    |                            |               |             |
| A100 |      |      | 0057100100 CAIX2 Nominal 0200127474               | 130.410,72                           | 130.410,72                         | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057100110 CAIX2 TR. Ingress Transferència        | 477.597,47                           | 477.597,47                         | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057100119 CAIX2 TR. Ingress Varis                | 456.299,66                           | 184.584,01                         | 271.715,65                 | 147,2         |             |
| A100 |      |      | 0057100120 CAIX2 TR. Pagament Transferència       | 220.618,52-                          | 220.618,52-                        | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057100139 CAIX2 TR. Pagament Varis               | 840.761,25-                          | 569.045,60-                        | 271.715,65-                | 47,7-         |             |
| A100 |      |      | 0057100300 CAIX4 Nominal 2201736939               | 6.900.367,49                         | 6.900.367,49                       | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057100319 CAIX4 TR. Ingress Varis                | 86.885.089,69                        | 14.176.792,14-                     | 101.061.881,83             | 712,9         |             |
| A100 |      |      | 0057100320 CAIX4 TR. Pagament Transferència       | 410.952.089,35-                      | 297.541.826,61-                    | 113.410.262,74-            | 38,1-         |             |
| A100 |      |      | 0057100339 CAIX4 TR. Pagament Varis               | 232.437.448,59-                      | 165.071.920,45-                    | 67.365.528,14-             | 40,8-         |             |
| A100 |      |      | 0057100340 CAIX4 TR. Cash Pooling                 | 231.750.031,22                       | 155.854.299,71                     | 75.895.731,51              | 48,7          |             |
| A100 |      |      | 0057100410 CAIX4 TR. Ingress Transferència        | 317.853.150,90                       | 314.034.973,36                     | 3.818.177,54               | 1,2           |             |
| A100 |      |      | 0057100510 CAIX5 Compte ajuts La Caixa            | 129.406.412,83                       | 23.456.838,96                      | 105.949.573,87             | 451,7         |             |
| A100 |      |      | 0057100539 CAIX5 Compte ajuts La Caixa            | 121.948.813,52-                      | 20.735.593,78-                     | 101.213.219,74-            | 488,1-        |             |
| A100 |      |      | 0057500010 Compte Restringit Pagament Habilitat   | 7.890,48-                            | 7.907,92-                          | 17,44                      | 0,2           |             |
| A100 |      |      | 0057507410 Compte bancari ZHAB074010 (Caixa)      | 11.016,68                            | 11.016,68                          | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057507420 Compte bancari ZHAB074020 (Caixa)      | 459,17-                              | 459,17-                            | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057507430 Compte bancari ZHAB074014 (Caixa)      | 12,85-                               | 12,85-                             | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057540201 IRPF hab. zhab079047                   | 22,92                                | 22,92                              | 0,00                       |               |             |
| A100 |      |      | 0057580201 Compte bancari ZHAB079047 (Banc 1)     | 24,90                                | 42,34                              | 17,44-                     | 41,2-         |             |
|      |      |      | Tresoreria  | 7.462.330,75                         | 2.725.976,62                       | 4.736.354,13               | 173,7         | *3*         |
|      |      |      | Actiu circulant                                   | 19.806.125,13                        | 23.837.087,66                      | 4.030.962,53-              | 16,9-         | *2*         |
|      |      |      | Actiu   | 21.021.534,12                        | 25.331.902,08                      | 4.310.367,96-              | 17,0-         | *1*         |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc. | Div. | Textos  | Període informe<br>(01.2011-16.2011) | Període comp.<br>(01.2010-16.2010) | absoluts<br>.....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etapas |
|------|------|------|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|      |      |      | Passiu  |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | A)FONS PROPIS                                       |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | I.Patrimoni   |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | 1.Patrimoni   |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0010000000 Patrimoni                                | 1.169.446,36-                        | 1.169.446,36-                      | 0,00                       |               |               |
|      |      |      | Patrimoni   | 1.169.446,36-                        | 1.169.446,36-                      | 0,00                       |               | *4*           |
|      |      |      | Patrimoni   | 1.169.446,36-                        | 1.169.446,36-                      | 0,00                       |               | *3*           |
