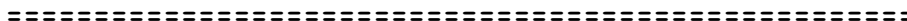


INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMÀTICA DE BARCELONA



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2011

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

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**

1. Activitat de l'entitat

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

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

L'Institut té com a finalitat:

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

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

Els òrgans de govern de l'Institut són:

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

2. Bases de presentació

2.1. Règim comptable

2.1.a) Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 25 de febrer de 2012. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

2.3. Comparació de la informació

Els Comptes Anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formalitzat d'acord amb el que preveu la ICAL, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada es homògena i comparable.

3. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Institut en l'elaboració dels seus Comptes Anuals han estat les següents:

3.1. Immobilitzats immaterials i materials

Immobilitzats immaterials

- Aplicacions informàtiques:

Figuren valorades al seu preu d'adquisició. Les despeses de manteniment es registren amb càrrec a resultats en el moment en què es produeixen.

Les amortitzacions es doten per aplicació, sobre el cost d'adquisició, dels següents coeficients lineals/vides útils:

	%	Estimació vida útil (anys)
Aplicacions informàtiques	25	4

A 31 de desembre de 2011 es troben totalment amortitzades.

Immobilitzats materials

L'immobilitzat material es troba valorat al preu d'adquisició.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la seva capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

Les amortitzacions es doten per aplicació, sobre el cost d'adquisició, dels següents coeficients lineals/vides útils:

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

Immobilitzats immaterials i materials adscrits

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

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

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

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

3.3. Deutors i creditors

Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

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

3.4. Llei de Morositat

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2011)		Exercici Anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	12.242.769,71	73,18		
Diferència	4.187.925,98	26,82		
Total pagaments a l'exercici	16.730.695,69	100		
Termini Mitjà Ponderat Excudit (dies de pagament)	7,15			
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00		0,00	

3.5. Transferències corrents i de capital

Transferències corrents de l'Ajuntament

Les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Llei Reguladora de les Bases de Règim Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'Institut rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'Ingressos "Transferències corrents de l'Ajuntament" del compte de resultats.

Aquesta transferència corrent pressupostària, està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostaris previstos a la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Altres transferències corrents

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

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

3.6. Impost sobre Societats

D'acord amb el RDL 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

3.7. Ingressos i despeses

- . Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses, en general, es registren atenent al principi de l'acreditament i al de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

No obstant això, seguint el principi de prudència, l'Institut únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

- . Liquidació Pressupostària

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

3.8. Medi Ambient

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

4. Immobilitzats immaterials i materials

4.1. Anàlisi del moviment

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

Per l'immobilitzat immaterial:

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

Per l'immobilitzat material:

	SALDO INICIAL	Altes	Baixes	Traspassos	SALDO FINAL
COST :					
Equips informàtics	21.714,26	-	-	-	21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	95.496,07	3.581,52	-	-	99.077,59
TOTAL COST	117.210,33	3.581,52	-	-	120.791,85
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:					
Equips informàtics	(-) 21.714,26	-	-	-	(-) 21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	(-) 79.141,53	(-) 6.700,33	-	-	(-) 85.841,86
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA:	(-) 100.855,79	(-) 6.700,33	-	-	(-) 107.556,12
Immobilitzat material net	16.354,54	(-) 3.118,81	-	-	13.235,73

4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material i immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Equips informàtics	21.714,26
Mobiliari i equips d'oficina	54.731,28
Aplicacions informàtiques	11.086,05

4.3. És política de l'Institut contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

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

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

Els moviments produïts durant l'exercici 2011 en aquests comptes han estat els següents:

Detall dels avançaments rebuts (nota 14):	21.213.931,17
• Ajuntament (transf. Capital)	21.104.612,43
• Transferència rebuda de l'IMEB	107.446,08
• Transferència de capital rebuda de l'IMPUIQV	1.872,66
Detall de les inversions executades i lliurades:	21.167.826,02
• A l'Ajuntament (inclou l'IMEB)	21.166.295,84
• A l'Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de Vida	1.530,18

La diferència existent de 46.105,15 euros entre les inversions executades i els avançaments rebuts, corresponen a:

- Actius per valor de 61.683,41 euros, executats i lliurats a l'Ajuntament de Barcelona amb finançament incorporat al pressupost del 2011 provinent del Romanent de Tresoreria de l'Institut calculat a 31 de desembre de 2010 per valor de 157.820,25 euros, restant per executar encara 96.136,84 € que s'incorporaran al pressupost 2012 també amb càrrec al Romanent de Tresoreria.
- Transferència de capital rebuda de l'Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de Vida (IMPUIQV) per import de 1.872,66 €, per a l'adquisició d'equips informàtics, resultant l'import final dels equipaments 1.530,18 €, actius lliurats per aquest valor a l'IMPUIQV, éssent retornat l'import restant de 342,48 €.
- Finançament rebut de l'Ajuntament per valor de 107.446,08 euros, inversió pendent d'execució a l'exercici 2012, excés de finançament afectat que s'incorporarà al proper exercici amb càrrec al Romanent de Tresoreria de l'Institut i que hem periodificat.

