

# **CONSORCI D'EDUCACIÓ DE BARCELONA**

COMPTES ANUALS  
MEMÒRIA ECONÒMICA 2014

**BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2014 I 31/12/2013****ACTIU (expressat en euros)**

|                                     | Notes | 31/12/2014           | 31/12/2013           |
|-------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>        | 5     |                      |                      |
| Construccions                       |       | 205.898,10           | 205.898,10           |
| Maquinaria i instal·lacions         |       | 819.496,33           | 817.232,95           |
| Mobiliari                           |       | 1.066.881,00         | 1.029.120,76         |
| Equips informàtics                  |       | 1.131.739,68         | 1.035.788,51         |
| Amortització acumulada              |       | -2.380.861,68        | -2.120.145,54        |
|                                     |       | <b>843.153,43</b>    | <b>967.894,78</b>    |
| <b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>      | 4     |                      |                      |
| Software                            |       | 151.533,65           | 151.533,65           |
| Amortització acumulada              |       | -151.339,69          | -144.939,89          |
|                                     |       | <b>193,96</b>        | <b>6.593,76</b>      |
| <b>TOTAL IMMOBILITZAT</b>           |       | <b>843.347,39</b>    | <b>974.488,54</b>    |
| <b>DEUTORS</b>                      | 6     |                      |                      |
| Deutors drets reconeguts            |       | 22.205.447,77        | 3.337.387,97         |
| Altres deutors no pressupostaris    |       | 1.190.372,31         | 1.314.660,24         |
| Provisió per incobrables            |       | -86.744,09           | -47.477,18           |
|                                     |       | <b>23.309.075,99</b> | <b>4.604.571,03</b>  |
| <b>COMPTES FINANCERES</b>           | 7     |                      |                      |
| Inversions financeres temporals     |       | 1.240.034,93         | 5.674.137,04         |
| Dipòsits constituïts a curt termini |       | 9.603,60             | -                    |
| Bancs                               |       | 7.372.612,44         | 2.338.661,87         |
|                                     |       | <b>8.622.250,97</b>  | <b>8.012.798,91</b>  |
| <b>TOTAL ACTIU CIRCULANT</b>        |       | <b>31.931.326,96</b> | <b>12.617.369,94</b> |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                  |       | <b>32.774.674,35</b> | <b>13.591.858,48</b> |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

**BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31/12/2014 I 31/12/2013****PASSIU (expressat en euros)**

|  | Notes | 31/12/2014           | 31/12/2013           |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONI I RESERVES</b>              | 8     |                      |                      |
| Patrimoni                                |       | 1.169.446,36         | 1.169.446,36         |
| Patrimoni rebut en cessió                |       | 88.195,16            | 130.650,53           |
| Resultats d'exercicis anteriors          |       | -2.258.360,64        | -1.084.572,52        |
| Resultats de l'exercici                  |       | -445.282,79          | -1.097.134,88        |
| <b>TOTAL PASSIUS PERMANENTS</b>          |       | <b>-1.446.001,91</b> | <b>-881.610,51</b>   |
| <br>                                     |       |                      |                      |
| <b>CREDITORS</b>                         |       |                      |                      |
| Creditors per obligacions reconegudes    | 9     | 30.846.507,33        | 11.412.387,21        |
| Administracions Públiques                | 10    | 1.180.934,35         | 1.137.735,74         |
| Fiances i dipòsits rebuts curt termini   |       | -                    | 1.290,51             |
|  |       | <b>32.027.441,68</b> | <b>12.551.413,46</b> |
| <br>                                     |       |                      |                      |
| <b>AJUSTAMENT PERIODIFICACIÓ PASSIUS</b> | 12    | <b>2.193.234,58</b>  | <b>1.922.055,53</b>  |
| <br>                                     |       |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIUS CIRCULANTS</b>          |       | <b>34.220.676,26</b> | <b>14.473.468,99</b> |
| <br>                                     |       |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                      |       | <b>32.774.674,35</b> | <b>13.591.858,48</b> |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

**COMPTES DE RESULTATS DELS EXERCICIS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2014 i 2013**

(Expressat en euros)