|      |      |      | II.Resultats exercicis anteriors                    |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | 1.Resultats positius d'exercicis anteriors          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0012000000 Resultats positius d'exercicis anterior  | 244.470,56-                          | 244.470,56-                        | 0,00                       |               |               |
|      |      |      | Resultats positius d'exercicis anteriors            | 244.470,56-                          | 244.470,56-                        | 0,00                       |               | *4*           |
|      |      |      | 2.Resultats negatius d'exercicis anteriors          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0012100000 Resultats negatius d'exercicis anterior  | 1.177.539,01                         | 1.127.999,93                       | 49.539,08                  | 4,4           |               |
|      |      |      | Resultats negatius d'exercicis anteriors            | 1.177.539,01                         | 1.127.999,93                       | 49.539,08                  | 4,4           | *4*           |
|      |      |      | Resultats exercicis anteriors                       | 933.068,45                           | 883.529,37                         | 49.539,08                  | 5,6           | *3*           |
|      |      |      | III.Resultats de l'exercici                         |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | Resultat del Balanç de Guanys                       |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | Resultat del Balanç de Guanys                       | 213.538,78-                          | 0,00                               | 213.538,78-                |               | *4*           |
|      |      |      | Resultat del Balanç de Pèrdues                      |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | Resultat del Balanç de Pèrdues                      | 0,00                                 | 49.539,08                          | 49.539,08-                 | 100,0-        | *4*           |
|      |      |      | Resultats de l'exercici                             | 213.538,78-                          | 49.539,08                          | 263.077,86-                | 531,1-        | *3*           |
|      |      |      | Fons propis   | 449.916,69-                          | 236.377,91-                        | 213.538,78-                | 90,3-         | *2*           |
|      |      |      | C)PROVISSIONS PER A RISCOS I DESPESES               |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0014200000 Provisions per a responsabilitats        | 1.500,00-                            | 0,00                               | 1.500,00-                  |               |               |
|      |      |      | Provisions per a riscos i despeses                  | 1.500,00-                            | 0,00                               | 1.500,00-                  |               | *2*           |
|      |      |      | E)CREDITORS A CURT TERMINI                          |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | II.Creditors  |                                      |                                    |                            |               |               |
|      |      |      | 1.Creditors pressupostaris                          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0040000000 Creditors obligacions reconegudes exerc  | 17.779.475,36-                       | 21.983.826,25-                     | 4.204.350,89               | 19,1          |               |
| A100 |      |      | 0040000020 Compte Restringit Pagament Creditor Hab  | 0,00                                 | 58.149,94-                         | 58.149,94                  | 100,0         |               |
|      |      |      | Creditors pressupostaris                            | 17.779.475,36-                       | 22.041.976,19-                     | 4.262.500,83               | 19,3          | *4*           |
|      |      |      | 2.Creditors no pressupostaris                       |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0041900000 Proveïdors infraestructures i béns desti | 1.376.529,15-                        | 1.465.912,70-                      | 89.383,55                  | 6,1           |               |
| A100 |      |      | 0041900001 Creditors varis                          | 112.127,73                           | 145.508,63                         | 33.380,90-                 | 22,9-         |               |
| A100 |      |      | 0041900002 Retencions judicials                     | 239,57                               | 229,79                             | 9,78                       | 4,3           |               |
| A100 |      |      | 0041900003 Quota sindical                           | 126,96                               | 126,96                             | 0,00                       |               |               |
|      |      |      | Creditors no pressupostaris                         | 1.264.034,89-                        | 1.320.047,32-                      | 56.012,43                  | 4,2           | *4*           |
|      |      |      | 3.Administracions públiques                         |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0047510000 Impost sobre la renda de les persones f  | 32.130,36                            | 12.082,88                          | 20.047,48                  | 165,9         |               |
