



**Expedients complets:**

1. Liquidació pressupost 2011
2. Compte general 2011

## **1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'ANY 2011**

## DECRET DE PRESIDÈNCIA

Vista la liquidació del Pressupost del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà de l'exercici 2011.

Atès el previst als articles 191 i 193.4 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Vist l'informe de l'Interventor delegat del Consorci.

Atès que d'acord amb l'article 12.2 dels estatuts del Consorci és competència del President del Comitè Executiu l'aprovació de la liquidació del pressupost.

### RESOLC

- 1) **APROVAR** la liquidació del Pressupost del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà de l'exercici 2011.
- 2) **DONAR-NE** compte al Consell de Govern en la propera reunió que celebri.
- 3) **TRAMETRE**, en compliment de l'article 91 del RD 500/1990, una còpia de la liquidació a la Generalitat de Catalunya i al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas

Barcelona, 15 de març de 2012

LA PRESIDENTA DEL COMITÈ EXECUTIU,



---

**CONSORCI INSTITUT D'INFANCIA I MÓN URBA**

**LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2.011**

---

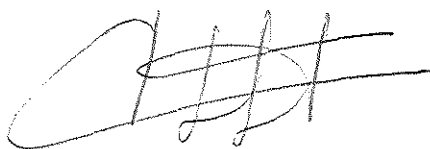
- Estat de liquidació pressupost ingressos: corrent i tancats
  - Estat de liquidació pressupost despeses: corrent i tancats
  - Resultat Pressupostari
  - Romanent líquid de Tresoreria
  - Tresoreria
-

Exercici Comptable: 2011

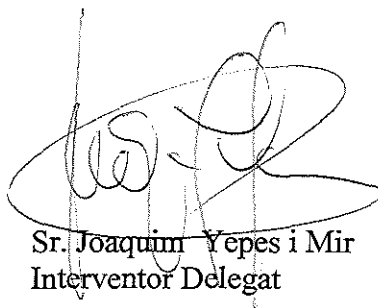
**SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**

**Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)**

| Econ. | Descripció                               | Previsions pressupostàries |                   |                        | Drets reconeguts  | Drets anul.lats | Drets cancel.lats | Drets reconeguts nets | Recaptació neta   | Drets pendents de cobrament | Excés / defecte previsió |
|-------|--|----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|
|       |  | Previsions inicials        | Modificacions     | Previsions definitives |                   |                 |                   |                       |                   |                             |                          |
| 3     | Taxes, preus públics i altres ingressos. | 28.135,00                  | 23.828,60         | 51.963,60              | 52.593,18         | 0,00            | 0,00              | 52.593,18             | 49.593,18         | 3.000,00                    | -629,58                  |
| 4     | Transferències corrents.                 | 249.582,73                 | 3.604,18          | 253.186,91             | 253.186,91        | 0,00            | 0,00              | 253.186,91            | 253.186,91        | 0,00                        | 0,00                     |
| 5     | Ingressos patrimonials.                  | 6,01                       | 0,00              | 6,01                   | 12,92             | 0,00            | 0,00              | 12,92                 | 12,92             | 0,00                        | -6,91                    |
| 8     | Actius financers.                        | 0,00                       | 155.830,16        | 155.830,16             | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00                  | 0,00              | 0,00                        | 155.830,16               |
|       | <b>TOTAL</b>                             | <b>277.723,74</b>          | <b>183.262,94</b> | <b>460.986,68</b>      | <b>305.793,01</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>305.793,01</b>     | <b>302.793,01</b> | <b>3.000,00</b>             | <b>155.193,67</b>        |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Ima.Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

Exercici Comptable: 2011

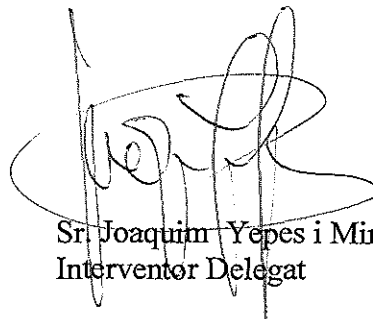
**SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS**

**Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 1) (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Econòmica)**

| Exor. | Org. | Econ. | Descripció                                | Pondents de cobrament inicial | Modificacions saldo inicial | Drets anul.lats            |                            | Total drets anul.lats |
|-------|------|-------|---|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
|       |      |       |   |                               |                             | Anul.lació de liquidacions | Ajornament i fraccionament |                       |
| 2010  | 01   | 39999 | Prestacions de serveis i altres ingressos | 25.306,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46100 | De Diputació de Barcelona                 | 6.200,00                      | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46200 | Ajuntament de Barcelona                   | 14.600,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 49002 | Del Fons social europeu.                  | 16.313,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   |       | C.INSTITUT INFANCIA I MON URBA            | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  |      |       |   | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
|       |      |       | TOTAL                                     | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yebes i Mir  
Interventor Delegat



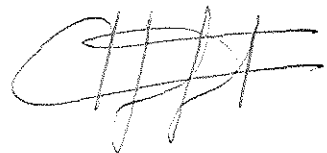
Ima.Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

Exercici Comptable: 2011

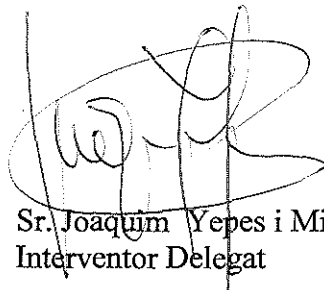
**SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS**

**Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 2) (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Econòmica)**

| Exer. | Org. | Econ. | Descripció                                | Drets cancel.lats     |              |               |               | Total drets cancel.lats | Recaptació       | Pendents de cobrament |
|-------|------|-------|---|-----------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|------------------|-----------------------|
|       |      |       |   | Cobraments en espècie | Insolvències | Prescripcions | Altres causes |                         |                  |                       |
| 2010  | 01   | 39999 | Prestacions de serveis i altres ingressos | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 25.306,78        | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46100 | De Diputació de Barcelona                 | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 6.200,00         | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46200 | Ajuntament de Barcelona                   | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 14.600,00        | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 49002 | Del Fons social europeu.                  | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 16.313,00        | 0,00                  |
| 2010  | 01   |       | C.INSTITUT INFANCIA I MON URBA            | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 62.419,78        | 0,00                  |
| 2010  |      |       |   | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 62.419,78        | 0,00                  |
|       |      |       | <b>TOTAL</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>             | <b>62.419,78</b> | <b>0,00</b>           |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Ima.Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

Exercici Comptable: 2011

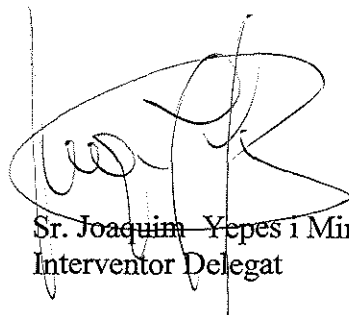
**SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**

**Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)**

| Econ. | Descripció                           | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS |                   |                   | Despeses compromeses | Obligacions reconegudes notes | Pagaments         | Obligacions pendents de pagament | Romanents de crèdit |
|-------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|
|       |                                      | Inicials               | Modificacions     | Definitius        |                      |                               |                   |                                  |                     |
| 1     | DESPESES DE PERSONAL.                | 189.914,43             | 12.000,00         | 201.914,43        | 162.948,55           | 162.948,55                    | 161.160,78        | 1.787,77                         | 38.965,88           |
| 2     | DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS. | 67.945,65              | 134.962,94        | 202.908,59        | 156.621,87           | 156.621,87                    | 150.223,49        | 6.398,38                         | 46.286,72           |
| 3     | DESPESES FINANCERES.                 | 563,85                 | 0,00              | 563,85            | 546,70               | 546,70                        | 546,70            | 0,00                             | 17,15               |
| 4     | TRANSFERÈNCIES CORRENTS.             | 17.500,00              | 32.086,00         | 49.586,00         | 27.350,00            | 27.350,00                     | 27.350,00         | 0,00                             | 22.236,00           |
| 6     | INVERSIONS REALS.                    | 1.789,81               | 4.214,00          | 6.013,81          | 4.013,74             | 4.013,74                      | 4.013,74          | 0,00                             | 2.000,07            |
|       | <b>TOTAL</b>                         | <b>277.723,74</b>      | <b>183.262,94</b> | <b>460.986,68</b> | <b>351.480,86</b>    | <b>351.480,86</b>             | <b>343.294,71</b> | <b>8.186,15</b>                  | <b>109.505,82</b>   |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Ima.Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

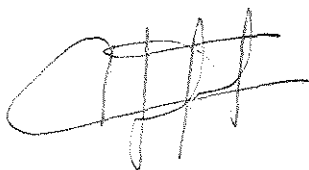


Exercici Comptable: 2011

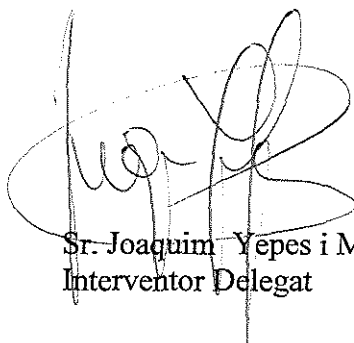
**SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS**

Obligacions de pressupostos tancats (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)

| Exor. | Org. | Prog. | Econ. | Sp. | Descripció   | Obligacions<br>inicials | Modificacions<br>saldo inicial i<br>anul.lacions | Total<br>obligacions | Prescripcions | Pagaments<br>realitzats | Obligacions<br>pmts. de<br>pagament |
|-------|------|-------|-------|-----|--|-------------------------|--|----------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|
| 2010  | 01   | 463   | 16000 | 01  | Seguretat Social.                                  | 2.491,23                | -0,02  | 2.491,21             | 0,00          | 2.491,21                | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   | 16008 | 01  | Panem  | 87,34                   | 0,00   | 87,34                | 0,00          | 87,34                   | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   | 21300 | 01  | Maquinària, instal.lacions tècniques i utilitatge. | 361,66                  | 0,00   | 361,66               | 0,00          | 361,66                  | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   | 22100 | 01  | Energia elèctrica.                                 | 115,51                  | 0,00   | 115,51               | 0,00          | 115,51                  | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   | 22201 | 01  | Postals.   | 9,30                    | 0,00   | 9,30                 | 0,00          | 9,30                    | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   | 22700 | 01  | Neteja i acondicionament.                          | 25,79                   | 0,00   | 25,79                | 0,00          | 25,79                   | 0,00                                |
| 2010  | 01   | 463   |       |     | Recerca científica, tècnica i aplicada.            | 3.090,83                | -0,02  | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                | 0,00                                |
| 2010  | 01   |       |       |     | C.INSTITUT INFANCIA I MON URBA                     | 3.090,83                | -0,02  | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                | 0,00                                |
| 2010  |      |       |       |     |  | 3.090,83                | -0,02  | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                | 0,00                                |
|       |      |       |       |     | TOTAL  | 3.090,83                | -0,02  | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                | 0,00                                |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Ima.Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

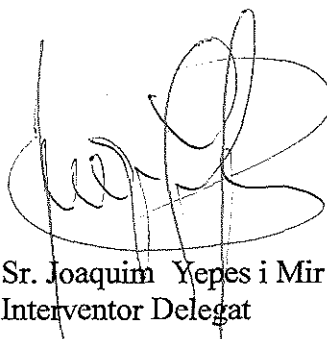
Exercici Comptable: 2011

**RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2011**

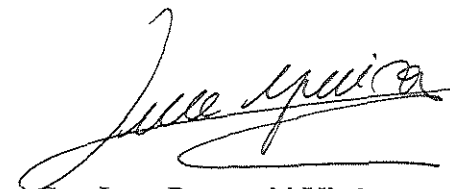
|   | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTOS   | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------|------------------------|
| a. Operacions corrents  | 305.793,01            | 347.467,12                    |           | -41.674,11             |
| b. Altres operacions no financeres  | 0,00                  | 4.013,74                      |           | -4.013,74              |
| <b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>                                | <b>305.793,01</b>     | <b>351.480,86</b>             |           | <b>-45.687,85</b>      |
| 2. Actius financers   | 0,00                  | 0,00                          |           | 0,00                   |
| 3. Passius financers  | 0,00                  | 0,00                          |           | 0,00                   |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>                                   | <b>305.793,01</b>     | <b>351.480,86</b>             |           | <b>-45.687,85</b>      |
| <b>AJUSTOS:</b>   |                       |                               |           |                        |
| 4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals. |                       |                               | 0,00      |                        |
| 5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici                           |                       |                               | 74.104,18 |                        |
| 6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici                           |                       |                               | 30.958,23 |                        |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>   |                       |                               |           | <b>-2.541,90</b>       |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat

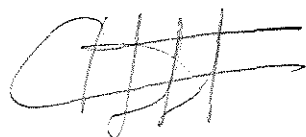


Ima. Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

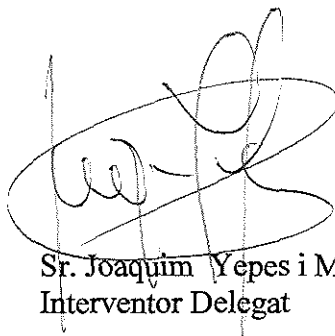
Exercici Comptable: 2011

**ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2011**

|   | IMPORTS ANY 2011 | IMPORTS ANY ANTERIOR 2010 |
|---|------------------|---------------------------|
| 1. (+) Fons líquids   | 124.474,15       | 110.235,30                |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament                                | 8.695,24         | 71.414,83                 |
| (+ del Pressupost corrent   | 3.000,00         | 46.106,78                 |
| (+ de Pressupostos tancats  | 0,00             | 16.313,00                 |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 5.695,24         | 8.995,05                  |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva         | 0,00             | 0,00                      |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament                           | 21.548,50        | 24.341,41                 |
| (+ del Pressupost corrent   | 8.186,15         | 3.090,83                  |
| (+ de Pressupostos tancats  | 0,00             | 0,00                      |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 13.362,35        | 21.250,58                 |
| (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva          | 0,00             | 0,00                      |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)                       | 111.620,89       | 157.308,72                |
| II. Saldos de dubtós cobrament                                    | 0,00             | 0,00                      |
| III. Excés de finançament afectat                                 | 109.496,30       | 155.830,16                |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 2.124,59         | 1.478,56                  |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat

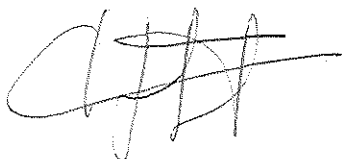


Ima. Sra. Irma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

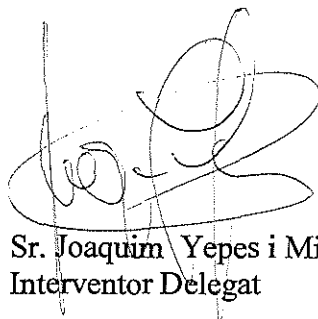
Exercici Comptable: 2011

**TRESORERIA a 31/12/2011**

| Compte                  | Descripció   | Saldo Inicial     | Cobraments        | Pagaments         | Saldo final       |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 571                     | BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS              | 93.047,95         | 385.202,48        | 370.964,09        | 107.286,34        |
| 57100                   | LA CAIXA   | 93.027,31         | 375.171,69        | 360.912,66        | 107.286,34        |
| 57101                   | CAIXA DE CATALUNYA - 0691 30 0200746294                        | 20,64             | 10.030,79         | 10.051,43         | 0,00              |
| 573                     | BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTA | 5.172,29          | 0,46              | 0,00              | 5.172,75          |
| 57300                   | BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTA | 5.172,29          | 0,46              | 0,00              | 5.172,75          |
| 575                     | BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE PAGAMEN | 12.015,06         | 17.057,88         | 17.057,88         | 12.015,06         |
| 57510                   | LA CAIXA BESTRETA  | 12.015,06         | 17.057,88         | 17.057,88         | 12.015,06         |
| <b>TOTAL TRESORERIA</b> |  | <b>110.235,30</b> | <b>402.260,82</b> | <b>388.021,97</b> | <b>124.474,15</b> |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Sr. Joaquim Yepes i Mir  
Interventor Delegat



Ima. Sra. Imma Rognoni i Viader  
Presidenta del Consell de Govern

Exercici Comptable: 2011

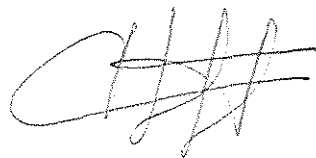
**MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT**

Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica

| Org. | Prog. | Econ. | Sp. | Descripció                                | Crèdits extraordinaris | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències de crèdit           |                                    | Incorporacions de romanents de crèdit | Crèdits generats per ingressos | Baixos per anul·lació | Ajustos per pròrroga | Total modificacions |
|------|-------|-------|-----|---|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|      |       |       |     |   |                        |                      |                       | Transferències de crèdit positives | Transferències de crèdit negatives |                                       |                                |                       |                      |                     |
| 01   | 463   | 13100 | 01  | Laboral temporal.                         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 12.000,00                      | 0,00                  | 0,00                 | 12.000,00           |
| 01   | 463   | 22000 | 01  | Ordinari no inventariable.                | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 2.089,17                              | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 2.089,17            |
| 01   | 463   | 22200 | 01  | Telecomunicacions telefòniques            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 9.440,12                              | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 9.440,12            |
| 01   | 463   | 22606 | 01  | Reunions, conferències i cursos.          | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 13.416,52                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 13.416,52           |
| 01   | 463   | 22706 | 01  | Estudis i treballs tècnics.               | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 78.168,12                             | 8.432,78                       | 0,00                  | 0,00                 | 86.600,90           |
| 01   | 463   | 23020 | 01  | Dietes del personal no directiu.          | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 11.416,23                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 11.416,23           |
| 01   | 463   | 23120 | 01  | Locomoció del personal no directiu.       | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 12.000,00                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 12.000,00           |
| 01   | 463   | 48100 | 01  | A famílies i institucions sense fins de l | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -214,00                            | 27.300,00                             | 5.000,00                       | 0,00                  | 0,00                 | 32.086,00           |
| 01   | 463   | 62600 | 01  | Equips per a processos d'informació.      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | 0,00                               | 2.000,00                              | 2.000,00                       | 0,00                  | 0,00                 | 4.214,00            |
| 01   | 463   |       |     | Recerca científica, tècnica i aplicada.   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | -214,00                            | 155.830,16                            | 27.432,78                      | 0,00                  | 0,00                 | 183.262,94          |
| 01   |       |       |     | C.INSTITUT INFANCIA I MON URBA            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | -214,00                            | 155.830,16                            | 27.432,78                      | 0,00                  | 0,00                 | 183.262,94          |
|      |       |       |     | <b>TOTAL</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>214,00</b>                      | <b>-214,00</b>                     | <b>155.830,16</b>                     | <b>27.432,78</b>               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>183.262,94</b>   |