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

	Inversions Lliurades
Projecte 20145 Ampliació i millora infraestructures informàtiques (23000202)	6.260.000,91
Projecte 20148 Evolutius dels Sistemes d'Informació (223000204)	2.536.121,65
Projecte 20149 Arquitectura d'aplicacions i d'Informació de Base (23000206)	229.429,31
Projecte 20150 Infraestructures Internet Municipal (23000205)	1.112.379,84
Projecte 20152 Nou sistema d'informació econòmic i financer (23000208)	1.459.944,11
Projecte 28022 Pla d'Infraestructures de Telecomunicacions (22200000)	407.264,03
Projecte 28078 Nous Sistemes d'informació RR.HH (21900010)	2.333.380,32
Projecte 28080 Administració Electrònica i Sistemes al Ciutadà (21900011)	1.879.493,26
Projecte 28085 Projectes Estratègics Sectorials (21900009)	3.424.621,09
Projecte 28230 1º fase pla renovació sistemes hisenda (21900012)	1.523.661,32
Projecte 20019 Equipaments IMPUiQV (21900014)	1.530,18
TOTAL INVERSIONS LLIURADES A L'AJUNTAMENT I IMPU iQV	21.167.826,02

5. Fons Propis

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 ha estat el següent:

	Patrimoni	Patrimoni entregat en adscripció	Resultats exercicis anterioris	Resultat exercici	TO TAL
SALDO INICIAL	5.186.486,27	(-) 4.350.535,32	1.079.276,25	-1.185.630,72	729.596,48
Traspàs a Patrimoni					
Resultats exer.anterioris	1.079.276,25	- (-)	1.079.276,25		-
Distr. resultat 2010	-	-	(-) 1.185.630,72	1.185.630,72	-
Resultat 2011	-	-	-	(-) 12.718,10	(-) 12.718,10
SALDO FINAL	6.265.762,52	(-) 4.350.535,32	(-) 1.185.630,72	(-) 12.718,10	716.878,38

L'epígraf de Patrimoni entregat en adscripció reflecteix el valor net comptable dels béns, l'ús dels quals va ésser adscrit per l'Institut a l'Ajuntament de Barcelona en els exercicis 2001, 2002, 2004, 2005, 2006, 2008 i 2009.

6. Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2011 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'administracions públiques, són els següents:

Deutors	SALDOS	
		Creditors
Hisenda Pública		
.....Impost sobre el Valor Afegit	-	21.094,25
.....Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	264.337,37
Organismes de la Seguretat Social		
.....Cotitzacions socials	-	254.602,61
Total -		540.034,23

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte l'Institut per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'Entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

7. Creditors

7.1. Creditors no pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 es compon dels conceptes i imports següents:

Remuneracions pendents de pagament	838.898,88
Altres despeses diferides 138.022,45	
Ingrés pendent d'aplicació projecte Europeu iCITY	1.055.980,00
Total 2.032.901,33	

8. Ajustaments per periodificació de passiu

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

Integració usuaris Parcs i Jardins	173.766,97
Projecte Info Regió (AGAUR)	-7.537,64
Projecte europeu FIREWALL	10.461,29
Evolutius quioscos multiserveis	96.136,84
Projecte escoles bressol IMEB	107.446,08
TOTAL EPÍGRAF	380.273,54

La totalitat d'aquests ingressos anticipats corresponen a aportacions del grup municipal.

9. Ingressos d'explotació

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

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Prestacions de serveis	502.991,26
Altres ingressos d'explotació	6.827,16
Transferències corrents	27.203.945,27
Transferències de capital (GENCAT Proj.Agaur)	2,018,45
Total 27.715.782,1	4

El detall de la composició de les transferències corrents comptabilitzades per l'Institut durant l'exercici 2011 és el següent:

Grup Ajuntament de Barcelona (nota 14)	27.092.010,64
Altres Entitats Locals (Consorci Biblioteques)	83.802,53
Subvenció GENCAT projecte Agaur	28.132,10
Total 27.203.945,2	7

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

	AJT. BARCELONA	ORG. AUT. (AB)	TOTAL
- Contracte Programa	21.438.504,00	3.614.543,00	25.053.047,00
- Fora C.Programa	1.843.087,26	195.876,38	2.038.963,64
TOTALS (Nota 14)	23.281.591,26	3.810.419,38	27.092.010,64

10. Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2011 presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL	
Sous i salaris	9.808.431,84
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.509.403,98
Altres despeses socials	86.784,55
Total 12.404.620,3	7

La plantilla mitjana ha estat de 230 treballadors, dels quals 182 són personal laboral i 48 personal funcionari, que es diferencien per la seva condició laboral i de sexe de la següent manera:

Personal laboral	
Dones	62
Homes	120
Personal funcionari	
Dones	26
Homes	22

A més aquest exercici han estat empleats 81 treballadors a l'empareda del Pla d'Ocupació Local durant el mes de gener, que es diferencien per la seva condició laboral i de sexe de la següent manera:

Personal Pla d'Ocupació Local	
Dones	14
Homes	67

Considerant aquest fet la plantilla mitjana es situa en 237 treballadors (89 dones i 148 homes).