| A100 |      |      | 0047510002 Impost sobre la renda de les persones f  | 37.712,32-                           | 17.684,81-                         | 20.027,51-                 | 113,2-        |               |
| A100 |      |      | 0047600000 Quotes obreres de la seguretat social    | 228.044,35-                          | 228.044,35-                        | 0,00                       |               |               |
| A100 |      |      | 0047700000 Hisenda pública, IVA transferit          | 2.728,40-                            | 2.728,40-                          | 0,00                       |               |               |
|      |      |      | Administracions públiques                           | 236.354,71-                          | 236.374,68-                        | 19,97                      |               | *4*           |
|      |      |      | 5.Fiances i dipòsits rebuts a curt termini          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0056010000 Fiances definitives en metàl·lic         | 1.290,51-                            | 1.290,51-                          | 0,00                       |               |               |
|      |      |      | Fiances i dipòsits rebuts a curt termini            | 1.290,51-                            | 1.290,51-                          | 0,00                       |               | *4*           |
|      |      |      | Creditors   | 19.281.155,47-                       | 23.599.688,70-                     | 4.318.533,23               | 18,3          | *3*           |
|      |      |      | III.Ajustaments per periodificació                  |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100 |      |      | 0048500000 Ingressos anticipats amb compensació en  | 1.288.961,96-                        | 1.495.835,47-                      | 206.873,51                 | 13,8          |               |
|      |      |      | Ajustaments per periodificació                      | 1.288.961,96-                        | 1.495.835,47-                      | 206.873,51                 | 13,8          | *3*           |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V | Soc. | Div. | Textos                   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel    | Tot   |
|---|------|------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|-------|
| S | soc. | inf. | .....                    | (01.2011-16.2011) | (01.2010-16.2010) | .....Desviació | ...Dsv | Etapa |
|   |      |      | Creditors a curt termini | 20.570.117,43-    | 25.095.524,17-    | 4.525.406,74   | 18,0   | *2*   |
|   |      |      | Passiu                   | 21.021.534,12-    | 25.331.902,08-    | 4.310.367,96   | 17,0   | *1*   |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc. | Div. | Textos   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel    | Tot   |
|------|------|------|--|-------------------|-------------------|----------------|--------|-------|
| S    | soc. | inf. | .....  | (01.2011-16.2011) | (01.2010-16.2010) | .....Desviació | ...Dsv | Etapa |
|      |      |      | Despeses   |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | C)Despeses de gestió ordinària                     |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | I.Despeses de personal                             |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Sous, salaris i similars                         |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 0064000001 Retribucions personal funcionari        | 48.070.584,22     | 48.818.643,03     | 748.058,81-    | 1,5-   |       |
| A100 |      |      | 0064000003 Retribucions personal laboral           | 102.503,99        | 984.281,03        | 881.777,04-    | 89,6-  |       |
| A100 |      |      | 0064000005 Retribucions incentius al rendiment     | 831.993,70        | 1.633.728,52      | 801.734,82-    | 49,1-  |       |
|      |      |      | Sous, salaris i similars                           | 49.005.081,91     | 51.436.652,58     | 2.431.570,67-  | 4,7-   | *4*   |
|      |      |      | 2.Càrregues socials                                |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 0064200000 Seguretat social                        | 12.713.487,25     | 13.618.257,20     | 904.769,95-    | 6,6-   |       |
| A100 |      |      | 0064200001 MUFACE                                  | 3.654,72          | 3.686,64          | 31,92-         | 0,9-   |       |
| A100 |      |      | 0064200002 PAMEM                                   | 436.001,28        | 436.176,96        | 175,68-        |        |       |
| A100 |      |      | 0064300000 Aportacions a sistemes complementaris d | 98.402,92         | 108.538,16        | 10.135,24-     | 9,3-   |       |
| A100 |      |      | 0064400000 Formació i perfeccionament del personal | 71.651,78         | 74.099,51         | 2.447,73-      | 3,3-   |       |
| A100 |      |      | 0064410000 Acció social                            | 420.264,17        | 469.132,05        | 48.867,88-     | 10,4-  |       |
|      |      |      | Càrregues socials                                  | 13.743.462,12     | 14.709.890,52     | 966.428,40-    | 6,6-   | *4*   |
|      |      |      | Despeses de personal                               | 62.748.544,03     | 66.146.543,10     | 3.397.999,07-  | 5,1-   | *3*   |