M. Dolors León  
Cap d'Administració

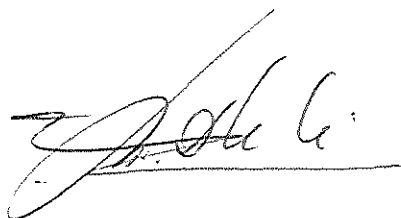


Carme Gómez Granell  
Directora

## CONSORCI INSTITUT INFANCIA I MON URBA

### Pressupost de despeses. Romanent de Crèdit (Ex. Corrent) a 31-12-2011

| Concepte                        | Romanents Compromesos |                  | Romanents No Compromesos |                  |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                 | Incorporables         | No Incorporables | Incorporables            | No Incorporables |
| Cap. I Despeses personal        | 0,00                  | 0,00             | 12.000,00                | 26.965,88        |
| Cap. II Béns corrents i serveis | 0,00                  | 0,00             | 8.432,78                 | 37.853,94        |
| Cap. III Despeses financeres    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 17,15            |
| Cap. IV Transferències Corrents | 0,00                  | 0,00             | 5.000,00                 | 17.236,00        |
| Cap. VI Inversions Reals        | 0,00                  | 0,00             | 2.000,00                 | 0,07             |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>27.432,78</b>         | <b>82.073,04</b> |



M. Dolors León  
Cap d'Administració

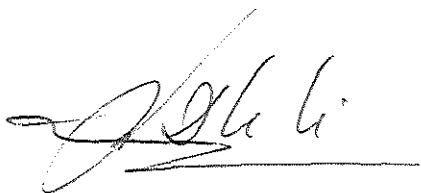


Carme Gómez Granell  
Directora

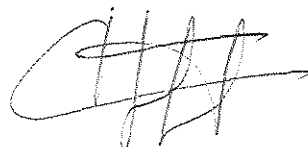
## CONSORCI INSTITUT INFANCIA I MON URBA

### Despeses amb finançament afectat a 31-12-2011

| Projecte                    | Entitat                  | Període   | Import total | Resultat pressupostari |                  | Romanent tresoreria |
|-----------------------------|--------------------------|-----------|--------------|------------------------|------------------|---------------------|
|                             |                          |           |              | Desv. +                | Desv. -          |                     |
| GEMIC                       | Comissió Europea         | 2008-2010 | 117.600,00   |                        | 2.076,45         | 5.130,20            |
| Acompanyament escolaritat   | Diputació de Barcelona   | 2008      | 26.000,00    |                        | 7.000,00         | 1.000,00            |
| Violència intrafamiliar     | Diputació de Barcelona   | 2009-2010 | 15.600,00    |                        | 530,00           | 7.070,00            |
| Famílies d'avui             | Generalitat de Catalunya | 2009-2011 | 33.138,52    |                        | 13.070,00        | 1.262,63            |
| I+D Polítiques migratorias  | Ministeri de Ciència     | 2009-2011 | 64.856,00    |                        | 27.795,12        | 18.065,31           |
| Polítiques suport famílies  | Diputació de Barcelona   | 2009-2010 | 17.700,00    |                        | 4.000,00         | 10.399,73           |
| Infància i futur            | La Caixa de Pensions     | 2009-2010 | 50.687,48    |                        | 8.000,00         | 0,00                |
| Exclusió social             | Fundació Caixa Catalunya | 2010-2011 | 34.336,65    |                        | 2.325,42         | 21.878,65           |
| Marató TV3. Malestars ...   | Fundació Marató TV3      | 2010-2012 | 34.858,50    |                        | 9.307,19         | 2.331,55            |
| Participació infantil a BCN | Ajuntament de Barcelona  | 2010      | 14.600,00    | 0,00                   |                  | 11.400,00           |
| Arafi-AGAUR                 | AGAUR                    | 2011-2012 | 17.112,00    | 6.959,23               |                  | 6.959,23            |
| Explotació dades panel      | Univ. Rovira i Virgili   | 2011-2012 | 6.000,00     | 6.000,00               |                  | 6.000,00            |
| Famílies i Benestar         | Diputació de Barcelona   | 2011-2012 | 17.999,00    | 17.999,00              |                  | 17.999,00           |
| <b>TOTALS</b>               |                          |           |              | <b>30.958,23</b>       | <b>74.104,18</b> | <b>109.496,30</b>   |



M. Dolors León  
Cap d'Administració



Carme Gómez Granell  
Directora



## Consorci Institut d'Infància i Món Urbà

### Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2011

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de Pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Estat d'ingressos
5. Estat de despeses
6. Resultat pressupostari
7. Romanents de crèdit.
8. Romanent de tresoreria
9. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

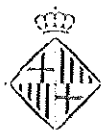
#### 1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (article 191).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90, de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL-2004), aprovada per Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre (Regles 78 a 86).
- Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

La liquidació del pressupost s'haurà d'aprovar per la presidència del Comitè Executiu del Consorci, d'acord amb l'article 12.2 dels seus estatuts.





## 2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2011 el Consorci Institut d'Infància i Món Urbà ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

|          |                                       |              |
|----------|---------------------------------------|--------------|
| 01/01/11 | Pressupost inicial                    | 277.723,74 € |
|          | Incorporacions de romanents de crèdit | 155.830,16 € |
|          | Generacions de crèdit                 | 27.432,78 €  |
|          | Transferència de crèdit (baixa)       | -214,00 €    |
|          | Transferència de crèdit (alta)        | 214,00 €     |
| 31/12/11 | Pressupost final                      | 460.986,68 € |

Segons estableix l'article 47.3 i 43.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients d'incorporació de romanents, de generacions de crèdit, i transferències de crèdit haurà de regular-se en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució quarta punt 2 del pressupost del Consorci, la incorporació de romanents, les generacions de crèdit i les transferències de crèdit han estat aprovades per la direcció del Consorci.

## 3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

| INGRESSOS                    | Previsió inicial (1) | Previsió definitiva (2) | % 2/1        | Drets liquidats (3) | % 3/2       | Recaptat líquid (4) | % 4/3       | Pendent cobrament (5) | % 5/3      |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------|
| <b>Operacions corrents</b>   |                      |                         |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| 3. Taxes i altres ingressos  | 28.135,00            | 51.963,60               | 184,7        | 52.593,18           | 101,2       | 49.593,18           | 94,3        | 3.000,00              | 5,7        |
| 4. Transf. corrents          | 249.582,72           | 253.186,91              | 101,4        | 253.186,91          | 100,0       | 253.186,91          | 100,0       | 0,00                  | 0,0        |
| 5. Ingressos patrimonials    | 6,01                 | 6,01                    | 100,0        | 12,92               | 215,0       | 12,92               | 100,0       | 0,00                  | 0,0        |
| <b>Operacions de capital</b> |                      |                         |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| 8. Actius financers          |                      | 155.830,16              |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>       | <b>277.723,74</b>    | <b>460.986,68</b>       | <b>166,0</b> | <b>305.793,01</b>   | <b>66,3</b> | <b>302.793,01</b>   | <b>99,0</b> | <b>3.000,00</b>       | <b>1,0</b> |

| DESPESES                     | Crèdits inicials (1) | Crèdits definitius (2) | % 2/1        | Obligacions reconegudes (3) | % 3/2       | Pagaments líquids (4) | % 4/3       | Pendent pagament (5) | % 5/3      |
|------------------------------|----------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|------------|
| <b>Operacions corrents</b>   |                      |                        |              |                             |             |                       |             |                      |            |
| 1. Despeses de personal      | 189.914,43           | 201.914,43             | 106,3        | 162.948,55                  | 80,7        | 161.160,78            | 98,9        | 1.787,77             | 1,1        |
| 2. Despeses béns i serveis   | 67.945,65            | 202.908,59             | 298,6        | 156.621,87                  | 77,2        | 150.223,49            | 95,9        | 6.398,38             | 4,1        |
| 3. Despeses financeres       | 563,85               | 563,85                 | 100,0        | 546,70                      | 97,0        | 546,70                | 100,0       | 0,00                 |            |
| 4. Transf. corrents          | 17.500,00            | 49.586,00              | 283,3        | 27.350,00                   | 55,2        | 27.350,00             | 100,0       | 0,00                 |            |
| <b>Operacions de capital</b> |                      |                        |              |                             |             |                       |             |                      |            |
| 6. Inversions reals          | 1.799,81             | 6.013,81               | 334,1        | 4.013,74                    | 66,7        | 4.013,74              | 100,0       | 0,00                 | 0,0        |
| <b>TOTAL DESPESES</b>        | <b>277.723,74</b>    | <b>460.986,68</b>      | <b>166,0</b> | <b>351.480,86</b>           | <b>76,2</b> | <b>343.294,71</b>     | <b>97,7</b> | <b>8.186,15</b>      | <b>2,3</b> |

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 66,3 % de la previsió definitiva. Aquest percentatge és superior al de l'any 2010, que va ser del 58,9%. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 155.830,16 € de la



## INTERVENCIÓ

utilització del romanent de tresoreria que al no executar-se resten percentatge d'execució. El percentatge real d'execució ha estat del 100 % del previst.

- El nivell de recaptació s'ha situat en el 99 % dels drets reconeguts en l'exercici, el que representa més del 10% per sobre del de l'exercici anterior. Resten pendent de cobrament 3.000,00 € de la Universitat Rovira i Virgili, relatiu a l'anàlisi, estadística i explotació de bases de dades Panel.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 76,2 % del crèdits definitius. Aquest percentatge és superior al de l'exercici 2010, que va ser de 68,8 %.
- El nivell de pagament es situa en el 97,7% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 8.186,15 € del capítol 1 (seguretat social) i del capítol 2 de l'estat de despeses.
- S'observa que la previsió definitiva del pressupost ha suposat un 166 % de la previsió inicial, degut als augments de les previsions d'ingressos afectats als projectes següents:

| PROJECTES  | INCREMENT | TOTAL               |
|--|-----------|---------------------|
| <b>Capítol 3, Prestació de serveis</b>                     |           | <b>23.828,60 €</b>  |
| Diputació de Barcelona. Famílies i benestar a Barcelona(*) | 4.139,00  |                     |
| Agaur. Arafí 2010  | 13.689,60 |                     |
| Universitat Rovira i Virgili. Explotació dades panel       | 6.000,00  |                     |
| <b>Capítol 4, Transferències corrents</b>                  |           | <b>3.604,18 €</b>   |
| Projecte de la U.E. GEMIC                                  | 3.604,18  |                     |
| <b>Romanent de tresoreria afectat</b>                      |           | <b>155.830,16 €</b> |
| Acompanyament escolaritat                                  | 8.000,00  |                     |
| Exclusió social  | 24.204,07 |                     |
| Violència Intrafamiliar                                    | 7.600,00  |                     |
| Famílies d'avui  | 14.332,63 |                     |
| Infància i futur   | 8.000,00  |                     |
| Seminari suport a les famílies                             | 14.399,73 |                     |
| Malestar adolescents                                       | 11.638,74 |                     |
| Polítiques migratòries llatinoamericanes                   | 45.860,43 |                     |
| Participació infantil                                      | 11.400,00 |                     |
| Projecte de la U.E. GEMIC                                  | 10.394,56 |                     |
| <b>IMPORT TOTAL</b>  |           | <b>183.262,94 €</b> |

(\*) L'estudi sobre famílies i benestar a Barcelona encarregat per la Diputació de Barcelona, té un pressupost total de 17.999,99 euros, dels quals, el pressupost del 2011 tan sols s'incrementa en 4.139,00, perquè en el pressupost inicial estava previst la realització de l'estudi famílies d'avui per a la Generalitat de Catalunya de 13.861 € que finalment es realitzarà l'any 2012, així doncs el crèdit previst inicialment per a l'estudi de famílies d'avui s'utilitza per l'estudi de la Diputació de Barcelona.

#### 4. ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2011, és el següent:



## INTERVENCIÓ

| DRETS LIQUIDATS             | 2011              | %            | 2010              | %            | Diferència        | %            |
|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 3. Taxes i altres ingressos | 52.593,18         | 17,2         | 113.072,20        | 28,9         | -60.479,02        | -53,5        |
| 4. Transf. corrents         | 253.186,91        | 82,8         | 278.216,26        | 71,1         | -25.029,35        | -9,0         |
| 5. Ingressos patrimonials   | 12,92             |              | 16,77             |              | -3,85             | -23,0        |
| 7. Transf. capital          | 0,00              |              | 0,00              |              |                   |              |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>      | <b>305.793,01</b> | <b>100,0</b> | <b>391.305,23</b> | <b>100,0</b> | <b>-85.512,22</b> | <b>-21,9</b> |

- Els ingressos del Consorci provenen en la seva major part (82,8%) de les transferències corrents, segons el detall següent:

| Entitat                  | Drets liquidats   | %              |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| Ajuntament de Barcelona  | 222.536,47        | 87,89 %        |
| Diputació de Barcelona   | 19.840,00         | 7,84 %         |
| Administració de l'Estat | 7.206,26          | 2,85 %         |
| Unió Europea             | 3.604,18          | 1,42 %         |
| <b>Total</b>             | <b>253.186,91</b> | <b>100,00%</b> |

- Respecte a l'any anterior s'observa una disminució de les transferències corrents del 9 % degut a la disminució de les aportacions dels ens consorciats (Diputació i Ajuntament de Barcelona).
- L'altre gran ingrés del Consorci és la venda de serveis, consistents d'una part en la realització d'estudis per a altres administracions i entitats sense afany de lucre (51.963,18€), i d'altra en accions formatives i reintegraments (630,00€). Durant l'any 2011 s'han reconegut drets relatius als estudis següents:

| Nom de l'estudi                 | Entitat                      | Drets liquidats  | %              |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| Malestar adolescents            | Fundació Marató TV3          | 5.800,00         | 11,03 %        |
| Famílies i benestar a Barcelona | Diputació de Barcelona       | 17.999,00        | 32,24 %        |
| Exclusió social                 | Fundació Catalunya Caixa     | 8.474,58         | 16,12%         |
| Arafi 2010                      | AGAUR                        | 13.689,60        | 26,05 %        |
| Explotació dades Panel          | Universitat Rovira i Virgili | 6.000,00         | 11,42 %        |
|                                 | <b>Total</b>                 | <b>51.963,18</b> | <b>100,00%</b> |

- La disminució dels ingressos pels treballs realitzats es deguda a que durant l'any 2010 es van signar convenis amb Fundacions Privades que no han tingut continuació durant l'any 2011 i que la Generalitat ha ajornat la realització de l'estudi sobre "les famílies d'avui".

## 5. ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2011 és el següent:



## INTERVENCIÓ

| OBLIGACIONS RECONEGUDES      | 2011              | %            | 2010              | %            | Diferència         | %             |
|------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
| <b>Operacions corrents</b>   |                   |              |                   |              |                    |               |
| 1. Despeses de personal      | 162.948,55        | 46,4         | 233.170,05        | 51,1         | -70.221,50         | -30,1         |
| 2. Despeses béns i serveis   | 156.621,87        | 44,6         | 180.385,23        | 39,5         | -23.763,36         | -13,2         |
| 3. Despeses financeres       | 546,70            | 0,2          | 266,33            | 0,1          | 280,37             |               |
| 4. Transferències corrents   | 27.350,00         | 7,8          | 39.863,00         | 8,7          | -12.513,00         | -31,4         |
| <b>Operacions de capital</b> |                   |              |                   |              |                    |               |
| 6. Inversions reals          | 4.013,74          | 1,1          | 2.737,89          | 0,6          | 1.275,85           | 46,6          |
| <b>TOTAL DESPESES</b>        | <b>351.480,86</b> | <b>100,0</b> | <b>456.422,50</b> | <b>100,0</b> | <b>-104.941,64</b> | <b>-22,99</b> |

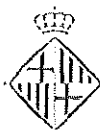
- Les despeses de personal de l'Institut han disminuït en una mica més del 30 %. Això ha estat degut a l'aplicació al personal del Consorci, de la Llei 39/2010 de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2011, segons la qual les retribucions no poden experimentar cap increment respecte a les de 31 de desembre de 2010 resultants de l'aplicació, **en termes anuals**, de la reducció de retribucions aprovada per RDL 8/2010, de 24 de maig de 2010, de mesures de contenció del dèficit públic, i a la finalització durant l'any 2010 de contractes que no es van renovar.
- La despesa més important del capítol 2 (compra de béns i serveis) és la de estudis i treballs tècnics, que representa el 62.17 % de tot aquest capítol. S'observa una disminució d'aquesta partida com a conseqüència de la menor activitat del Consorci.
- La despesa del capítol 4 es correspon bàsicament als ajuts per formació als becaris que realitzen pràctiques a l'Institut. Respecte a l'any 2010 ha disminuït en més del 30%.