11. Altres despeses d'explotació

Presenta el següent detall:

Arrendaments, software i fotocopiadores	811.428,25
Mant.,reparacions i conservació	4.606.504,56
Serveis Professionals Independents	100.824,20
Subministraments 534.831,77	
Comunicacions 397.460,98	
Treballs fets per altres empreses	8.558.059,48
Primes assegurances	18.162,56
Transports 17.457,36	
Material oficina	66.793,03
Locomoció i dietes	58.951,45
Altres despeses diverses	39.753,36
15.210.227,0	0

12. Transferències corrents

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

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Institut Municipal d'Educació (IMEB) (nota 14)	30.000,00
Ajuntament de Barcelona (Nota 14)	22.061,28
Institucions sense afany de lucre: UPC Conveni Becaris	46.850,19
Transferència a la Unió Europea	9.275,18
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	108.186,65

13. Despeses extraordinàries

L'epígraf "despeses extraordinàries" del compte de resultats de l'exercici 2011 recull l'aplicació de diferències de periodificació.

14. Saldos i transaccions amb empreses del grup

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2011 amb les entitats que integren el Grup Ajuntament, són les següents:

	Ingressos / Inversions		Despeses (Nota 12)	
	<u>Transferències</u> (Nota 4.5 i 9)	<u>Serveis</u>	<u>Transferències</u>	<u>Serveis</u>
Ajuntament (ingressos)	23.281.591,26	-	22.061,28	-
Grup Ajuntament (ingressos)	3.810.419,38	423.842,12	30.000,00	-
Ajuntament (Inversions)	21.104.612,43	-	-	-
Grup Ajuntament (Inversions)	109.318,74	-	-	-
	<u>48.305.941,81</u>	<u>423.842,12</u>	<u>52.061,28</u>	<u>-</u>

A 31/12/2011 les entitats que integren el grup Ajuntament presentaven els següents saldos en els epígrafs deutors i creditors:

	<u>Pendent de cobrament</u>	<u>Pendent de pagament</u>
Ajuntament	13.726.839,36	-
Inst. Mpal. Parcs i Jardins	67.590,30	-
Inst. Mpal. Hisenda	656.635,00	-
Barcelona Serveis Municipals	11.909,81	-
22@ BCN SA	1.109,36	-
Barcelona Gestió Urbanística	5.080,92	-
Proeixample, SA	1.094,92	-
	<u>14.470.259,67</u>	<u>-</u>

15. Altra informació

Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter medioambiental en els quals pogués incórrer l'Institut, que siguin susceptibles de provisió. Addicionalment l'Institut no té despeses ni ingressos ni inversions associades a medi ambient.

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

16. Quadre de finançament dels exercicis 2011 i 2010

QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2010 i 2009

(en euros)

APLICACIONS	Exercici 2010	Exercici 2009	ORIGENS	Exercici 2010	Exercici 2009
Recursos aplicats a l'exercici	1.172.572,58	0,00	Recursos generats a l'exercici	0,00	1.088.628,81
Immobilitzat material	476,60	0,00			
Inversió per compte de l'Ajuntament	0,00	593.791,28			
TOTAL APLICACIONS	1.173.049,18	593.791,28	TOTAL ORIGENS	0,00	1.088.628,81
EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	0,00	494.837,53	EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	1.173.049,18	0,00

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	2010		2009	
	AUGMENT	DISMINUCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deutors	0,00	14.378.941,29	9.993.582,44	0,00
Creditors a curt termini	13.063.120,40	0,00	0,00	9.558.551,92
Tresoreria	142.782,96	0,00	62.554,79	0,00
Ajustaments per periodificació actiu	0,00	11,25	0,00	2.747,78
TOTAL	13.205.903,36	14.378.952,54	10.056.137,23	9.561.299,70
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	0,00	1.173.049,18	494.837,53	0,00

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

	Nota	2010	2009
Benefici de l'exercici		-1.185.630,72	1.079.276,25
Mes:			
Dotació amortització immobilitzat	4	6.401,33	9.352,56
Anul.lació fiança constituïda a llarg termini		6.656,81	0,00
Recursos aplicats/generats en les operacions		-1.172.572,58	1.088.628,81

Manel Sanromà i Lucia
Gerent de l'IMI

Antoni Vives i Tomàs
President del Consell Rector

Nota 17. Informació pressupostària

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