|      |      |      | II.Dotacions per a amortitzacions                  |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Dotacions per a amortitzacions                   |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 0068100002 Dotació amortització d'aplicacions info | 12.755,76         | 19.638,34         | 6.882,58-      | 35,0-  |       |
| A100 |      |      | 0068200001 Dotació amortització construccions      | 24.211,65         | 32.186,14         | 7.974,49-      | 24,8-  |       |
| A100 |      |      | 0068200003 Dotació amortització maquinària         | 26.609,45         | 32.688,91         | 6.079,46-      | 18,6-  |       |
| A100 |      |      | 0068200005 Dotació amortització mobiliari          | 85.560,87         | 10.783,30         | 74.777,57      | 693,5  |       |
| A100 |      |      | 0068200006 Dotació amortització equips per a proce | 131.240,11        | 47.267,94         | 83.972,17      | 177,7  |       |
|      |      |      | Dotacions per a amortitzacions                     | 280.377,84        | 142.564,63        | 137.813,21     | 96,7   | *4*   |
|      |      |      | Dotacions per a amortitzacions                     | 280.377,84        | 142.564,63        | 137.813,21     | 96,7   | *3*   |
|      |      |      | III. Variació de provisions de tràfic              |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 0069400000 Dotació provisió risc insolvències      | 95.313,85-        | 138.598,99        | 233.912,84-    | 168,8- |       |
|      |      |      | Variació de provisions de tràfic                   | 95.313,85-        | 138.598,99        | 233.912,84-    | 168,8- | *3*   |
|      |      |      | IV.Altres despeses de gestió                       |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Serveis exteriors                                |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 0062110000 Lloguers construccions                  | 4.606.840,55      | 1.936.981,94      | 2.669.858,61   | 137,8  |       |
| A100 |      |      | 0062160000 Equips processos d'informació           | 8.722,56          | 7.219,52          | 1.503,04       | 20,8   |       |
| A100 |      |      | 0062210000 Reparació i conservació immobilitzat ma | 7.925.802,14      | 8.047.478,90      | 121.676,76-    | 1,5-   |       |
| A100 |      |      | 0062290000 Reparació i conservació d'altre immobil | 82.912,59         | 57.926,96         | 24.985,63      | 43,1   |       |
| A100 |      |      | 0062300001 Serveis de professionals independents   | 409.682,81        | 333.035,35        | 76.647,46      | 23,0   |       |
| A100 |      |      | 0062300002 Estudis i treballs tècnics              | 90.488,30         | 70.480,45         | 20.007,85      | 28,4   |       |
| A100 |      |      | 0062300003 Serveis informàtics                     | 747.550,67        | 541.357,39        | 206.193,28     | 38,1   |       |
| A100 |      |      | 0062300004 Reunions i conferències                 | 43.789,96         | 186.663,75        | 142.873,79-    | 76,5-  |       |
| A100 |      |      | 0062300005 Custòdia dipòsits i emmagatzematge      | 0,00              | 3.660,54          | 3.660,54-      | 100,0- |       |
| A100 |      |      | 0062300006 Serveis professionals, altres           | 2.062.892,96      | 2.088.891,32      | 25.998,36-     | 1,2-   |       |
| A100 |      |      | 0062400000 Transports                              | 2.920.608,95      | 2.831.904,16      | 88.704,79      | 3,1    |       |
| A100 |      |      | 0062500000 Primes d'assegurances                   | 23.091,43         | 13.061,87         | 10.029,56      | 76,8   |       |
| A100 |      |      | 0062700000 Publicitat i propaganda                 | 389.293,13        | 439.957,75        | 50.664,62-     | 11,5-  |       |
| A100 |      |      | 0062700001 Atencions protocol·làries i representat | 2.942,85          | 18.573,65         | 15.630,80-     | 84,2-  |       |
| A100 |      |      | 0062800000 Subministres, aigua, gas i electricitat | 5.930.116,99      | 109.486,11        | 5.820.630,88   | 5316,3 |       |
| A100 |      |      | 0062890000 Altres subministres                     | 0,00              | 3.843,33          | 3.843,33-      | 100,0- |       |
| A100 |      |      | 0062890005 Serveis sanitaris                       | 0,00              | 166,00            | 166,00-        | 100,0- |       |
| A100 |      |      | 0062900000 Material d'oficina no inventariable     | 50.703,06         | 121.750,50        | 71.047,44-     | 58,4-  |       |
| A100 |      |      | 0062920000 Neteja                                  | 16.240.274,96     | 16.487.956,13     | 247.681,17-    | 1,5-   |       |
| A100 |      |      | 0062930000 Seguretat                               | 79.825,14         | 75.896,42         | 3.928,72       | 5,2    |       |
| A100 |      |      | 0062940000 Dietes, locomoció i trasllats           | 26.635,95         | 57.699,06         | 31.063,11-     | 53,8-  |       |
| A100 |      |      | 0062970000 Premsa, revistes i llibres              | 46.135,99         | 40.957,26         | 5.178,73       | 12,6   |       |
| A100 |      |      | 0062990000 Serveis varis                           | 2.196.718,78      | 2.205.379,53      | 8.660,75-      | 0,4-   |       |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V | Soc. | Div. | Textos   | Període informe<br>(01.2011-16.2011) | Període comp.<br>(01.2010-16.2010) | absoluts<br>....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etapas |
|---|------|------|--|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