## 6. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

| RESULTAT PRESSUPOSTARI                               | 2011              | 2010              | %             |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Operacions no financeres (cap. 1 al 7)</b>        | <b>-45.687,85</b> | <b>-65.117,27</b> | <b>29,84%</b> |
| + Drets reconeguts nets                              | 305.793,01        | 391.305,23        | -21,85%       |
| - Obligacions reconegudes netes                      | 351.480,86        | 456.422,50        | -22,99%       |
| <b>Operacions financeres (cap. 8 i 9)</b>            |                   |                   |               |
| + Drets reconeguts nets                              |                   |                   |               |
| - Obligacions reconegudes netes                      |                   |                   |               |
| <b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>          | <b>-45.687,85</b> | <b>-65.117,27</b> | <b>29,84%</b> |
| - Desviacions de finançament positives de l'exercici | -30.958,23        | 69.021,75         |               |
| + Desviacions de finançament negatives de l'exercici | 74.104,18         | 111.947,72        |               |
| + Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria     |                   |                   |               |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>                | <b>-2.541,90</b>  | <b>-22.191,30</b> | <b>88,55%</b> |

- En comparació a l'exercici anterior s'observa una disminució dels drets reconeguts del Consorci del 21,85 %, mentre que les obligacions han disminuït en un 22,99%, el que suposa una disminució del resultat pressupostari negatiu en prop del 30%, per situar-se en els 45.687,85 €.



- D'acord amb la Instrucció del model normal de comptabilitat local (ICAL-2004), aprovada per l'ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre, s'han confeccionat les fitxes dels projectes amb finançament afectat. En aquestes fitxes es recull la informació indicada en la regla 48.3 de l'esmentada Instrucció.

## 7. ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes que, en el cas del Consorci, sumen un import de 109.505,82 €, tots ells en crèdits disponibles.

Els romanents de crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats hauran d'incorporar-se obligatòriament, excepte si es desisteix total o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa (art. 182.3 del TRLRHL).

## 8. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que detecta la liquidesa financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.

| ROMANENT DE TRESORERIA                                    | 2011              | 2010              | Diferència        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| (+) Fons líquids  | 124.474,15        | 110.235,30        | 14.238,85         |
| (+) Drets pendents de cobrament                           | 8.695,24          | 71.414,83         | -62.719,59        |
| (+) del Pressupost corrent                                | 3.000,00          | 46.106,78         | -43.106,78        |
| (+) dels Pressupostos tancats                             |                   | 16.313,00         | -16.313,00        |
| (+) d'operacions no pressupostàries                       | 5.695,24          | 8.995,05          | -3.299,81         |
| (-) Creditors pendents de pagament                        | 21.548,50         | 24.341,41         | -2.792,91         |
| (+) del Pressupost corrent                                | 8.186,15          | 3.090,83          | 5.095,32          |
| (+) dels Pressupostos tancats                             | 0                 | 0                 |                   |
| (+) d'operacions no pressupostàries                       | 13.362,35         | 21.250,58         | -7.888,23         |
| <b>(=) Romanent de Tresoreria</b>                         | <b>111.620,89</b> | <b>157.308,72</b> | <b>-45.687,83</b> |
| (-) Excés de finançament afectat                          | -109.496,30       | -155.830,16       | 46.333,86         |
| <b>(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals</b> | <b>2.124,59</b>   | <b>1.478,56</b>   | <b>646,03</b>     |

- L'excés de finançament afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar les modificacions de crèdit de l'exercici 2012 corresponents als projectes de despesa amb finançament afectat. Caldrà realitzar l'oportú control comptable de les despeses amb finançament afectat, tal i com estableix la regla 48 de l'ICAL-2004.
- Els imports de les desviacions de finançament afectat han estat facilitats pel Consorci. El Romanent de tresoreria que el Consorci considera afectat a despeses amb finançament afectat es detalla en el quadre següent:



## INTERVENCIÓ

| Concepte | Projecte                                 | Import            |
|----------|--|-------------------|
| 39999    | Acompanyament escolaritat                | 1.000,00          |
| 39999    | Exclusió social                          | 21.878,65         |
| 39999    | Violència intrafamiliar                  | 7.070,00          |
| 39999    | Famílies d'avui                          | 1.262,63          |
| 39999    | Seminari suport a les famílies           | 10.399,73         |
| 39999    | Malestar adolescents                     | 2.331,55          |
| 39999    | Projecte ARAFI de l'AGAUR                | 6.959,23          |
| 39999    | Explotació estadística dades PANEL       | 6.000,00          |
| 39999    | Famílies i benestar                      | 17.999,00         |
| 42091    | Polítiques migratòries llatinoamericanes | 18.065,31         |
| 46200    | Participació infantil                    | 11.400,00         |
| 49001    | Projecte GEMIC                           | 5.130,20          |
|          | <b>Total</b>                             | <b>109.496,30</b> |

### 9. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

En compliment de l'art. 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, es realitza una avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat de la liquidació del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà per al 2011.

D'acord amb l'art. 3 del RDL 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària, s'entendrà per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC 95).

La capacitat de finançament es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost del Consorci), aplicant els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC 95.

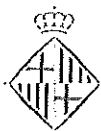
Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el "Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales", elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Determinació de la capacitat de finançament del Consorci:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)               | 305.793,01        |
| - Drets pendents de cobrar (Cap.3)           | -3.000,00         |
| + Drets cobrats d'exercicis tancats (Cap. 3) | 25.306,78         |
| Total drets reconeguts ajustats              | 328.099,79        |
| Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)        | 351.480,86        |
| <b>Diferència</b>                            | <b>-23.381,07</b> |

Així doncs, d'acord amb els criteris del SEC 95, existeix una necessitat de finançament de 23.381,07 euros.

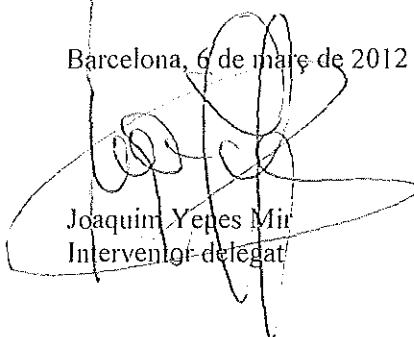
L'article 19 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, determina que en una situació de necessitat de finançament cal elaborar un pla econòmic-financer. Al respecte cal tenir en compte el següent:



## INTERVENCIÓ

- Segons l'article 15 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, "se entenderá cumplido el objetivo de estabilidad cuando... las liquidaciones presupuestarias... alcancen, una vez consolidadas, i en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema europeo de cuentas nacionales y regionales, el... objetivo de equilibrio y superávit establecido para las restantes entidades locales". Sembla deduir-se que es podrà donar per assolit l'objectiu d'estabilitat pressupostària si s'aconsegueix de forma consolidada.
- D'acord amb l'art. 19.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, el pla econòmic-financer s'obindrà com consolidació dels plans individuals de les entitats locals.

Barcelona, 6 de març de 2012



Joaquim Yepes Mir  
Interventor delegat

## **2. COMPTE GENERAL DE L'ANY 2011**



## PROPOSTA D'APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL EXERCICI 2011

Vist el compte general del Consorci d'infància i Món Urbà per a l'exercici de 2011, confeccionat d'acord amb el previst a les regles 97 a 101 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre de 2004.

Vist l'article 212.3 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en el que es determina que els comptes s'hauran d'exposar al públic.

Atès que d'acord amb l'article 212.5 de l'esmentat RDL 2/2004, caldrà rendir a la Sindicatura de Comptes de Catalunya el compte general un cop aprovat definitivament.

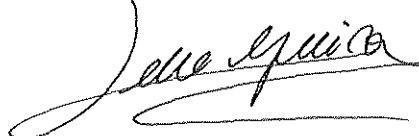
Atès que d'acord amb el previst a l'article 9.2 dels estatuts del Consorci, li correspon al Consell de Govern l'aprovació del compte general.

Aquesta Presidència PROPOSA al Consell de Govern del Consorci l'adopció dels acords següents:

1. **APROVAR** inicialment el compte general del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà per a l'any 2011, amb un romanent de tresoreria de 2.124,59 €.
2. **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions.
3. **TRAMETRE** còpia del compte general de l'exercici 2011, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 del TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.

Barcelona, 15 de març de 2012

LA PRESIDENTA DEL CONSORCI





Av. Diagonal, 640  
08017 Barcelona



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

Balmes, 89-91  
08008 Barcelona

23 de març de 2012

Sra. Carme Gómez  
Directora del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà

**CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ**  
Carrer Mallorca 275, 2on 2a  
08008 Barcelona

A l'atenció del Consell de Govern del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà

Molt senyors nostres,

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà corresponents a l'exercici 2011, els quals estan pendents de formulació per part del Consell de Govern del Consorci, i del que l'últim esborrany que se'ns ha facilitat presenta les següents xifres:

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Resultat (desestalvi): | 3.763,14 euros.   |
| Patrimoni net:         | 4.411,40 euros.   |
| Total actiu:           | 145.244,40 euros. |

El nostre treball es troba pràcticament finalitzat, quedant pendents, principalment, els següents procediments d'auditoria:

- Actualització de la revisió i lectura de les Actes del Comitè Executiu.
- Revisió dels fets posteriors al tancament de l'exercici i fins a la data d'emissió de l'informe.
- Obtenció de la carta de manifestacions de la Direcció.
- Obtenció dels comptes anuals formulats pel Consell de Govern del Consorci.

Com vostès coneixen, la nostra opinió d'auditoria serà la continguda en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada finalitzats els aspectes anteriors.

D'acord amb la seva sol·licitud, els informem que, si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els esmentats comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents abans esmentats, el nostre informe es redactarà en els següents termes:

**“INFORME D’AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

*Al Consell de Govern del Consorci Institut d’Infància i Món Urbà, per encàrrec de l’Ajuntament de Barcelona*

*Hem auditat els comptes anuals del Consorci Institut d’Infància i Món Urbà, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l’exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors del Consorci són responsables de la formulació dels comptes anuals del Consorci, d’acord amb el marc normatiu d’informació financera aplicable a l’Entitat (que s’identifica en la Nota 3 a) de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d’acord amb la normativa reguladora de l’activitat d’auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l’examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l’evidència justificativa dels comptes anuals i l’avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d’acord amb el marc normatiu d’informació financera que resulta d’aplicació.*

*Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l’exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci Institut d’Infància i Món Urbà a 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l’exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d’informació financera que resulta d’aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.”*

Aquesta comunicació es realitza per al coneixement i ús exclusiu dels membres del Comitè Executiu del Consorci Institut d’Infància i Món Urbà i, en conseqüència, no s’ha d’utilitzar per a cap altra finalitat. Estem a la seva disposició per a qualsevol aclariment que puguin necessitar.

Els saludem ben atentament,

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Xavier Brossa i Galofré  
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, S.A.

Jorge Vila López  
Soci – Auditor de Comptes

## INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ DE L'EXERCICI 2011

### 1. ANTECEDENTS

#### 1.1 Contingut dels comptes

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 98 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2004) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 23 de novembre de 2004, El compte general de l'exercici 2011 del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà, conté la següent documentació:

#### **Documentació bàsica: Comptes Anuals**

- a) Balanç
- b) Compte de resultats econòmic-patrimonial
- c) Estat de la liquidació del Pressupost
- d) Memòria

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

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

#### 1.2. Anàlisi dels comptes

##### 1.2.1. Anàlisi patrimonial

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici dona un actiu i un passiu de 145.244,40 € .

Hi ha desequilibri patrimonial, ja que els actius fixos de 12.075,01 € són superiors als capitals permanents (4.411,40 €), i per tant, estan parcialment finançats amb passiu circulat.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulat, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per a poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és negatiu en 7.663,61 €, determinat per la diferència entre l'actiu circulat i el passiu circulat, o bé per la resta entre els capitals permanents i l'actiu fix.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 7.663,61 €, i esta format per les partides següents:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Patrimoni                      | 152.686,02      |
| Resultats pendents d'aplicació | -144.511,48     |
| Resultats de l'exercici        | -3.763,14       |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4.411,40</b> |

Els resultats negatius han consumit la quasi totalitat del patrimoni del Consorci, i per tant caldrà prendre mesures per evitar nous desestalvis que podrien donat lloc a un patrimoni negatiu.

### 1.2.2. Anàlisi financera

#### a) Romanent de tresoreria

El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de 2.124,59 €, el que suposa un augment de 646,03 € respecte al de l'exercici anterior.

#### b) Estalvi net

|                          |            |                     |
|--------------------------|------------|---------------------|
| <b>Ingressos</b>         |            | <b>305.793,01 €</b> |
| Capítol 3                | 52.593,18  |                     |
| Capítol 4                | 253.186,91 |                     |
| Capítol 5                | 12,92      |                     |
| <b>Despeses</b>          |            | <b>347.467,12 €</b> |
| Capítol 1                | 162.948,55 |                     |
| Capítol 2                | 156.621,87 |                     |
| Capítol 3                | 546,70     |                     |
| Capítol 4                | 27.350,00  |                     |
| <b>Total Estalvi Net</b> |            | <b>-41.674,11 €</b> |

L'estalvi net de l'exercici 2010 ha estat negatiu en 41.674,11 €.

### 1.2.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dona un resultat negatiu (desestalvi) de 3.763,14 €, determinat de la següent manera:

INTERVENCIÓ

|                        |                            |                   |                       |                           |                   |
|------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| 701                    | Vendes                     | 0,00              | 621                   | Arrendaments              | 20.586,81         |
| 705                    | Prestacions de serveis     | 73.187,96         | 622                   | Reparacions i conservació | 11.276,16         |
| 750                    | Transferències corrents    | 242.376,47        | 625                   | Assegurances              | 395,02            |
| 751                    | Subvencions corrents       | 28.249,18         | 628                   | Subministraments          | 2.400,11          |
| 769                    | Ingressos financers        | 12,92             | 629                   | Comunicacions i altres    | 6.213,24          |
| 773                    | Reintegraments             | 30,00             | 629                   | Reunions i conferències   | 3.335,27          |
| 779                    | Ingressos d'exercicis ant. | 8.270,36          | 629                   | Dietes i locomoció        | 11.126,90         |
|                        |                            |                   | 629                   | Treballs i estudis        | 97.416,14         |
|                        |                            |                   | 629                   | Altres despeses           | 3.466,08          |
|                        |                            |                   | 640                   | Sous i salaris            | 133.724,04        |
|                        |                            |                   | 642                   | Seguretat Social          | 29.224,51         |
|                        |                            |                   | 650                   | Transferències corrents   | 27.350,00         |
|                        |                            |                   | 662                   | Interessos                | 952,89            |
|                        |                            |                   | 68                    | Amortitzacions            | 8.422,86          |
| <b>Total Ingressos</b> |                            | <b>352.126,89</b> | <b>Total despeses</b> |                           | <b>355.890,03</b> |

1.2.4. Anàlisi de la gestió pressupostària

- El resultat pressupostari és el següent:

| RESULTAT PRESSUPOSTARI                               | 2011              | 2010              | %             |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Operacions no financeres (cap. 1 al 7)</b>        | <b>-45.687,85</b> | <b>-65.117,27</b> | <b>29,84%</b> |
| + Drets reconeguts nets                              | 305.793,01        | 391.305,23        | -21,85%       |
| - Obligacions reconegudes netes                      | 351.480,86        | 456.422,50        | -22,99%       |
| <b>Operacions financeres (cap. 8 i 9)</b>            |                   |                   |               |
| + Drets reconeguts nets                              |                   |                   |               |
| - Obligacions reconegudes netes                      |                   |                   |               |
| <b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>          | <b>-45.687,85</b> | <b>-65.117,27</b> | <b>29,84%</b> |
| - Desviacions de finançament positives de l'exercici | -30.958,23        | 69.021,75         |               |
| + Desviacions de finançament negatives de l'exercici | 74.104,18         | 111.947,72        |               |
| + Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria     |                   |                   |               |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>                | <b>-2.541,90</b>  | <b>-22.191,30</b> | <b>88,55%</b> |

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2011, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat inferiors en 45.687,85 € a les despeses pressupostàries.

- Ingressos:

| INGRESSOS                    | Previsió inicial (1) | Previsió definitiva (2) | % 2/1        | Drets liquidats (3) | % 3/2       | Recaptat líquid (4) | % 4/3       | Pendent cobrament (5) | % 5/3      |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------|
| <b>Operacions corrents</b>   |                      |                         |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| 3. Taxes i altres ingressos  | 28.135,00            | 51.963,60               | 184,7        | 52.593,18           | 101,2       | 49.593,18           | 94,3        | 3.000,00              | 5,7        |
| 4. Transf. corrents          | 249.582,72           | 253.186,91              | 101,4        | 253.186,91          | 100,0       | 253.186,91          | 100,0       | 0,00                  | 0,0        |
| 5. Ingressos patrimonials    | 6,01                 | 6,01                    | 100,0        | 12,92               | 215,0       | 12,92               | 100,0       | 0,00                  | 0,0        |
| <b>Operacions de capital</b> |                      |                         |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| 8. Actius financers          |                      | 155.830,16              |              |                     |             |                     |             |                       |            |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>       | <b>277.723,74</b>    | <b>460.986,68</b>       | <b>166,0</b> | <b>305.793,01</b>   | <b>66,3</b> | <b>302.793,01</b>   | <b>99,0</b> | <b>3.000,00</b>       | <b>1,0</b> |

L'execució del pressupost d'ingressos corrents s'ha situat per sobre de les previsions fetes en l'aprovació del pressupost, i s'ha executat un 66,9 % de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 155.830,16 € de la utilització del romanent de tresoreria que al no executar-se resten percentatge d'execució. El percentatge real d'execució ha estat del 100 % del previst.

- Despeses:

| DESPESES                     | Crèdits<br>inicials (1) | Crèdits<br>definitius (2) | %<br>2/1     | Obligacions<br>reconegudes (3) | %<br>3/2    | Pagaments<br>líquids (4) | %<br>4/3    | Pendent<br>pagament (5) | %<br>5/3   |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------|------------|
| <b>Operacions corrents</b>   |                         |                           |              |                                |             |                          |             |                         |            |
| 1. Despeses de personal      | 189.914,43              | 201.914,43                | 106,3        | 162.948,55                     | 80,7        | 161.160,78               | 98,9        | 1.787,77                | 1,1        |
| 2. Despeses béns i serveis   | 67.945,65               | 202.908,59                | 298,6        | 156.621,87                     | 77,2        | 150.223,49               | 95,9        | 6.398,38                | 4,1        |
| 3. Despeses financeres       | 563,85                  | 563,85                    | 100,0        | 546,70                         | 97,0        | 546,70                   | 100,0       | 0,00                    |            |
| 4. Transf. corrents          | 17.500,00               | 49.586,00                 | 283,3        | 27.350,00                      | 55,2        | 27.350,00                | 100,0       | 0,00                    |            |
| <b>Operacions de capital</b> |                         |                           |              |                                |             |                          |             |                         |            |
| 6. Inversions reals          | 1.799,81                | 6.013,81                  | 334,1        | 4.013,74                       | 66,7        | 4.013,74                 | 100,0       | 0,00                    | 0,0        |
| <b>TOTAL DESPESES</b>        | <b>277.723,74</b>       | <b>460.986,68</b>         | <b>166,0</b> | <b>351.480,86</b>              | <b>76,2</b> | <b>343.294,71</b>        | <b>97,7</b> | <b>8.186,15</b>         | <b>2,3</b> |

L'execució del pressupost de despeses corrents durant l'any 2011 ha estat del 76,4%, mentre que de les operacions de capital s'ha executat un 66,7 % dels crèdits definitius.

- Modificacions de crèdit:

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2011 són les següents:

|          |                                       |              |
|----------|---------------------------------------|--------------|
| 01/01/11 | Pressupost inicial                    | 277.723,74 € |
|          | Incorporacions de romanents de crèdit | 155.830,16 € |
|          | Generacions de crèdit                 | 27.432,78 €  |
|          | Transferència de crèdit (baixa)       | -214,00 €    |
|          | Transferència de crèdit (alta)        | 214,00 €     |
| 31/12/11 | Pressupost final                      | 460.986,68 € |

## 2. FONAMENTS DE DRET

2.1. La formació i rendició de comptes es troba regulada per la normativa següent: article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons la qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.

2.2. D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.

2.2. D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.

---

INTERVENCIÓ

2.3. Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.

2.4. Atès el que disposa l'article 9.b.2) dels Estatuts del Consorci Institut d'Infància i Món Urbà, l'òrgan competent per a l'aprovació del Compte General és el Consell de Govern del Consorci.

### 3. CONCLUSIÓ

Quant al contingut dels esmentats comptes, la Intervenció posa de manifest que, realitzades les comprovacions prèvies al tancament del compte general, s'han seguit les bases d'execució del pressupost, així com el que disposen els articles 208 a 212 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i el capítol segon, regles de la 97 a la 104, de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, de 23 de novembre de 2004.

Barcelona, a 22 de març de 2012

L'Interventor delegat

Joaquim Yepes Mir





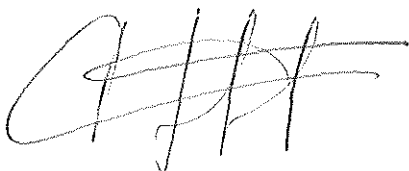
**COMPTES ANUALS DEL CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN  
URBÀ DE L'EXERCICI 2011**

**BALANÇOS DEL CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ  
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS FINALITZATS  
EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**

## BALANÇOS ACTIU

|   | <b>Exercici 2011</b> | <b>Exercici 2010</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A) IMMOBILITZAT</b>  | <b>12.006,62</b>     | <b>17.697,58</b>     |
| <b>II. Immobilitzacions immaterials</b>                               | <b>2.067,92</b>      | <b>4.871,97</b>      |
| <b>Drets sobre bens en règim d'arrendament financer</b>               | <b>5.459,69</b>      | <b>5.459,69</b>      |
| 217 DRETS SOBRE BÉNS EN RÈGIM D'ARRENDAMENT FINANCER                  | 5.459,69             | 5.459,69             |
| <b>Altres immobilitzats immaterials</b>                               | <b>12.444,42</b>     | <b>12.444,42</b>     |
| 216 APLICACIONS INFORMÀTIQUES   | 12.444,42            | 12.444,42            |
| <b>Amortitzacions</b>   | <b>-15.836,19</b>    | <b>-13.032,14</b>    |
| 281 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL               | -15.836,19           | -13.032,14           |
| <b>III. Immobilitzacions materials</b>                                | <b>9.938,70</b>      | <b>12.825,61</b>     |
| <b>Altres immobilitzats</b>   | <b>192.854,97</b>    | <b>190.123,07</b>    |
| 223 MAQUINÀRIA  | 7.775,93             | 7.775,93             |
| 226 MOBILIARI   | 34.570,03            | 34.570,03            |
| 227 EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ                           | 143.324,34           | 140.592,44           |
| 229 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL                                       | 7.184,67             | 7.184,67             |
| <b>Amortitzacions</b>   | <b>-182.916,27</b>   | <b>-177.297,46</b>   |
| 282 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL                 | -182.916,27          | -177.297,46          |
| <b>B) DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>                    | <b>68,39</b>         | <b>426,28</b>        |
| 27 DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS                        | 68,39                | 426,28               |
| <b>C) ACTIU CIRCULANT</b>   | <b>133.169,39</b>    | <b>181.650,13</b>    |
| <b>II. Deutors</b>  | <b>4.255,41</b>      | <b>66.975,00</b>     |
| <b>Deutors pressupostaris</b>   | <b>3.000,00</b>      | <b>62.419,78</b>     |
| 430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT                  | 3.000,00             | 46.106,78            |
| 433 DRETS ANUL·LATS DE PRESSUPOST CORRENT                             | 0,00                 | -7.008,66            |
| 437 DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS   | 0,00                 | 7.008,66             |
| 431 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS                | 0,00                 | 26.713,00            |
| 434 DRETS ANUL·LATS DE PRESSUPOST TANCATS                             | 0,00                 | -10.400,00           |
| <b>Deutors no pressupostaris</b>                                      | <b>540,00</b>        | <b>4.555,22</b>      |
| 440 DEUTORS PER IVA. REPERCUTIT                                       | 540,00               | 4.555,22             |
| <b>Administracions Públiques</b>                                      | <b>715,41</b>        | <b>0,00</b>          |
| 470 HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER IVA.                                 | 715,41               | 0,00                 |
| <b>III. Inversions financeres temporals</b>                           | <b>4.439,83</b>      | <b>4.439,83</b>      |
| <b>Flances i dipòsits constituïts a curt termini</b>                  | <b>4.439,83</b>      | <b>4.439,83</b>      |
| 565 FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI                               | 1.681,03             | 1.681,03             |
| 566 DIPÒSITS CONSTITUÏTS A CURT TERMINI (pis)                         | 2.758,80             | 2.758,80             |
| <b>IV. Tresoreria</b>   | <b>124.474,15</b>    | <b>110.235,30</b>    |
| 571 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS                 | 107.286,34           | 93.047,95            |
| 573 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTACIÓ | 5.172,29             | 5.172,29             |
| 575 BANCs I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE PAGAMENTS  | 12.015,06            | 12.015,06            |
| <b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>  | <b>145.244,40</b>    | <b>199.773,99</b>    |

Sra. Carme Gómez Granell  
Directora

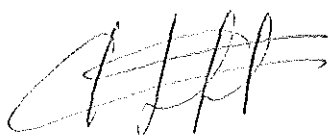


Ima. Sra. Irma Rognoni  
Presidenta



**BALANÇOS  
PASSIU**

|   | Exercici 2011      | Exercici 2010      |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>A) FONS PROPIS</b>   | <b>4.411,40</b>    | <b>8.174,54</b>    |
| <b>I. Patrimoni</b>   | <b>152.686,02</b>  | <b>152.686,02</b>  |
| <b>Patrimoni</b>  | <b>152.686,02</b>  | <b>152.686,02</b>  |
| 100 PATRIMONI   | 152.686,02         | 152.686,02         |
| <b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>                   | <b>-144.511,48</b> | <b>-115.518,07</b> |
| 120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS                           | -144.511,48        | -115.518,07        |
| <b>IV. Resultats de l'exercici</b>                            | <b>-3.763,14</b>   | <b>-28.993,41</b>  |
| 129 RESULTATS DE L'EXERCICI                                   | -3.763,14          | -28.993,41         |
| <b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>409,92</b>      |
| <b>II. Altres deutes a llarg termini</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>409,92</b>      |
| <b>Altres deutes</b>  | <b>0,00</b>        | <b>409,92</b>      |
| 173 PROVEIDORS D'IMMOBILITZAT A LLARG TERMINI                 | 0,00               | 409,92             |
| <b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>                            | <b>140.833,00</b>  | <b>191.189,53</b>  |
| <b>II. Altres deutes a curt termini</b>                       | <b>409,92</b>      | <b>1.639,68</b>    |
| <b>Altres deutes</b>  | <b>409,92</b>      | <b>1.639,68</b>    |
| 523 PROVEIDORS D'IMMOBILITZAT A CURT TERMINI                  | 409,92             | 1.639,68           |
| <b>III. Creditors</b>   | <b>30.926,78</b>   | <b>33.719,69</b>   |
| <b>Creditors pressupostaris</b>                               | <b>8.186,15</b>    | <b>3.090,83</b>    |
| 400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT | 8.186,15           | 3.090,83           |
| <b>Creditors no pressupostaris</b>                            | <b>10.950,32</b>   | <b>9.805,36</b>    |
| 410 CREDITORS PER IVA. SOPORTAT                               | 1.144,96           | 0,00               |
| 411 CREDITORS PER DESPESES DEVENGADES                         | 9.378,28           | 9.378,28           |
| 419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS                        | 427,08             | 427,08             |
| <b>Administracions Públiques</b>                              | <b>11.790,31</b>   | <b>20.823,50</b>   |
| 475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES         | 11.282,51          | 20.321,33          |
| 476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS                  | 507,80             | 502,17             |
| <b>IV. Ajustos per periodificació</b>                         | <b>109.496,30</b>  | <b>155.830,16</b>  |
| 485 INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS              | 109.496,30         | 155.830,16         |
| <b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D)</b>                                | <b>145.244,40</b>  | <b>199.773,99</b>  |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Ima. Sra. Irma Rognoni  
Presidenta


**COMPTES DEL RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIALS DEL  
CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ DELS EXERCICIS 2011 I  
2010**

**COMPTES DEL RESULTATS ECONÒMICS - PATRIMONIALS**  
**DEURE**

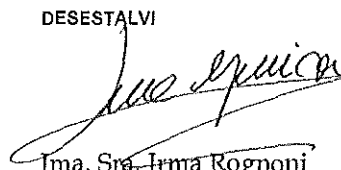
|  | Exercici 2011     | Exercici 2010     |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) DESPESES</b>   | <b>355.890,03</b> | <b>474.099,04</b> |
| 1. REDUCCIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ | 0,00              | 0,00              |
| 2. APROVISIONAMENTS  | 0,00              | 0,00              |
| Altres despeses externes   | 0,00              | 0,00              |
| 60700 TREBALLS REALITZAT PER ALTRES ENS                                | 0,00              | 0,00              |
| 3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS         | 328.540,03        | 427.979,97        |
| Despeses de personal   | 162.948,55        | 232.589,08        |
| Sous, salaris i assimilats   | 133.724,04        | 190.071,79        |
| 640 SOUS I SALARIS   | 133.724,04        | 190.071,79        |
| Càrregues socials  | 29.224,51         | 42.517,29         |
| 642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA                         | 29.224,51         | 42.517,29         |
| Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat                          | 8.422,86          | 14.270,53         |
| 68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS                                      | 8.422,86          | 14.270,53         |
| Altres despeses de gestió  | 156.215,73        | 180.385,23        |
| Serveis exteriors  | 156.215,73        | 180.385,23        |
| 62 SERVEIS EXTERIORS   | 156.215,73        | 180.385,23        |
| Despeses financeres i assimilables                                     | 952,89            | 735,13            |
| Per deutes   | 952,89            | 735,13            |
| 662 INTERESSOS DE DEUTES A LLARG TERMINI                               | 357,59            | 468,80            |
| 669 ALTRES DESPESES FINANCERES   | 595,30            | 266,33            |
| 4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS  | 27.350,00         | 39.863,00         |
| Transferències i subvencions corrents                                  | 27.350,00         | 39.863,00         |
| 650 TRANSFERÈNCIES CORRENTS  | 27.350,00         |                   |
| 5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES                                  | 0,00              | 6.256,07          |
| Despeses i pèrdues d'altres exercicis                                  | 0,00              | 6.256,07          |
| 679 DESPESES I PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS                           | 0,00              | 6.256,07          |

**COMPTES DEL RESULTATS ECONÒMICS - PATRIMONIALS**  
**HAYER**

|   | Exercici 2011     | Exercici 2010     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>B) INGRESSOS</b>   | <b>352.126,89</b> | <b>445.105,63</b> |
| 1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS                                    | 73.187,96         | 45.689,19         |
| Vendes  | 0,00              | 115,73            |
| 701 VENDES DE PRODUCTES ACABATS                                       | 0,00              | 115,73            |
| Prestacions de serveis  | 73.187,96         | 45.573,46         |
| Prestacions de serveis en règim de dret privat                        | 73.187,96         | 45.573,46         |
| 705 PRESTACIÓ DE SERVEIS  | 73.187,96         | 45.573,46         |
| 2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ | 0,00              | 0,00              |
| 3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA                                      | 0,00              | 0,00              |
| 4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA                               | 42,92             | 16,77             |
| Reintegraments  | 30,00             | 0,00              |
| 773 REINTEGRAMENTS  | 30,00             | 0,00              |
| Altres interessos i ingressos assimilats                              | 12,92             | 16,77             |
| Altres interessos   | 12,92             | 16,77             |
| 769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS  | 12,92             | 16,77             |
| 5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS                                       | 270.625,65        | 399.399,67        |
| Transferències corrents   | 242.376,47        | 383.875,13        |
| 750 TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 242.376,47        | 383.875,13        |
| Subvencions corrents  | 28.249,18         | 15.524,54         |
| 751 SUBVENCIONS CORRENTS  | 28.249,18         | 15.524,54         |
| 6. GUANYS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS                                  | 8.270,36          | 0,00              |
| Despeses i pèrdues d'altres exercicis                                 | 8.270,36          | 0,00              |
| 779 INGRESSOS I BENEFICIS D'EXERCICIS ANTERIORS                       | 8.270,36          | 0,00              |
| <b>DESESTALVI</b>   | <b>3.763,14</b>   | <b>28.993,41</b>  |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Ima, Sra. Irma Rognoni  
Presidenta

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI INSTITUT  
D'INFÀNCIA I MÓN URBÀ  
DE L'EXERCICI 2011**

## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

| Provisions pressupostàries |  |                        |                   |                           |                     |                 |                   |                          |                   |                                |                              |
|----------------------------|--|------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Econ.                      | Descripció                               | Provisions<br>inicials | Modificacions     | Provisions<br>definitives | Drets<br>reconeguts | Drets anul·lats | Drets cancel·lats | Drets<br>reconeguts nets | Recaptació neta   | Drets pendents<br>de cobrament | Excedi / defecte<br>previsió |
| 3                          | Taxes, preus públics i altres ingressos. | 28.135,00              | 23.828,60         | 51.963,60                 | 52.553,18           | 0,00            | 0,00              | 52.553,18                | 49.533,18         | 3.000,00                       | -629,58                      |
| 4                          | Transferències corrents.                 | 249.582,73             | 3.604,19          | 253.186,91                | 253.186,91          | 0,00            | 0,00              | 253.186,91               | 253.186,91        | 0,00                           | 0,00                         |
| 5                          | Ingressos patrimonials.                  | 6,01                   | 0,00              | 6,01                      | 12,92               | 0,00            | 0,00              | 12,92                    | 12,92             | 0,00                           | -6,91                        |
| 8                          | Actius financers.                        | 0,00                   | 155.830,16        | 155.830,16                | 0,00                | 0,00            | 0,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00                           | 155.830,16                   |
|                            | <b>TOTAL</b>                             | <b>277.723,74</b>      | <b>183.262,94</b> | <b>460.986,68</b>         | <b>305.739,01</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>305.739,01</b>        | <b>302.733,01</b> | <b>3.000,00</b>                | <b>155.193,67</b>            |



## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

| Eicon | Descripció                           | CREDITS PRESSUPOSTARIS |                   |                   |                      |                               |                   |                                  |                    |
|-------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|
|       |                                      | Inicials               | Modificacions     | Dotacions         | Despeses compromeses | Obligacions reconegudes notes | Pagaments         | Obligacions pendents de pagament | Restants de credit |
| 1     | DESPESES DE PERSONAL.                | 189.914,43             | 12.000,00         | 201.914,43        | 162.948,55           | 162.948,55                    | 161.160,78        | 1.787,77                         | 38.965,88          |
| 2     | DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS. | 67.945,85              | 134.952,94        | 202.898,59        | 155.621,87           | 155.621,87                    | 150.223,49        | 5.398,38                         | 46.266,72          |
| 3     | DESPESES FINANCERES.                 | 563,85                 | 0,00              | 563,85            | 546,70               | 546,70                        | 546,70            | 0,00                             | 17,15              |
| 4     | TRANSFERÈNCIES CORRENTS.             | 17.500,00              | 32.086,00         | 49.586,00         | 27.350,00            | 27.350,00                     | 27.350,00         | 0,00                             | 22.236,00          |
| 6     | INVERSIONS REALS.                    | 1.799,81               | 4.214,00          | 6.013,81          | 4.013,74             | 4.013,74                      | 4.013,74          | 0,00                             | 2.000,07           |
|       | <b>TOTAL</b>                         | <b>277.723,74</b>      | <b>183.262,94</b> | <b>460.986,58</b> | <b>351.480,86</b>    | <b>351.480,86</b>             | <b>343.294,71</b> | <b>8.186,15</b>                  | <b>109.505,82</b>  |

## RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2011

|   | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTOS   | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------|------------------------|
| a. Operacions corrents  | 305.793,01            | 347.467,12                    |           | -41.674,11             |
| b. Altres operacions no financeres  | 0,00                  | 4.013,74                      |           | -4.013,74              |
| <b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>                                | <b>305.793,01</b>     | <b>351.480,86</b>             |           | <b>-45.687,85</b>      |
| 2. Actius financers   | 0,00                  | 0,00                          |           | 0,00                   |
| 3. Passius financers  | 0,00                  | 0,00                          |           | 0,00                   |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>                                   | <b>305.793,01</b>     | <b>351.480,86</b>             |           | <b>-45.687,85</b>      |
| <b>AJUSTOS:</b>   |                       |                               |           |                        |
| 4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals. |                       |                               | 0,00      |                        |
| 5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici                           |                       |                               | 74.104,18 |                        |
| 6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici                           |                       |                               | 30.958,23 |                        |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>   |                       |                               |           | <b>-2.541,90</b>       |

## ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2011

|   | IMPORTS ANY 2011 | IMPORTS ANY ANTERIOR 2010 |
|---|------------------|---------------------------|
| 1. (+) Fons líquids   | 124.474,15       | 110.235,30                |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament                                | 8.695,24         | 71.414,83                 |
| (+ del Pressupost corrent   | 3.000,00         | 46.106,78                 |
| (+ de Pressupostos tancats  | 0,00             | 16.313,00                 |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 5.695,24         | 8.995,05                  |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva         | 0,00             | 0,00                      |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament                           | 21.548,50        | 24.341,41                 |
| (+ del Pressupost corrent   | 8.186,15         | 3.090,83                  |
| (+ de Pressupostos tancats  | 0,00             | 0,00                      |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 13.362,35        | 21.250,58                 |
| (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva          | 0,00             | 0,00                      |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)                       | 111.620,89       | 157.308,72                |
| II. Saldos de dubtes cobrament                                    | 0,00             | 0,00                      |
| III. Excés de finançament afectat                                 | 109.496,30       | 155.830,16                |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 2.124,59         | 1.478,56                  |

**MEMÒRIA  
DE L'EXERCICI 2011**

## Nota 1- ORGANITZACIÓ

El Consorci Institut d'Infància i Món Urbà (en endavant, CIIMU) va ésser creat a l'empara de l'acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona en data 22 de maig de 1998.

El CIIMU té naturalesa d'ens públic de caràcter associatiu, voluntari i local. Té personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres i plena capacitat d'obrar de dret públic i privat pel compliment de les seves finalitats estatutàriament definides.

Els àmbits d'estudi i actuació del CIIMU són els relacionats amb tots aquells contextos i escenaris on es desenvolupa la vida i s'educa la infància. Són, doncs, àmbits possibles d'estudi:

- El context educatiu formal i no formal
- El context familiar
- El context social, econòmic i cultural
- El context físic i el marc legislatiu
- Els aspectes de protecció a la infància
- Els aspectes demogràfics
- L'aplicació de la Convenció dels Drets de la Infància
- La transició al món del treball
- La salut i la prevenció

Els objectius i finalitats del CIIMU són els que es detallen a continuació:

- La promoció d'investigacions i estudis, activitats de formació i documentació al voltant de les problemàtiques relatives a la ciutat i relacionades amb la infància - en la definició que se'n fa a l'article 1 de la Convenció sobre els drets de l'infant, és a dir, com el període que va des del naixement fins a l'assoliment de la majoria d'edat- i amb les famílies, amb especial referència a la província barcelonina.
- Els estudis de recerca desenvolupats pel Consorci tindran caràcter aplicat i es basaran en un enfocament pluridisciplinari que integri les aportacions de les diferents disciplines i àmbits científics que tenen a veure amb la infància.

En el marc d'aquest objectiu fonamental, el Consorci té les finalitats següents:

- Realitzar programes de recerca i avaluació que permetin un millor coneixement de la situació i les condicions de vida de la infància i serveixi per a millorar les polítiques de les institucions públiques i les actuacions ciutadanes adreçades a la infància.
- Assessorar i o realitzar projectes municipals en matèria educativa que no puguin portar a terme els ens locals per ells mateixos, o bé que siguin de caràcter supramunicipal.

- Disposar de dades fiables i contrastables sobre la situació de la infància a la ciutat de Barcelona i la seva província.
- Realitzar un seguiment i avaluació de les actuacions adreçades a la infància d'aquelles administracions, entitats o organismes que ho sol·licitin.
- Impulsar programes i serveis de formació adreçats a les famílies i als diferents interventors/res socials que treballen en el terreny de la infància.
- Potenciar la participació i la implicació de la Universitat de Barcelona, de la Universitat Autònoma de Barcelona, de la Universitat Oberta de Catalunya i de qualsevol altra universitat que volgués adherir-se al Consorci, en les problemàtiques ciutadanes, promovent un millor coneixement i una millor valoració ciutadana de les seves activitats.
- Promoure el caràcter inter i pluridisciplinari que tant els estudis com les diferents actuacions adreçades a la infància requereixen.
- Constituir un fòrum de trobada i intercanvi entre professionals i estudiosos/es de la infància, que faciliti especialment la interrelació entre les administracions públiques i el món acadèmic.
- Facilitar l'elaboració, la circulació i l'intercanvi d'informació en els temes relacionats amb la infància.
- Atendre la realització d'iniciatives d'interès internacional en relació a la infància.
- Rendibilitzar els recursos econòmics i els personals existents i captar nous recursos.

La seva duració és indeterminada.

El domicili social és al Pg. Vall d'Hebrón, 171, Campus Mundet de la UB, Edifici del Teatre, 08035 Barcelona.

## 1.1 - Estructura organitzativa

El CIIMU es regeix pels següents Òrgans de Govern, de gestió i consultius:

- a) El Consell de Govern
- b) La Presidència i vicepresidències del Consorci
- c) El Comitè Executiu
- d) La Presidència del Comitè Executiu
- e) La Direcció
- f) La Sotsdirecció
- g) El Consell Assessor
- h) El Consell Acadèmic

## 1.2 - Nombre mig d'empleats

El nombre mig d'empleats del CIIMU en l'exercici, tant funcionaris com personal laboral és de 4,17 persones (0,17 homes i 4,00 dones). La plantilla a 31 de desembre de 2011 és de 4 persones (tot dones).

## 1.3 - Principals fonts de finançament de l'entitat

Les principals fonts de finançament del CIIMU i la seva importància relativa atenent a la liquidació del pressupost són:

|   | <u>%</u>   |
|---|------------|
| • Altres ingressos                      | 23         |
| • Transferències i subvencions corrents | 77         |
| • Transferències de capital             | --         |
|   | <u>100</u> |

La hisenda del CIIMU està constituïda pels recursos següents:

- Ingressos de dret privat.
- Subvencions i transferències.

## 1.4 - Convenis i acords rellevants

El CIIMU té concedits ajuts i/o signats convenis per realitzar estudis durant el 2011 amb les següents institucions.

- Comissió Europea. Setè programa Marc 2008-2010
- Ministerio de Ciencia e Innovación. Programa I+D 2009-2011
- Àrea d'Educació de la Diputació de Barcelona
- Àrea d'atenció a les persones de la Diputació de Barcelona
- Fundació Caixa Catalunya
- Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya
- Àrea d'Acció Social i Ciutadania de l'Ajuntament de Barcelona
- Fundació La Caixa
- Fundació Marató TV3
- Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
- Universitat Rovira i Virgili

## Nota 2- GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

Els serveis públics gestionats de manera indirecta pel CIIMU són els següents:

“No aplicable”

### Nota 3- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

#### a) Principis comptables

Els comptes anuals de l'exercici s'han preparat a partir dels registres comptables del CIIMU, i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per les Administracions Públiques recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local segons l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial, de la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

#### b) Addicionalment, s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, del 6 de maig de 1994, d'aprovació del Pla general de Comptabilitat Pública.
- Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- R.D. Legislatiu 781/1986 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- R.D. Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- R.D. Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- R.D. 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988 en matèria de pressupostos.

#### c) Els comptes anuals de l'exercici 2011 estan formats per:

- Balanç
- Compte del resultat econòmic-patrimonial



- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

Els comptes anuals de l'exercici 2011 resten pendents d'aprovació pel Consell de Govern del CIIMU.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formulat mitjançant criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable.

e) Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització

“No aplicable”.

f) Imports monetaris

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros, amb decimals.

#### **Nota 4- NORMES DE VALORACIÓ**

Les normes de valoració més rellevants aplicades en la preparació i presentació dels comptes anuals són les següents:

a) Immobilitzacions immaterials

Les inversions d'aquest epígraf figuren valorades a preu d'adquisició i son amortitzades en un període de quatre anys a partir de la seva entrada en funcionament.

Els béns utilitzats en règim d'arrendament financer es registren en l'epígraf corresponent del Immobilitzat immaterial quan, per les condicions econòmiques de l'arrendament, es desprèn que son activables i s'amortitzen en funció de la seva vida útil estimada en base als coeficients exposats per els immobilitzats materials similars. Les despeses financeres relacionades amb l'operació es registren en el compte de resultats en funció de la duració del contracte i d'acord amb un criteri financer.

b) Immobilitzacions materials, béns destinats a l'ús general, béns cedits, inversions gestionades i patrimoni públic del sòl

Figura valorat d'acord amb els criteris que s'indiquen a continuació:

- Les inversions realitzades figuren valorades al preu d'adquisició.
- Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé són capitalitzats com a més valor del bé.
- Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són els resultants de les següents vides útils:

|   | <u>Anys de vida útil</u> |
|---|--------------------------|
| • Maquinària, instal·lacions i utilitatge | 8                        |
| • Mobiliari                               | 8                        |
| • Equips procés informació i fotografia   | 4                        |
| • Altre Immobilitzat material             | 8                        |

c) Existències

"No aplicable".

d) Provisions del grup 1

"No aplicable".

e) Creditors a llarg i curt termini

Els passius exigibles figuren registrats pels imports nominals a pagar, classificats en deutes a llarg o curt termini en funció que els venciments siguin superiors o inferiors a dotze mesos, respectivament.

f) Deutors i provisions per insolvències

Correspon al valor nominal dels drets pendents de cobrament classificats a curt termini, en funció que els venciments siguin inferiors o superiors a dotze mesos respectivament.

Al tancament de l'exercici, si s'escau, els deutors que es consideren de difícil recaptació són objecte de correcció valorativa mitjançant dotació de les corresponents provisions per insolvències.

g) Transferències, subvencions i ajustaments per periodificació

El CIIMU rep transferències i subvencions corrents afectades al finançament d'actuacions relacionades amb la seva activitat.

El criteri comptable adoptat pel CIIMU consisteix en que les transferències i subvencions rebudes es mantenen en comptes periodificadors de passiu circulat fins que no s'apliquen a la seva finalitat, moment en que s'imputen al Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial.

h) Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditament i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

No obstant això, seguint el principi de prudència, el CIIMU únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre

que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

- Liquidació Pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la Liquidació Pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

i) Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si s'escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per a minimitzar l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

**Nota 5- INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL**

"No aplicable".

**Nota 6- IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS**

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 es mostren a continuació:

|                               | Saldo<br>31.12.10 | Addicions | Baixes | Traspassos | Saldo<br>31.12.11 |
|-------------------------------|-------------------|-----------|--------|------------|-------------------|
| <b>COST</b>                   |                   |           |        |            |                   |
| Aplicacions informàtiques     | 12.444,42         | -         | -      | -          | 12.444,42         |
| Altre immobilitzat immaterial | 5.459,69          | -         | -      | -          | 5.459,69          |
|                               | 17.904,11         | -         | -      | -          | 17.904,11         |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b> |                   |           |        |            |                   |
|                               | 13.032,14         | 2.804,05  | -      | -          | 15.836,19         |
| <b>VALOR NET</b>              | <b>4.871,97</b>   |           |        |            | <b>2.067,92</b>   |

- 6.1 - L'epígraf "Altre immobilitzat immaterial" correspon a l'arrendament financer de la fotocopiadora del CIIMU.

No hi ha hagut cap inversió durant l'exercici referida a immobilitzats immaterials.

#### Nota 7- IMMOBILITZACIONS MATERIALS

- 7.1 - Els moviments enregistrats per aquests comptes en el decurs de l'exercici 2011 són els que es mostren en el quadre següent:

|   | Saldo<br>31.12.10 | Addicions | Baixes | Traspassos | Saldo<br>31.12.11 |
|---|-------------------|-----------|--------|------------|-------------------|
| <b>COST</b>                             |                   |           |        |            |                   |
| Maquinària, instal·lacions i utilitatge | 7.775,93          | -         | -      | -          | 7.775,93          |
| Mobiliari                               | 34.570,03         | -         | -      | -          | 34.570,03         |
| Equips per a processos d'informació     | 140.592,44        | 2.731,90  | -      | -          | 143.324,34        |
| Altre immobilitzat material             | 7.184,67          | -         | -      | -          | 7.184,67          |
| Immobilitzat en curs                    | -                 | -         | -      | -          | -                 |
|   | 190.123,07        | 2.731,90  | -      | -          | 192.854,97        |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>           |                   |           |        |            |                   |
|   | 177.297,46        | 5.618,81  | -      | -          | 182.916,27        |
| <b>VALOR NET</b>                        | <b>12.825,61</b>  |           |        |            | <b>9.938,70</b>   |

L'única inversió de l'exercici en immobilitzat material s'ha fet en la compra d'un ordinador.

#### Nota 8- INVERSIONS GESTIONADES

"No aplicable".

Nota 9- PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

“No aplicable”.

Nota 10 - INVERSIONS FINANCERES

“No aplicable”.

Nota 11 - EXISTÈNCIES

“No aplicable”.

Nota 12 - TRESORERIA

12.1 - El moviment dels comptes de tresoreria es detalla a continuació:

| Ordinal | Núm Compte    | Entitat financera     | Inicial           | Cobraments        | Pagaments         | Final             |
|---------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1       | 2100-3317-13- | Caixa d'estalvis i    | 93.027,31         | 375.171,69        | 360.912,66        | 107.286,34        |
|         | 2200088882    | Pensions de Barcelona |                   |                   |                   |                   |
| 2       | 2100-3317-10- | Caixa d'estalvis i    | 12.015,06         | 17.057,88         | 17.057,88         | 12.015,06         |
|         | 2200091812    | Pensions de Barcelona |                   |                   |                   |                   |
| 3       | 2100-3317-17- | Caixa d'estalvis i    | 5.172,29          | 0,46              | 0,00              | 5.172,75          |
|         | 2200158880    | Pensions de Barcelona |                   |                   |                   |                   |
| 4       | 2013-0691-30- | Catalunya Caixa       | 20,64             | 10.030,79         | 10.051,43         | 0,00              |
|         | 0200746294    |                       |                   |                   |                   |                   |
|         |               |                       | <b>110.235,30</b> | <b>402.260,82</b> | <b>388.021,97</b> | <b>124.474,15</b> |

12.2 - La rendibilitat mitjana obtinguda dels saldos en comptes operatius i financers se situa al voltant del 0,10% durant l'exercici 2011.

**Nota 13 - FONS PROPIS**

Els moviments registrats a l'epígraf de fons propis durant l'exercici 2011 han estat els següents:

|                         | Saldo<br>1.1.11 | Resultat 2011    | Aplicació<br>resultat 2011 | Variacions | Saldo<br>31.12.11 |
|-------------------------|-----------------|------------------|----------------------------|------------|-------------------|
| Patrimoni               | 152.686,02      | -                | -                          | -          | 152.686,02        |
| Resultat ex. anteriors  | -115.518,07     | -                | -28.993,41                 | -          | -144.511,48       |
| Resultats de l'exercici | -28.993,41      | -3.763,14        | 28.993,41                  | -          | -3.763,14         |
|                         | <b>8.174,54</b> | <b>-3.763,14</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>   | <b>4.411,40</b>   |

**Nota 14 - INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT**
**A) Passius financers a llarg i curt termini**
**1) Estat del deute.**

La composició del deute és la següent:

| Identificació del Deute        | Pendent inicial | Creacions | Amortitzacions i<br>altres<br>disminucions | Pendent a 31.12.11 |              |        |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--|--------------------|--------------|--------|
|                                |                 |           |  | Llarg termini      | Curt termini | Total  |
| Leasing Fotocopiadora Ricoh AF | 2.049,60        | -         | -1.639,68                                  | 0,00               | 409,92       | 409,92 |

**2) Estat del deute. Interessos explícits.**

| Entitat financera | Meritats i no<br>vençuts inicial |                 | Meritats en<br>l'exercici | Vençuts en<br>l'exercici | Meritats i no<br>vençuts a 31.12.11 |                 |
|-------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
|                   | Llarg<br>termini                 | Curt<br>termini |                           |                          | Llarg<br>termini                    | Curt<br>termini |
| De Lage Landen    | 47,91                            | 378,37          | 0,00                      | 357,59                   | 0,00                                | 68,69           |
|                   | 47,91                            | 378,37          | 0,00                      | 357,59                   | 0,00                                | 68,69           |

**B) Operacions d'intercanvi financer**

"No aplicable".