|   | A100 |      | 0062990001 Despeses funcionament centres           | 14.651.423,70                        | 16.925.546,77                      | 2.274.123,07-             | 13,4-         |               |
|   |      |      | Serveis exteriors                                  | 58.536.453,47                        | 52.605.874,66                      | 5.930.578,81              | 11,3          | *4*           |
|   |      |      | Altres despeses de gestió                          | 58.536.453,47                        | 52.605.874,66                      | 5.930.578,81              | 11,3          | *3*           |
|   |      |      | V.Despeses financeres i assimilables               |                                      |                                    |                           |               |               |
|   |      |      | 1.Per deutes                                       |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0066900004 Altres despeses financeres              | 5.027,84                             | 1.667,47                           | 3.360,37                  | 201,5         |               |
|   |      |      | Per deutes   | 5.027,84                             | 1.667,47                           | 3.360,37                  | 201,5         | *4*           |
|   |      |      | Despeses financeres i assimilables                 | 5.027,84                             | 1.667,47                           | 3.360,37                  | 201,5         | *3*           |
|   |      |      | Despeses de gestió ordinària                       | 121.475.089,33                       | 119.035.248,85                     | 2.439.840,48              | 2,0           | *2*           |
|   |      |      | D)Transferències i subvencions                     |                                      |                                    |                           |               |               |
|   |      |      | I.Transferències corrents                          |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0065360000 Subvencions corrents a entitats locals  | 978.877,63                           | 1.711.943,94                       | 733.066,31-               | 42,8-         |               |
|   | A100 |      | 0065380000 Subvencions corrents a altres           | 8.537.086,56                         | 11.547.088,58                      | 3.010.002,02-             | 26,1-         |               |
|   |      |      | Transferències corrents                            | 9.515.964,19                         | 13.259.032,52                      | 3.743.068,33-             | 28,2-         | *3*           |
|   |      |      | II.Subvencions corrents                            |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0065340000 Subvencions corrents a empreses i entit | 1.784.304,12                         | 0,00                               | 1.784.304,12              |               |               |
|   |      |      | Subvencions corrents                               | 1.784.304,12                         | 0,00                               | 1.784.304,12              |               | *3*           |
|   |      |      | IV.Subvencions de capital                          |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0065660000 Subvencions de capital a entitats local | 39.613.877,32                        | 52.859.060,60                      | 13.245.183,28-            | 25,1-         |               |
|   |      |      | Subvencions de capital                             | 39.613.877,32                        | 52.859.060,60                      | 13.245.183,28-            | 25,1-         | *3*           |
|   |      |      | Transferències i subvencions                       | 50.914.145,63                        | 66.118.093,12                      | 15.203.947,49-            | 23,0-         | *2*           |
|   |      |      | E)Pèrdues i despeses extraordinàries               |                                      |                                    |                           |               |               |
|   |      |      | I.Pèrdues procedent de l'immobilitzat              |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0067100000 Pèrdues d'immobilitzat material         | 111.147,48                           | 0,00                               | 111.147,48                |               |               |
|   |      |      | Pèrdues procedent de l'immobilitzat                | 111.147,48                           | 0,00                               | 111.147,48                |               | *3*           |
|   |      |      | III.Despeses i pèrdues d'altres exercicis          |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0067900000 Modificacions obligacions exercicis tan | 420,49                               | 0,00                               | 420,49                    |               |               |
|   |      |      | Despeses i pèrdues d'altres exercicis              | 420,49                               | 0,00                               | 420,49                    |               | *3*           |
|   |      |      | IV.Despeses Extraordinàries                        |                                      |                                    |                           |               |               |
|   | A100 |      | 0067800000 Despeses extraordinàries                | 1.500,00                             | 0,00                               | 1.500,00                  |               |               |
|   |      |      | Despeses Extraordinàries                           | 1.500,00                             | 0,00                               | 1.500,00                  |               | *3*           |
|   |      |      | Pèrdues i despeses extraordinàries                 | 113.067,97                           | 0,00                               | 113.067,97                |               | *2*           |
|   |      |      | G) Estalvi   |                                      |                                    |                           |               |               |
|   |      |      | Estalvi  | 213.538,78                           | 49.539,08-                         | 263.077,86                | 531,1         | *3*           |
|   |      |      |  | 213.538,78                           | 49.539,08-                         | 263.077,86                | 531,1         | *2*           |
|   |      |      | Despeses   | 172.715.841,71                       | 185.103.802,89                     | 12.387.961,18-            | 6,7-          | *1*           |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V | Soc. | Div. | Textos   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel    | Tot   |
|---|------|------|--|-------------------|-------------------|----------------|--------|-------|
| S | soc. | inf. | .....  | (01.2011-16.2011) | (01.2010-16.2010) | .....Desviació | ...Dsv | Etapa |
|   |      |      | Ingressos  |                   |                   |                |        |       |
|   |      |      | D)Altres ingressos en gestió ordinària             |                   |                   |                |        |       |
|   |      |      | I.Reintegraments                                   |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0077300001 Reintegrament exercici corrent          | 211.941,55-       | 268.262,52-       | 56.320,97      | 21,0   |       |
|   |      |      | Reintegraments                                     | 211.941,55-       | 268.262,52-       | 56.320,97      | 21,0   | *3*   |
|   |      |      | III.Ingressos accessoris i altres de ges. co       |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0077700003 Drets de matrícula                      | 1.292.902,40-     | 992.033,65-       | 300.868,75-    | 30,3-  |       |
|   | A100 |      | 0077700009 Altres ingressos                        | 67.633,77-        | 110.450,78-       | 42.817,01      | 38,8   |       |
|   |      |      | Ingressos accessoris i altres de gest. cor.        | 1.360.536,17-     | 1.102.484,43-     | 258.051,74-    | 23,4-  | *3*   |
|   |      |      | V.Interessos i ingresos assimilats                 |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0076900000 Interessos C/C. Bancari                 | 4.355,96-         | 2.609,84-         | 1.746,12-      | 66,9-  |       |
|   |      |      | Interessos i ingresos assimilats                   | 4.355,96-         | 2.609,84-         | 1.746,12-      | 66,9-  | *3*   |
|   |      |      | Altres ingressos en gestió ordinària               | 1.576.833,68-     | 1.373.356,79-     | 203.476,89-    | 14,8-  | *2*   |
|   |      |      | E)Transferències i subvencions                     |                   |                   |                |        |       |
|   |      |      | I.Transferències corrents                          |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0075010000 Transferències corrents O.O.A.A.        | 0,00              | 20.000,00-        | 20.000,00      | 100,0  |       |
|   | A100 |      | 0075030000 Transferències corrents O.O.A.C.        | 73.614.672,98-    | 78.589.871,08-    | 4.975.198,10   | 6,3    |       |
|   | A100 |      | 0075050000 Transferències corrents Generalitat     | 0,00              | 1.241.359,41-     | 1.241.359,41   | 100,0  |       |
|   | A100 |      | 0075060000 Transferències corrents ens territorial | 58.564.531,32-    | 52.593.757,54-    | 5.970.773,78-  | 11,4-  |       |
|   |      |      | Transferències corrents                            | 132.179.204,30-   | 132.444.988,03-   | 265.783,73     | 0,2    | *3*   |
|   |      |      | Transferències i subvencions                       | 132.179.204,30-   | 132.444.988,03-   | 265.783,73     | 0,2    | *2*   |
|   |      |      | F)Beneficis i ingressos extraordinaris             |                   |                   |                |        |       |
|   |      |      | II.Subvencions de capital traspassades a res       |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0077200000 Subvencions de capital traspassades al  | 38.959.733,39-    | 51.285.458,07-    | 12.325.724,68  | 24,0   |       |
|   |      |      | Subvencions de capital traspassades a result.      | 38.959.733,39-    | 51.285.458,07-    | 12.325.724,68  | 24,0   | *3*   |
|   |      |      | IV.Ingressos i beneficis d'altres exercicis        |                   |                   |                |        |       |
|   | A100 |      | 0077900000 Beneficis per modificació obligacions   | 70,34-            | 0,00              | 70,34-         |        |       |
|   |      |      | Ingressos i beneficis d'altres exercicis           | 70,34-            | 0,00              | 70,34-         |        | *3*   |
|   |      |      | Beneficis i ingressos extraordinaris               | 38.959.803,73-    | 51.285.458,07-    | 12.325.654,34  | 24,0   | *2*   |
|   |      |      | Ingressos  | 172.715.841,71-   | 185.103.802,89-   | 12.387.961,18  | 6,7    | *1*   |