C) Avals concedits

“No aplicable”.

**Nota 15 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS**

Durant el 2011 el CIIMU no ha gestionat recursos per compte d'altres administracions públiques.

**Nota 16 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

La informació relativa a les operacions no pressupostàries de tresoreria realitzades en l'exercici 2011 s'adjunta a l'annex II d'aquesta memòria.

**a) Operacions no pressupostàries de deutors**

Es tenen saldos en quatre conceptes:

- El compte 440 (deutors per IVA repercutit) que correspon al saldo de les operacions d'ingrés amb IVA repercutit que no han estat cobrades.
- El compte 470 (Hisenda Pública, deutora per diferents conceptes) que correspon al saldo deutor de l'Hisenda Pública en front del CIIMU com a conseqüència de la liquidació de l'IVA.
- El compte 565 (fiances constituïdes a curt termini), que correspon al saldo de la fiança constituïda per a la Generalitat de Catalunya per un valor de 1.681,03 pel projecte Famílies d'avui.
- El compte 566 (dipòsits constituïts a curt termini), que correspon al saldo de la fiança pel contracte de lloguer de part de les oficines del CIIMU constituïda a l'any 2005 per un import de 2.758,80.

**b) Operacions no pressupostàries de creditors**

Es tenen saldos en els següents conceptes:

- El compte 410 (creditors per IVA suportat), que recull els deutes amb tercers corresponents a l'IVA suportat que s'origina per l'adquisició de béns o serveis.
- El compte 411 (creditors per despeses meritades), que correspon al saldo de les periodificacions de les pagues extres, per un import de 9.378,28.
- El saldo del compte Hisenda Pública creditora per conceptes fiscals reflecteix les retencions practicades a compte d'IRPF en el quart



trimestre de 2011, les quals han estat ingressades pel CIIMU el 19 de gener de 2012.

- El saldo del compte Seguretat Social creditora reflecteix les retencions practicades a compte de la Seguretat Social al darrer mes de l'exercici.
- El saldo del compte d'altres creditors no pressupostaris correspon al pagament pendent a diferents partners del Projecte Wellchi de la Comissió Europea, sent el CIIMU la institució líder d'aquest projecte.
- Per últim, el saldo del compte 523 correspon al saldo de proveïdors d'immobilitzat a curt termini referent a l'arrendament financer de la fotocopiadora del CIIMU.

#### Nota 17 - INGRESSOS I DESPESES

- 17.1 - "Vendes i prestacions de serveis" inclou els Ingressos que el CIIMU percep per la realització d'estudis encarregats per institucions públiques, privades i sense afany de lucre.

A 31 de desembre de 2011 aquest epígraf presenta la següent composició:

|  |                  |
|--|------------------|
| • Ajuntament de Barcelona. Participació infantil a Barcelona       | 11.400,00        |
| • Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca. Arafi 2010 | 6.730,37         |
| • Fundació Caixa Catalunya. Informe exclusió social                | 32.678,65        |
| • Diputació de Barcelona. Violència intrafamiliar                  | 4.400,00         |
| • Generalitat de Catalunya. Famílies d'avui.                       | 9.160,21         |
| • Diputació de Barcelona. Polítiques suport famílies               | 8.218,73         |
| • Altres   | 600,00           |
|  | <b>73.187,96</b> |

- 17.2 - Ingressos i despeses per transferències i subvencions corrents i de capital tenen el següent desglossament:

|  | Corrents          | Capital |
|--|-------------------|---------|
| <u>Ingressos</u>                                 |                   |         |
| Ajuntament de Barcelona. Aportació ordinària     | 222.536,47        | -       |
| Diputació de Barcelona. Aportació ordinària      | 19.840,00         |         |
| Ministerio de Ciencia e Innovación. Projecte I+D | 7.206,26          |         |
| Projecte GEMIC. Unió Europea                     | 3.604,18          |         |
| Fundació La Marató de TV3                        | 17.438,74         |         |
|  | <b>270.625,65</b> | -       |
| <u>Despeses</u>                                  |                   |         |
| Beques   | 27.350,00         | -       |
|  | <b>27.350,00</b>  | -       |

No hi hagut ingressos ni despeses per transferències de capital ni despeses per subvencions corrents.

17.3 - L'epígraf de "Serveis exteriors" té la següent composició:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| • Arrendaments i cànons            | 20.586,81         |
| • Reparacions i conservació        | 11.276,16         |
| • Serveis de professionals externs | 97.416,14         |
| • Subministraments                 | 2.400,11          |
| • Comunicacions                    | 6.213,24          |
| • Altres                           | 18.323,27         |
|                                    | <u>156.215,73</u> |

17.4 - Les "despeses i pèrdues" i "ingressos i beneficis" d'altres exercicis tenen la següent composició:

|   |                  |
|---|------------------|
| Ingressos i beneficis d'exercicis anteriors:                    |                  |
| • Anul·lació factures despeses exercicis anteriors              | -0,02            |
| • Ingressos no meritats d'ingressos anteriors (veure nota 17.9) | -8.270,34        |
|   | <u>-8.270,36</u> |
| Despeses i pèrdues d'exercicis anteriors:                       |                  |
|   | <u>-</u>         |

17.5 - Els deutors pressupostaris a 31 de desembre de 2011 són els següents:

| <u>Deutor</u>   | <u>Import</u>   |
|---|-----------------|
| • Universitat Rovira i Virgili. Anàlisi estadístiques Panel | 3.000,00        |
|   | <u>3.000,00</u> |

No s'han realitzat moviments pel compte "provisió per a insolvències".

17.6 - Les subvencions pendents d'aplicar s'inclouen a l'epígraf "Ajustaments per periodificació" de passiu. En l'exercici 2011 no s'han rebut subvencions de capital.

17.7 - El detall dels creditors pressupostaris és el següent:

| <u>Creditor</u>                     | <u>Import</u>   |
|-------------------------------------|-----------------|
| • Emte Service, SAU                 | 37,48           |
| • Ajuntament de Barcelona           | 6.360,90        |
| • Pamem desembre 2011               | 87,34           |
| • Tresoreria de la Seguretat Social | 1.700,43        |
|                                     | <u>8.186,15</u> |

17.8- Deure d'informació:

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, el 7 de juliol, a data 31 de desembre de 2011:

|  | Exercici actual (2011) |     | Exercici anterior (2010) |   |
|--|------------------------|-----|--------------------------|---|
|  | Import                 | %   | Import                   | % |
| Pagaments dins del termini màxim legal                                 | 128.787,79             | 93% |                          |   |
| Diferència   | 9.398,86               | 7%  |                          |   |
| Total Pagaments a l'exercici   | 138.186,65             |     |                          |   |
| Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)                      | 18,91                  |     |                          |   |
| Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal | 0,00                   |     | 0,00                     |   |

#### 17.9 - Detall d' ingressos pendents d'aplicació:

|   |                          |
|---|--------------------------|
| • Gemic. Comissió Europea   | 5.130,20                 |
| • Acompanyament escolaritat. Diputació de Barcelona                 | 1.000,00                 |
| • Violència intrafamiliar. Diputació de Barcelona                   | 7.070,00                 |
| • Famílies d'avui. Generalitat de Catalunya                         | 1.262,63                 |
| • I+D Polítiques migratòries. Ministeri de Ciència i Innov.         | 18.065,31                |
| • Polítiques suport famílies. Diputació de Barcelona                | 10.399,73                |
| • Exclusió social. Fundació Caixa de Catalunya                      | 21.878,65                |
| • Marató TV3. Fundació Marató TV3                                   | 2.331,55                 |
| • Participació infantil a Barcelona. Ajuntament de Barcelona        | 11.400,00                |
| • Agència de Gestió d' Ajuts Universitaris i de Recerca. Arafí 2010 | 6.959,23                 |
| • Explotació dades panel. Universitat Rovira i Virgili              | 6.000,00                 |
| • Famílies i Benestar. Diputació de Barcelona                       | <u>17.999,00</u>         |
|   | <b><u>109.496,30</u></b> |

Els imports inclosos dins d'aquest epígraf corresponen als ingressos no meritats corresponents a aquests projectes, dels qual 30.958,23 procedeixen de l'exercici 2011 i 78.538,07 d'exercicis anteriors.

L'import de 8.270,34 (veure nota 17.4) corresponent als "Ingressos i beneficis d'exercicis anteriors" és l'import resultant de la diferència entre els ingressos no meritats corresponents als projectes de l'exercici 2010 (86.808,41) i els que finalment s'han meritats durant l'any 2011 per 78.538,07 per projectes finalitzats.

**Nota 18 - INFORMACIÓ SOBRE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT**

“No aplicable”.

**Nota 19 - QUADRE DE FINANÇAMENT**

A l'annex III es detalla el quadre de finançament de l'exercici, així com la conciliació entre el resultat econòmic-patrimonial i el recursos procedents de les operacions.

**Nota 20 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

La informació pressupostària, amb el següent detall, s'acompanya en l'annex I.

**20.1 - Exercici corrent**

- A) Pressupost de despeses
  - a.1) Modificacions de crèdit
  - a.2) Romanent de crèdit

- B) Pressupost d'ingressos
  - b.1) Procés de gestió

**20.2 - Exercicis tancats**

- A) Obligacions de pressupostos tancats
- B) Drets a cobrar d'exercicis tancats
- C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

**20.3 - Exercicis posteriors**

“No aplicable”.

**20.4 - Despeses amb finançament afectat**

**20.5 - Romanent de Tresoreria**

**Nota 21 - INDICADORS**

Els següents indicadors, corresponents a l'exercici 2011, s'han calculat d'acord amb els criteris de la Instrucció de Comptabilitat Local.

|  | <u>Total</u><br><u>de 01/01 a 31/12</u> |
|--|---|
| <b>A. Indicadors financers i patrimonials</b>  |   |
| LIQUIDESA IMMEDIATA = Fons Líquids / Creditors Pressupostaris  | 15,21                                   |
| SOLVÈNCIA A CURT TERMINI = Fons Líquids + Drets pdts. Cobrament / Creditors Pressupostaris                         | 15,57                                   |
| <b>B. Indicadors pressupostaris</b>  |   |
| <b>Pressupost corrent</b>  |   |
| GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOST DE DESPESES = Obligacions Reconegudes Netes / Crèdits definitius                        | 0,76                                    |
| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments Líquids / Obligacions Reconegudes Netes                                       | 0,98                                    |
| ESFORÇ INVERSOR o ÍNDEX D'INVERSIÓ = Obligacions Reconegudes Netes (Cap. VI i VII) / Obligacions Reconegudes Netes | 0,01                                    |
| PERÍODE MIG DE PAGAMENT = (Obligacions pdts. de pagament / Obligacions Reconegudes Netes)* 365 (Cap. I i VI)       | 18,91                                   |
| GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS = Drets Reconeguts Nets / Previsions Definitives                            | 0,66                                    |
| REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = Recaptació Neta / Drets Reconeguts Nets  | 0,99                                    |
| AUTONOMIA = Drets Reconeguts Nets (Cap. I a III, V, VI y VIII) / Drets Reconeguts Nets Totals                      | 0,17                                    |
| PERÍODE MIG COBRAMENT = (Drets pendents de cobrament / Drets Reconeguts Nets)* 365 (Cap. I a III)                  | 22,08                                   |
| <b>Pressupost tancat</b>   |   |
| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments / Saldo inicial oblig.(+ - Modificacions i anul·lacions)                      | 1,00                                    |
| REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = Cobraments / Saldo inicial drets.(+ - Modificacions i anul·lacions)                    | 1,00                                    |
| <b>C. Indicadors de gestió</b>   |   |
| L'ENTITAT no ha determinat els indicadors de gestió aplicables   |   |

**Nota 22 - ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

No hi ha cap esdeveniment a ressaltar posterior al tancament comptable.

**Nota 23 - ALTRES INFORMACIONS**

**23.1 - Informació fiscal**

- D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el CIIMU està exempt de l'impost, i no estan subjectes a retenció els rendiments del capital mobiliari.
- D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut el termini de prescripció. El CIIMU té oberts a inspecció tots els tributs als que està subjecte. La Direcció del CIIMU no espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

**23.2 - Detall de les inversions de caràcter mediambiental realitzades durant l'exercici.**

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

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

**ANNEXOS QUE SEGÜEIXEN A CONTINUACIÓ**

- I - Estats de liquidació del pressupost
- II - Operacions no pressupostàries de tresoreria.
- III - Quadre de finançament.

## ANNEX I

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (MAJOR NIVELL DE DESAGREGACIÓ)

20.1 - Exercici Corrent  
A. Pressupost de despeses

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica

| Org. | Prog. | Econ. | Sp. Descripció                                | Transferències de crèdit |                      |                       |                                    |                                    | Incorporacions de romanents de crèdit | Crèdits generats per ingressos | Dèbits per anul·lació | Ajustos per progrés | Total modificacions |
|------|-------|-------|---|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|      |       |       |   | Crèdits extraordinaris   | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències de crèdit positives | Transferències de crèdit negatives |                                       |                                |                       |                     |                     |
| 01   | 403   | 13100 | 01 Laboral temporal.                          | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                  | 12.000,00                      | 0,00                  | 0,00                | 12.000,00           |
| 01   | 403   | 22000 | 01 Ordinari no inventariable.                 | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 2.089,17                              | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                | 2.089,17            |
| 01   | 403   | 22200 | 01 Telecomunicacions telefòniques             | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 9.440,12                              | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                | 9.440,12            |
| 01   | 403   | 22600 | 01 Reunions, conferències i cursos.           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 13.416,52                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                | 13.416,52           |
| 01   | 403   | 22700 | 01 Estudis i treballs tècnics.                | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 78.182,12                             | 8.422,78                       | 0,00                  | 0,00                | 86.604,90           |
| 01   | 403   | 23000 | 01 Dietes del personal no directiu.           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 11.416,23                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                | 11.416,23           |
| 01   | 403   | 23100 | 01 Reconeix. del personal no directiu.        | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 12.000,00                             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                | 12.000,00           |
| 01   | 403   | 48100 | 01 A famílies i institucions sense fins de l. | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -214,00                            | 27.300,00                             | 5.000,00                       | 0,00                  | 0,00                | 32.086,00           |
| 01   | 403   | 62500 | 01 Equips per a processos d'informació.       | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | 0,00                               | 2.000,00                              | 2.000,00                       | 0,00                  | 0,00                | 4.214,00            |
| 01   | 403   |       | Recerca científica, tècnica i aplicada.       | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | -214,00                            | 155.830,16                            | 27.432,78                      | 0,00                  | 0,00                | 183.267,94          |
| 01   |       |       | C. INSTITUT INFÀNCIA I JOV. CITA.             | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | -214,00                            | 155.830,16                            | 27.432,78                      | 0,00                  | 0,00                | 183.267,94          |
|      |       |       | TOTAL   | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 214,00                             | -214,00                            | 155.830,16                            | 37.432,78                      | 0,00                  | 0,00                | 193.267,94          |



**Pressupost de despeses. Romanent de Crèdit (Ex. Corrent) a 31-12-2011**

| Concepte                        | Romanents Compromesos |                  | Romanents No Compromesos |                  |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                 | Incorporables         | No Incorporables | Incorporables            | No Incorporables |
| Cap. I Despeses personal        | 0,00                  | 0,00             | 12.000,00                | 26.965,88        |
| Cap. II Béns corrents i serveis | 0,00                  | 0,00             | 8.432,78                 | 37.853,94        |
| Cap. III Despeses financeres    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 17,15            |
| Cap. IV Transferències Corrents | 0,00                  | 0,00             | 5.000,00                 | 17.236,00        |
| Cap. VI Inversions Reals        | 0,00                  | 0,00             | 2.000,00                 | 0,07             |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>27.432,78</b>         | <b>82.073,04</b> |

**SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**

Procés de gestió : Recaptació neta (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

| Org. | Econ. | Descripció                                   | Recaptació total  | Devolucions d'ingrés | Recaptació neta   |
|------|-------|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| 01   | 38800 | Altres reintegraments d'operacions corrents. | 30,00             | 0,00                 | 30,00             |
| 01   | 39299 | Prestacions de serveis i altres interessos   | 49.503,18         | 0,00                 | 49.503,18         |
| 01   | 42091 | Ministerio de Ciencia e Innovacion (I+D)     | 7.205,26          | 0,00                 | 7.205,26          |
| 01   | 46100 | De Diputació de Barcelona                    | 19.840,00         | 0,00                 | 19.840,00         |
| 01   | 46200 | Ajuntament de Barcelona                      | 222.536,47        | 0,00                 | 222.536,47        |
| 01   | 48002 | Del fons social europeu.                     | 3.604,16          | 0,00                 | 3.604,16          |
| 01   | 52000 | Interessos de dipòsits.                      | 12,92             | 0,00                 | 12,92             |
| 01   |       | C. INSTITUT INFANCIA I MITJÀ URBÀ            | 302.793,01        | 0,00                 | 302.793,01        |
|      |       | <b>TOTAL</b>                                 | <b>302.793,01</b> | <b>0,00</b>          | <b>302.793,01</b> |

## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)

| Exer. | Org. | Prog. | Econ. | Sp. Descripció  | Obligacions<br>inicials: | Modificacions<br>saldo inicial i<br>annul·lacions | Total<br>obligacions | Prescripcions | Pagaments<br>realitzats: | Obligacions<br>pdr. de<br>pagament |
|-------|------|-------|-------|---|--------------------------|---|----------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|
| 2010  | 01   | 453   | 16000 | 01 Seguretat Social.                                  | 2.491,23                 | -0,02   | 2.491,21             | 0,00          | 2.491,21                 | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   | 16008 | 01 Panxa  | 87,34                    | 0,00  | 87,34                | 0,00          | 87,34                    | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   | 21300 | 01 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge. | 361,66                   | 0,00  | 361,66               | 0,00          | 361,66                   | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   | 22100 | 01 Energia elèctrica.                                 | 115,51                   | 0,00  | 115,51               | 0,00          | 115,51                   | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   | 22201 | 01 Postals.   | 9,30                     | 0,00  | 9,30                 | 0,00          | 9,30                     | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   | 22700 | 01 Neteja i acondicionament.                          | 25,79                    | 0,00  | 25,79                | 0,00          | 25,79                    | 0,00                               |
| 2010  | 01   | 453   |       | Recerca científica, tècnica i aplicada.               | 3.090,83                 | -0,02   | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                 | 0,00                               |
| 2010  | 01   |       |       | G.INSTITUT INFÀNCIA I MEN URBÀ                        | 3.090,83                 | -0,02   | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                 | 0,00                               |
| 2010  |      |       |       |   | 3.090,83                 | -0,02   | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                 | 0,00                               |
|       |      |       |       | TOTAL   | 3.090,83                 | -0,02   | 3.090,81             | 0,00          | 3.090,81                 | 0,00                               |

## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 1) (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Eco)

| Exer. | Org. | Econ. | Descripció                                | Pendents de cobrament inicial | Modificacions saldo inicial | Drets anul·lats            |                            | Total drets anul·lats |
|-------|------|-------|---|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
|       |      |       |   |                               |                             | Anul·lació de liquidacions | Ajornament i fraccionament |                       |
| 2010  | 01   | 39999 | Prestacions de serveis i altres ingressos | 25.306,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 45100 | De Diputació de Barcelona                 | 6.200,00                      | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46200 | Ajuntament de Barcelona                   | 14.600,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 49002 | Del Fons social europeu.                  | 16.313,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  | 01   |       | C.INSTITUT INFANCIA I JOVENUTAT           | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
| 2010  |      |       |   | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |
|       |      |       | TOTAL                                     | 62.419,78                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  |

## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 2) (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Econòmica)

|       |      |       | Drets cancel·lats                         |                       |              |               |               |                         |            |                       |
|-------|------|-------|---|-----------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|------------|-----------------------|
| Exer. | Org. | Econ. | Descripció                                | Cobraments en espècie | Insolvències | Proscripcions | Altres causes | Total drets cancel·lats | Recaptació | Ponderat de cobrament |
| 2010  | 01   | 39999 | Prestacions de serveis i altres ingressos | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 25.306,78  | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46100 | De Diputació de Barcelona                 | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 6.200,00   | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 46200 | Ajuntament de Barcelona                   | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 14.600,00  | 0,00                  |
| 2010  | 01   | 49002 | Del Fons social europeu.                  | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 16.313,00  | 0,00                  |
| 2010  | 01   |       | C. INSTITUT INFÀNCIA I MÓN URBÀ           | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 62.419,78  | 0,00                  |
| 2010  |      |       |   | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 62.419,78  | 0,00                  |
| TOTAL |      |       |   | 0,00                  | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 62.419,78  | 0,00                  |

**VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2011**

|                                    | TOTAL VARIACIÓ DRETS | TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS | VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS |
|------------------------------------|----------------------|----------------------------|--|
| a) Operacions corrents             | 0,00                 | -0,02                      | 0,02   |
| b) Altres operacions no financeres | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| Operacions no financeres (a+b)     | 0,00                 | -0,02                      | 0,02   |
| Actius financers                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| Passius financers                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00   |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>-0,02</b>               | <b>0,02</b>  |

### 20.4 - Despeses amb finançament afectat

Les desviacions de finançament calculades a fi d'exercici, tant les acumulades com les imputables a l'exercici, són les següents:

| Projecte                    | Entitat                  | Període   | Import total | Resultat pressupostari |                  | Romanent tresoreria |
|-----------------------------|--------------------------|-----------|--------------|------------------------|------------------|---------------------|
|                             |                          |           |              | Desv. +                | Desv. -          |                     |
| GEMIC                       | Comissió Europea         | 2008-2010 | 117.600,00   |                        | 2.076,45         | 5.130,20            |
| Acompanyament escolaritat   | Diputació de Barcelona   | 2008      | 26.000,00    |                        | 7.000,00         | 1.000,00            |
| Violència intrafamiliar     | Diputació de Barcelona   | 2009-2010 | 15.600,00    |                        | 530,00           | 7.070,00            |
| Famílies d'avui             | Generalitat de Catalunya | 2009-2011 | 33.138,52    |                        | 13.070,00        | 1.262,63            |
| I+D Polítiques migratorias  | Ministeri de Ciència     | 2009-2011 | 64.856,00    |                        | 27.795,12        | 18.065,31           |
| Polítiques suport famílies  | Diputació de Barcelona   | 2009-2010 | 17.700,00    |                        | 4.000,00         | 10.399,73           |
| Infància i futur            | La Caixa de Pensions     | 2009-2010 | 50.687,48    |                        | 8.000,00         | 0,00                |
| Exclusió social             | Fundació Caixa Catalunya | 2010-2011 | 34.336,65    |                        | 2.325,42         | 21.878,65           |
| Marató TV3. Malestars ...   | Fundació Marató TV3      | 2010-2012 | 34.858,50    |                        | 9.307,19         | 2.331,55            |
| Participació infantil a BCN | Ajuntament de Barcelona  | 2010      | 14.600,00    | 0,00                   |                  | 11.400,00           |
| Arafi-AGAUR                 | AGAUR                    | 2011-2012 | 17.112,00    | 6.959,23               |                  | 6.959,23            |
| Explotació dades panel      | Univ. Rovira i Virgili   | 2011-2012 | 6.000,00     | 6.000,00               |                  | 6.000,00            |
| Famílies i Benestar         | Diputació de Barcelona   | 2011-2012 | 17.999,00    | 17.999,00              |                  | 17.999,00           |
| <b>TOTALS</b>               |                          |           |              | <b>30.958,23</b>       | <b>74.104,18</b> | <b>109.496,30</b>   |

Les dades d'informació detallada de cada una de les unitats de despesa corresponent als projectes de despesa amb finançament afectat del Consorci durant el 2011 són les següents:

IDENTIFICACIÓ DE LA  
DESPESA:

Ge.M.IC

A) Dades generals identificatives

Data inici: 2007  
Coeficient finançament total: 79,60%

Duració:  
Aplicacions pressupostàries:

2010

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista  | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| 2007         | 40.000,00         |                         |                 |
| 2008         | 40.000,00         | 14.541,94               |                 |
| 2009         | 37.600,00         | 48.476,51               |                 |
| 2010         |                   | 40.999,33               |                 |
| 2011         |                   | 7.136,88                |                 |
| <b>Total</b> | <b>117.600,00</b> | <b>111.154,66</b>       | <b>6.445,34</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2007         | 30.000,00           |                  |                    |
| 2008         | 30.000,00           | 49.500,00        |                    |
| 2009         | 30.000,00           | 40.500,00        |                    |
| 2010         |                     | -                |                    |
| 2011         | 3.604,18            | 3.604,18         |                    |
| <b>Total</b> | <b>93.604,18</b>    | <b>93.604,18</b> | <b>-</b>           |

D) Desviacions de finançament  
per agents

| Anys         | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|--------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Unió Europea | 2007         | 30.000,00           | -                |                        | -                        |                       |
|              | 2008         | 30.000,00           | 49.500,00        |                        | 37.925,29                |                       |
|              | 2009         | 30.000,00           | 40.500,00        |                        | 1.914,93                 |                       |
|              | 2010         |                     |                  |                        | - 32.633,58              |                       |
|              | 2011         | 3.604,18            | 3.604,18         |                        | - 2.076,45               |                       |
|              | <b>Total</b> | <b>93.604,18</b>    | <b>93.604,18</b> | <b>79,60%</b>          | <b>- 2.076,45</b>        | <b>5.130,20</b>       |



**IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: Acompanyament a l'escolaritat**

**A) Dades generals identificatives**

Data Inici: 2008 Duració: 2009  
 Coeficient finançament total: 100% Aplicacions pressupostàries:

**B) Gestió de la despesa**

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2008         | 17.850,00        |                         |                 |
| 2009         | 8.150,00         | 7.560,00                |                 |
| 2010         |                  | 10.440,00               |                 |
| 2011         |                  | 7.000,00                |                 |
| <b>Total</b> | <b>26.000,00</b> | <b>25.000,00</b>        | <b>1.000,00</b> |

**C) Gestió dels ingressos afectats**

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2008         | 17.850,00           | 17.850,00        |                    |
| 2009         | 8.150,00            | 8.150,00         |                    |
| 2010         |                     | -                |                    |
| 2011         |                     |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>26.000,00</b>    | <b>26.000,00</b> | <b>-</b>           |

**D) Desviacions de finançament per agents**

| Agent                  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Diputació de Barcelona | 2008         | 17.850,00           | 17.850,00        |                        | 17.850,00                |                       |
|                        | 2009         | 8.150,00            | 8.150,00         |                        | 590,00                   |                       |
|                        | 2010         | -                   | -                |                        | 10.440,00                |                       |
|                        | 2011         |                     |                  |                        | 7.000,00                 |                       |
|                        | <b>Total</b> | <b>26.000,00</b>    | <b>26.000,00</b> | <b>100,00%</b>         | <b>7.000,00</b>          | <b>1.000,00</b>       |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **Violència intrafamiliar**

A) Dades generals identificatives

Data inici: **2009** Duració: **31/12/2009**  
 Coeficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2009         | 15.600,00        | 2.000,00                |                 |
| 2010         |                  | 6.000,00                |                 |
| 2011         |                  | 530,00                  |                 |
| <b>Total</b> | <b>15.600,00</b> | <b>8.530,00</b>         | <b>7.600,00</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2009         | 15.600,00           | 5.200,00         |                    |
| 2010         | -                   | 10.400,00        |                    |
| 2011         |                     | -                |                    |
| <b>Total</b> | <b>15.600,00</b>    | <b>15.600,00</b> | <b>-</b>           |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Dev. fin. de l'exercici | Dev. fin. acumulades |
|------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Diputació de Barcelona | 2009         | 15.600,00           | 5.200,00         |                        | 3.200,00                |                      |
|                        | 2010         | -                   | 10.400,00        |                        | 4.400,00                |                      |
|                        | 2011         |                     |                  |                        | -530,00                 |                      |
|                        | <b>Total</b> | <b>15.600,00</b>    | <b>15.600,00</b> | <b>100,00%</b>         | <b>-530,00</b>          | <b>7.070,00</b>      |
|                        | <b>Total</b> | <b>15.600,00</b>    | <b>15.600,00</b> | <b>100,00%</b>         | <b>-530,00</b>          | <b>7.070,00</b>      |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **Famílies d'avui**

A) Dades generals identificatives

Data inici: **2009** Duració: **01/09/2011**  
 Coeficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2009         | 5.172,42         |                         |                  |
| 2010         | 13.983,05        | 4.822,84                |                  |
| 2011         | 13.983,05        | 13.070,00               |                  |
| <b>Total</b> | <b>33.138,52</b> | <b>17.892,84</b>        | <b>15.245,68</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2009         | 5.172,42            | 5.172,42         |                    |
| 2010         | 13.983,05           | 13.983,05        |                    |
| 2011         | 13.983,05           |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>33.138,52</b>    | <b>19.155,47</b> | <b>13.983,05</b>   |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Departament de Cultura | 2009         | 5.172,42            | 5.172,42         |                        | 5.172,42                 |                       |
|                        | 2010         | 13.983,05           | 13.983,05        |                        | 9.160,21                 |                       |
|                        | 2011         | 13.983,05           |                  |                        | 13.070,00                |                       |
|                        | <b>Total</b> | <b>33.138,52</b>    | <b>19.155,47</b> | <b>100,00%</b>         | <b>13.070,00</b>         | <b>1.262,63</b>       |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **I+D Polítiques migratòries**

A) Dades generals identificatives

Data inici: **2009** Duració: **3 anys**  
 Coeficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2009         | 48.977,80        |                         |                  |
| 2010         | 8.671,94         | 11.789,31               |                  |
| 2011         | 7.206,26         | 35.001,38               |                  |
| <b>Total</b> | <b>64.856,00</b> | <b>46.790,69</b>        | <b>18.065,31</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2009         | 48.977,80           | 48.977,80        |                    |
| 2010         | 8.671,94            | 8.671,94         |                    |
| 2011         | 7.206,26            | 7.206,26         |                    |
| <b>Total</b> | <b>64.856,00</b>    | <b>64.856,00</b> | <b>-</b>           |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                            | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|----------------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Ministeri de Ciència i Innovació | 2009         | 48.977,80           | 48.977,80        |                        | 48.977,80                |                       |
|                                  | 2010         | 8.671,94            | 8.671,94         |                        | 3.117,37                 |                       |
|                                  | 2011         | 7.206,26            | 7.206,26         |                        | 27.795,12                |                       |
|                                  | <b>Total</b> | <b>64.856,00</b>    | <b>57.649,74</b> | <b>100,00%</b>         | <b>27.795,12</b>         | <b>18.065,31</b>      |

**IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: Polítiques de suport a les famílies**

**A) Dades generals identificatives**

Data inici: **2009** Duració: **2010**  
 Coeficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

**B) Gestió de la despesa**

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2009         | 6.181,00         |                         |                  |
| 2010         | 11.323,73        | 3.105,00                |                  |
| 2011         |                  | 4.000,00                |                  |
| <b>Total</b> | <b>17.504,73</b> | <b>7.105,00</b>         | <b>10.399,73</b> |

**C) Gestió dels Ingressos afectats**

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2009         | 6.181,00            | 6.181,00         |                    |
| 2010         | 11.323,73           | 11.323,73        |                    |
| 2011         |                     |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>17.504,73</b>    | <b>17.504,73</b> | -                  |

**D) Desviacions de finançament per agents**

| Agent                  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Diputació de Barcelona | 2009         | 6.181,00            | 6.181,00         |                        | 6.181,00                 |                       |
|                        | 2010         | 11.323,73           | 11.323,73        |                        | 8.218,73                 |                       |
|                        | 2011         |                     |                  |                        | 4.000,00                 |                       |
|                        | <b>Total</b> | <b>17.504,73</b>    | <b>17.504,73</b> | <b>100,00%</b>         | <b>4.000,00</b>          | <b>10.399,73</b>      |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

Infància i futur

A) Dades generals identificatives

Data inici: 2009 Duració: 2010  
 Coeficient finançament total: 100% Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2009         | 25.560,35        |                         |                 |
| 2010         | 25.127,13        | 42.687,48               |                 |
| 2011         |                  | 8.000,00                |                 |
| <b>Total</b> | <b>50.687,48</b> | <b>50.687,48</b>        | -               |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2009         | 25.560,35           | 25.560,35        |                    |
| 2010         | 25.127,13           | 25.127,13        |                    |
| 2011         |                     |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>50.687,48</b>    | <b>50.687,48</b> | -                  |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                                       | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|---|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona | 2009         | 25.560,35           | 25.560,35        |                        | 25.560,35                |                       |
|   | 2010         | 25.127,13           | 25.127,13        |                        | - 17.560,35              |                       |
|   | 2011         |                     |                  |                        | - 8.000,00               |                       |
|   | <b>Total</b> | <b>50.687,48</b>    | <b>50.687,48</b> | <b>100,00%</b>         | <b>- 8.000,00</b>        | -                     |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **Exclusió Social**

A) Dades generals identificatives

Data inici: **2010** Duració: **2011**

Coefficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2010         | -                | 1.658,00                |                  |
| 2011         | 34.336,65        | 10.800,00               |                  |
| <b>Total</b> | <b>34.336,65</b> | <b>12.458,00</b>        | <b>21.878,65</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2010         | 25.862,07           | 25.862,07        |                    |
| 2011         | 8.474,58            | 8.474,58         |                    |
| <b>Total</b> | <b>34.336,65</b>    | <b>34.336,65</b> | <b>-</b>           |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                       | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coefficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|-----------------------------|--------------|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Fundació Caixa de Catalunya | 2010         | 25.862,07           | 25.862,07        |                         | 24.204,07                |                       |
|                             | 2011         | 8.474,58            | 8.474,58         |                         | 2.325,42                 |                       |
|                             | <b>Total</b> | <b>34.336,65</b>    | <b>34.336,65</b> | <b>100,00%</b>          | <b>2.325,42</b>          | <b>21.878,65</b>      |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **Marató TV3. Malestars dels adolescents**

A) Dades generals identificatives

Data inici: **2010** Duració: **31/12/2012**

Coefficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2010         | 25.500,00        | 13.861,26               |                 |
| 2011         | 5.800,00         | 15.107,19               |                 |
| 2012         | 3.558,50         |                         |                 |
| <b>Total</b> | <b>34.858,50</b> | <b>28.968,45</b>        | <b>5.890,05</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2010         | 25.500,00           | 25.500,00        |                    |
| 2011         | 5.800,00            | 5.800,00         |                    |
| 2012         | 3.558,50            |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>34.858,50</b>    | <b>31.300,00</b> | <b>3.558,50</b>    |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent      | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coefficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------|--------------|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Marató TV3 | 2010         | 25.500,00           | 25.500,00        |                         | 11.638,74                |                       |
|            | 2011         | 5.800,00            | 5.800,00         |                         | 9.307,19                 |                       |
|            | 2012         | 3.558,50            |                  |                         | -                        |                       |
|            | <b>Total</b> | <b>34.858,50</b>    | <b>31.300,00</b> | <b>100,00%</b>          | <b>9.307,19</b>          | <b>2.331,55</b>       |



**IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: La participació infantil i juvenil a la ciutat de Barcelona**

**A) Dades generals identificatives**

Data Inici: **2010** Duració: **31/12/2010**  
 Coeficient finançament total: **100%** Aplicacions pressupostàries:

**B) Gestió de la despesa**

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2010         | 14.600,00        | 3.200,00                |                  |
| 2011         |                  | -                       |                  |
| <b>Total</b> | <b>14.600,00</b> | <b>3.200,00</b>         | <b>11.400,00</b> |

**C) Gestió dels ingressos afectats**

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2010         | 14.600,00           | 14.600,00        |                    |
| 2011         | -                   |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>14.600,00</b>    | <b>14.600,00</b> | <b>-</b>           |

**D) Desviacions de finançament per agents**

| Agent                   | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Dev. fin. de l'exercici | Dev. fin. acumulades |
|-------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Ajuntament de Barcelona | 2010         | 14.600,00           | 14.600,00        |                        | 11.400,00               |                      |
|                         | 2011         | -                   |                  |                        | -                       |                      |
|                         | <b>Total</b> | <b>14.600,00</b>    | <b>14.600,00</b> | <b>100,00%</b>         | <b>-</b>                | <b>11.400,00</b>     |

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

**Arafi 2010 - La implicació de les famílies immigrades ens els processos educatius dels seus fills i filles**

A) Dades generals identificatives

Data inici:

2011

Duració:

2012

Coefficient finançament total:

100%

Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2011         | 13.689,60        | 6.730,37                |                  |
| 2012         | 3.422,40         |                         |                  |
| <b>Total</b> | <b>17.112,00</b> | <b>6.730,37</b>         | <b>10.381,63</b> |

C) Gestió dels Ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2011         | 13.689,60           | 13.689,60        |                    |
| 2012         | 3.422,40            |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>17.112,00</b>    | <b>13.689,60</b> | <b>3.422,40</b>    |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coefficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|--|--------------|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca | 2011         | 13.689,60           | 13.689,60        |                         | 6.959,23                 |                       |
|  | 2012         | 3.422,40            |                  |                         | -                        |                       |
|  | <b>Total</b> | <b>17.112,00</b>    | <b>13.689,60</b> | <b>100,00%</b>          | <b>6.959,23</b>          | <b>6.959,23</b>       |



IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA: **Famílies i benestar**

A) Dades generals identificatives

Data inici: 2011 Duració: 2012  
 Coeficient finançament total: 100% Aplicacions pressupostàries:

B) Gestió de la despesa

| Any          | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent  |
|--------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 2011         | -                | -                       |                  |
| 2012         | 17.999,00        |                         |                  |
| <b>Total</b> | <b>17.999,00</b> | <b>-</b>                | <b>17.999,00</b> |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2011         | 17.999,00           | 17.999,00        |                    |
| 2012         | -                   |                  |                    |
| <b>Total</b> | <b>17.999,00</b>    | <b>17.999,00</b> | <b>-</b>           |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent                  | Any          | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Diputació de Barcelona | 2011         | 17.999,00           | 17.999,00        |                        | 17.999,00                |                       |
|                        | 2012         | -                   |                  |                        | -                        |                       |
|                        | <b>Total</b> | <b>17.999,00</b>    | <b>17.999,00</b> | <b>100,00%</b>         | <b>17.999,00</b>         | <b>17.999,00</b>      |

## ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2011

|   | IMPORTS ANY 2011 | IMPORTS ANY ANTERIOR 2010 |
|---|------------------|---------------------------|
| 1. (+) Fons líquids   | 124.474,15       | 110.235,30                |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament                                | 8.695,24         | 71.414,83                 |
| (+) del Pressupost corrent  | 3.000,00         | 46.106,78                 |
| (+) de Pressupostos tancats                                       | 0,00             | 16.313,00                 |
| (+) d'operacions no pressupostàries                               | 5.695,24         | 8.995,05                  |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva         | 0,00             | 0,00                      |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament                           | 21.548,50        | 24.341,41                 |
| (+) del Pressupost corrent  | 8.186,15         | 3.090,83                  |
| (+) de Pressupostos tancats                                       | 0,00             | 0,00                      |
| (+) d'operacions no pressupostàries                               | 13.362,35        | 21.250,58                 |
| (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva          | 0,00             | 0,00                      |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)                       | 111.620,89       | 157.308,72                |
| II. Saldos de dubtós cobrament                                    | 0,00             | 0,00                      |
| III. Excés de finançament afectat                                 | 109.496,30       | 155.830,16                |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 2.124,59         | 1.478,56                  |

20.5 - Romanent de Tresoreria

## ANNEX II

### OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES DE TRESORERIA (NOTA 16)

## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

DEUTORS a 31/12/2011

| Compte | Descripció                                      | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Càrrecs realitzats en l'exercici | Total deutors    | Abonaments realitzats en l'exercici | Deutors pendents de cobrament a 31/12/2011 |
|--------|---|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|--|
| 440    | DEUTORS PER I.V.A. REPERCUTIT                   | 4.555,22           | 0,00                        | 5.845,24                         | 10.400,46        | 9.850,46                            | 540,00                                     |
| 470    | HEGENDA PÚBLICA. DEUTORA PER DIVERSOS CONCEPTES | 0,00               | 0,00                        | 2.927,36                         | 2.927,36         | 2.211,95                            | 715,41                                     |
| 472    | HEGENDA PÚBLICA. I.V.A. SOPORTAT                | 0,00               | 0,00                        | 6.560,65                         | 6.560,65         | 6.560,65                            | 0,00                                       |
| 565    | FINANÇES CONSTITUÏDES A CURT TERMIU             | 1.681,03           | 0,00                        | 0,00                             | 1.681,03         | 0,00                                | 1.681,03                                   |
| 566    | DEPOSITES CONSTITUÏTES A CURT TERMIU            | 2.758,80           | 0,00                        | 0,00                             | 2.758,80         | 0,00                                | 2.758,80                                   |
|        | <b>TOTAL</b>                                    | <b>8.895,05</b>    | <b>0,00</b>                 | <b>15.333,25</b>                 | <b>24.328,30</b> | <b>18.633,06</b>                    | <b>5.685,24</b>                            |

## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

CREDITORS a 31/12/2011

| Compte | Descripció  | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Abonaments realitzats en l'exercici | Total creditors | Càrrecs realitzats en l'exercici | Creditors pòs. de pagament a 31/12/2011 |
|--------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---|
| 410    | CREDITORS PER I.V.A. SOPORTAT                                 | 0,00               | 0,00                        | 6.580,65                            | 6.580,65        | 5.415,69                         | 1.144,96                                |
| 411    | CREDITORS PER DESPESES DEVENGADES                             | 9.378,28           | 0,00                        | 0,00                                | 9.378,28        | 0,00                             | 9.378,28                                |
| 419    | ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS                            | 427,08             | 0,00                        | 0,00                                | 427,08          | 0,00                             | 427,08                                  |
| 475    | HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES             | 20.321,33          | 0,00                        | 50.017,60                           | 70.338,93       | 59.056,42                        | 11.282,51                               |
| 476    | ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS                      | 502,17             | 0,00                        | 5.674,92                            | 6.177,09        | 5.669,29                         | 507,80                                  |
| 477    | HISENDA PÚBLICA, I.V.A. REPERCUTIT                            | 0,00               | 0,00                        | 5.845,24                            | 5.845,24        | 5.845,24                         | 0,00                                    |
| 52     | DEUTES A CURT TERMINI PER PRÛSTECES REBURS I ALTRES CONCEPTES | 1.639,69           | 0,00                        | 409,62                              | 2.049,30        | 1.639,36                         | 409,92                                  |
|        | TOTAL   | 32.268,54          | 0,00                        | 68.506,03                           | 100.776,57      | 77.626,02                        | 23.150,55                               |



**ANNEX III**

**QUADRE DE FINANÇAMENT (NOTA 19)**

## QUADRE DE FINANÇAMENT a 31/12/2011

### APLICACIONS

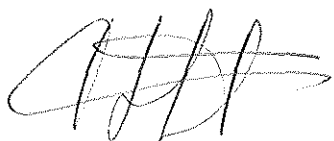
|   | Exercici 2011     | Exercici 2010     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>1. Recursos aplicats en operacions de gestió</b>                       | <b>347.467,17</b> | <b>459.828,51</b> |
| a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació    | 0,00              | 0,00              |
| b) Aprovisionaments   | 0,00              | 0,00              |
| c) Serveis exteriors  | 156.215,73        | 180.385,23        |
| d) Tributs  | 0,00              | 0,00              |
| e) Despeses de personal i prestacions socials                             | 162.948,55        | 232.589,08        |
| f) Transferències i subvencions   | 27.350,00         | 39.863,00         |
| g) Despeses financeres  | 952,89            | 735,13            |
| h) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals               | 0,00              | 6.256,07          |
| i) Dotació provisions d'actius circulants                                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Pagaments pendents d'aplicació</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>3. Despeses amortitzables</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>4. Adquisicions i altres actes de immobilitzat</b>                     | <b>2.731,90</b>   | <b>1.112,07</b>   |
| a) Invers. destinades a l'ús general                                      | 0,00              | 0,00              |
| b) Invers. immaterials  | 0,00              | 0,00              |
| c) Invers. materials  | 2.731,90          | 1.112,07          |
| d) Invers. gestionades  | 0,00              | 0,00              |
| e) Patrimoni Públic del Sòl   | 0,00              | 0,00              |
| f) Invers. financeres   | 0,00              | 0,00              |
| <b>6. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes a llarg termini</b> | <b>409,92</b>     | <b>1.605,63</b>   |
| a) Emprèstits i altres passius  | 0,00              | 0,00              |
| b) Por préstecs rebuts  | 409,92            | 1.605,63          |
| c) Altres conceptes   | 0,00              | 0,00              |
| <b>7. Provisions per a riscos i despeses</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTAL APLICACIONS</b>  | <b>350.608,99</b> | <b>462.546,21</b> |
| <b>EXCÉS D'ORÍGENS s/APLICACIONS</b>                                      | <b>1.875,49</b>   |                   |

### ORÍGENS

|  | Exercici 2011     | Exercici 2010                         |
|--|-------------------|---------------------------------------|
| <b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>                                 | <b>352.126,89</b> | <b>445.105,63</b>                     |
| a) Vendes i prestacions de serveis   | 73.187,96         | 45.689,19                             |
| b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació                | 0,00              | 0,00                                  |
| c) Ingressos tributaris  | 0,00              | 0,00                                  |
| d) Ingressos urbanístics   | 0,00              | 0,00                                  |
| e) Transferències i subvencions  | 270.625,65        | 399.399,67                            |
| f) Ingressos financers   | 12,92             | 16,77                                 |
| g) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals                       | 8.300,36          | 0,00                                  |
| h) Provisions aplicades d'actius circulants  | 0,00              | 0,00                                  |
| <b>2. Cobraments pendents d'aplicació</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>3. Incrementos directes de patrimoni</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>4. Deutes a llarg termini</b>   | <b>357,59</b>     | <b>468,80</b>                         |
| a) Emprèstits i passius anàlegs  | 0,00              | 0,00                                  |
| b) Préstecs rebuts   | 357,59            | 468,80                                |
| c) Altres conceptes  | 0,00              | 0,00                                  |
| <b>5. alienacions i altres baixes d'immobilitzat</b>                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>TOTAL ORÍGENS</b>   | <b>352.484,48</b> |                                       |
| <b>EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS</b>   |                   | <b>445.574,43</b><br><b>16.971,78</b> |

**Conciliació Resultat Pressupostari i Resultat Econòmic**

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| <b>Resultat Pressupostari a 31-12-2011</b>            |            | <b>-45.687,85</b> |
| <b>Dotació anual Amortització</b>                     |            | <b>-8.422,86</b>  |
| - Immobilitzat immaterial                             | -2.804,05  |                   |
| - Immobilitzat material                               | -5.618,81  |                   |
| <b>Variació Periodificació Pagues extres</b>          |            | <b>0,00</b>       |
| <b>Adquisició immobilitzat</b>                        |            | <b>2.731,90</b>   |
| - Immobilitzat immaterial                             | 0,00       |                   |
| - Immobilitzat material                               | 2.731,90   |                   |
| <b>Pèrdua modificacions obligacions ex. anteriors</b> |            | <b>-0,00</b>      |
| <b>Operació d'arrendament financer (leasing)</b>      |            | <b>1.281,81</b>   |
| - ADO pressupost a 52300                              | 1.639,40   |                   |
| - Interessos deute a llarg termini                    | -357,59    |                   |
| <b>Variació Periodificació d'ingressos</b>            |            | <b>45.803,86</b>  |
| - Desperiodificació ingressos ex. anteriors           | 69.021,75  |                   |
| - Desperiodificació despeses ex. anteriors            | 86.808,41  |                   |
| - Periodificació ingressos ex. Corrent                | -30.958,23 |                   |
| - Periodificació despeses ex. Corrent                 | -78.538,07 |                   |
| <b>Resultat Pressupostari conciliat</b>               |            | <b>-3.763,14</b>  |
| <b>Resultat Econòmic a 31-12-2011</b>                 |            | <b>-3.763,14</b>  |



Sra. Carme Gómez Granell  
Directora



Ima. Sra. Irma Rognoni  
Presidenta

## ARQUEIG DE CAIXA

Data: 31/12/2011

### Bitllets

| Quantitat | Tipus | Import |
|-----------|-------|--------|
| 0         | 500 € | 0 €    |
| 0         | 200 € | 0 €    |
| 0         | 100 € | 0 €    |
| 0         | 50 €  | 0 €    |
| 0         | 20 €  | 0 €    |
| 0         | 10 €  | 0 €    |
| 0         | 5 €   | 0 €    |

|                |     |
|----------------|-----|
| Total Bitllets | 0 € |
|----------------|-----|

### Monedes

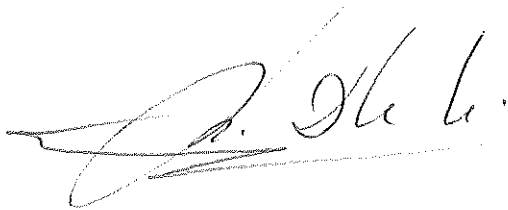
| Quantitat | Tipus  | Import |
|-----------|--------|--------|
| 0         | 2 €    | 0 €    |
| 0         | 1 €    | 0 €    |
| 0         | 0,50 € | 0,00 € |
| 0         | 0,20 € | 0,00 € |
| 0         | 0,10 € | 0,00 € |
| 0         | 0,05 € | 0,00 € |
| 0         | 0,02 € | 0,00 € |
| 0         | 0,01 € | 0,00 € |

|               |        |
|---------------|--------|
| Total Monedes | 0,00 € |
|---------------|--------|

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| <b>TOTAL CAIXA METAL·LIC</b> | <b>0,00 €</b> |
|------------------------------|---------------|

Barcelona, 31 de desembre de 2011

El Tresorer/a



POSICIÓ a 31/12/11 PER CONSORCI INSTITUT D'INFANCIA I MON UR

**Dades del Client**

Nom : CONSORCI INSTITUT D'INFANCIA I MON URBA  
Domicili : PASSEIG VALL D'HEBRON, 171 ED TEATRE SOTERRANI  
Localitat: 08035 BARCELONA  
Província: BARCELONA

Document : 1

**INVERSIONS****Comptes a la vista**

| Contracte | Producte | Saldo | Alta | Venciment | Cancel. |
|-----------|----------|-------|------|-----------|---------|
|-----------|----------|-------|------|-----------|---------|

**FINANÇAMENT****Targetes**

| Contracte | Producte | Disposat | Límit | Cancel. |
|-----------|----------|----------|-------|---------|
|-----------|----------|----------|-------|---------|

**RELACIÓ DE PERSONES AMB FIRMA AUTORITZADA (1)**

| Contracte | Producte | Firma Autoritz. | Cancel. |
|-----------|----------|-----------------|---------|
|-----------|----------|-----------------|---------|

A BARCELONA a 09 de Febrer de 2012

 "la Caixa"

2012  
Ronda-Passeig de Gràcia-3317  
Rd. Sant Pere,  
08010-BARCELONA

CERTIFICA,

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

NOM i COGNOMS

IDENTIFICACIÓ

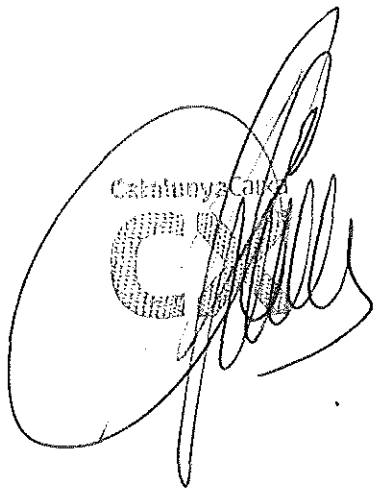
ALTA EN EL CONTRACTE

Consorci Institut D'infancia I Mon Urba C.I.I.M.U.

DEL CONTRACTE:

I perquè així consti, a petició de la part interessada, expedim aquest certificat a Barcelona, amb data 20 de gener de 2012.

I perquè així consti, a petició de la part interessada, expedim aquest certificat a Barcelona, amb data 20 de gener de 2012.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "CatalunyaCaixa" at the top and a large, stylized "CX" logo in the center. The signature is a cursive script that overlaps the stamp.