|   | Notes | 31/12/2014            | 31/12/2013            |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingressos d'exploració</b>                                 |       |                       |                       |
| Transferències corrents Generalitat                           | 13    | 61.747.971,38         | 61.617.877,10         |
| Transferències corrents Ajuntament Barcelona                  | 13    | 64.431.837,16         | 62.176.539,18         |
| Altres transferències corrents                                | 13    | -                     | 28.350,00             |
| Transferències de capital                                     | 13    | 32.521.547,98         | 11.462.246,64         |
| Imputació de subvencions                                      |       | 42.455,37             | 21.046,05             |
| Altres ingressos  |       | 2.506.527,06          | 2.927.289,01          |
|   |       | <b>161.250.338,95</b> | <b>138.233.347,98</b> |
| <b>Despeses d'exploració abans financers</b>                  |       |                       |                       |
| Personal  | 14    | 57.942.048,95         | 57.431.899,02         |
| Treballs, subministraments i serveis exteriors                | 15    | 56.647.203,54         | 59.342.815,83         |
| Transferències corrents                                       |       | 14.288.565,84         | 10.818.591,69         |
| Transferències capital  |       | 32.521.544,45         | 11.462.237,01         |
| Dotació amortització immobilitzat material i immaterial       | 4/5   | 267.115,94            | 262.904,54            |
| Dotació provisió per incobrables i per responsabilitats       | 6     | 39.266,91             | -                     |
|   |       | <b>161.705.745,63</b> | <b>139.318.448,09</b> |
| <b>Resultat d'exploració abans financers i extraordinaris</b> |       | <b>-455.406,68</b>    | <b>-1.085.100,11</b>  |
| <b>Resultat financer</b>                                      |       | <b>10.123,89</b>      | <b>15.256,99</b>      |
| Ingrés financer   |       | 10.123,89             | 15.256,99             |
| <b>Resultat extraordinari</b>                                 |       | <b>-</b>              | <b>-27.291,76</b>     |
| Modificacions de drets d'exercicis tancats                    |       | -                     | -27.291,76            |
| <b>Resultat de l'exercici</b>                                 |       | <b>-445.282,79</b>    | <b>-1.097.134,88</b>  |

Les Notes 1 a 16 formen part d'aquest Estat

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

### NOTA 1 – ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT DEL CONSORCI

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

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

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

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

La durada del Consorci d'Educació és indefinida.

El Consorci d'Educació de Barcelona es finança principalment amb les aportacions dels seus ens consorciats, l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya. Aquestes aportacions representen aproximadament el 98% del total d'ingressos del pressupost del Consorci.

Tal i com es descriu en els punts anteriors, l'activitat principal del Consorci d'Educació de Barcelona està relacionada amb l'ensenyament, i per tant, és una activitat subjecta i exempta de l'Impost sobre el Valor Afegit, per aplicació de l'article 20.u.9º de la LIVA. Addicionalment, el Consorci és titular d'una instal·lació de plaques solars situada a l'edifici d'una de les escoles que gestiona, amb aquestes plaques produeix energia elèctrica que ven a una empresa distribuïdora. Aquesta segona activitat es troba subjecta i no exempta d'IVA.

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

- El Consell de Direcció (art. 9):

Òrgan superior de govern del Consorci. La seva composició és la següent: un/a President/a, un/a Vicepresident/a, cinc membres representants de la Generalitat de Catalunya, i tres membres representants de l'Ajuntament de Barcelona.

- La Comissió Permanent del Consell de Direcció (creada per Acord del Consell de Direcció de data 18 de febrer de 2010):

La Comissió la formen: la presidència i vicepresidència del Consell de Direcció, tres vocals membres del Consell de Direcció, dos representats de la Generalitat de Catalunya i un representant de l'Ajuntament de Barcelona, i el gerent amb veu però sense vot.

- La Presidència (art. 12):

S'encarrega de la representació institucional del Consorci.

- La Vicepresidència (art. 13):

Designada per l'alcalde de Barcelona.

- La Gerència (art. 14):

El Gerent és l'òrgan executiu del Consorci i és nomenat pel Consell de Direcció.

Al 31 de desembre de 2014, el Consorci d'Educació gestiona un total de 288 centres públics, amb la següent distribució:

| Estructura                         | centres    |
|------------------------------------|------------|
| Escoles bressol i Llars            | 5          |
| Escoles                            | 164        |
| Instituts                          | 70         |
| Instituts Escola                   | 3          |
| Ensenyaments artístics i de música | 5          |
| Escoles Oficials d'Idiomes         | 6          |
| Educació Especial                  | 8          |
| Formació de persones adultes       | 27         |
| <b>Total centres</b>               | <b>288</b> |

Pel que respecta a la seva titularitat la seva distribució és la següent : 256 centres titularitat de la Generalitat de Catalunya i 32 centres titularitat de l'Ajuntament de Barcelona.

El pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona de l'exercici 2014 va ser aprovat pel Parlament de Catalunya en la Llei 1/2014, del 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014, per un import de 149.158.522,00€.

## **NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### *Imatge fidel:*

Els presents Comptes Anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial, i de l'execució del pressupost de l'entitat.

### *Règim comptable:*

- 1- Els comptes anuals de l'exercici 2014 han estat preparats d'acord amb la normativa següent:
  - Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les Administracions públiques i de procediment administratiu comú.
  - Ordre de 28 d'agost de 1996, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (DOGC 2264, de 4.10.1996).
  - Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona.
  - Decret 84/2002, de 5 de febrer, de constitució del Consorci d'Educació de Barcelona.
  - Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
  - Llei 26/2009, del 23 de desembre de mesures fiscals, financeres i administratives.
  - Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic i el R.D. 817/2009, de 8 de maig de desenvolupament de la Llei.
  - Ordre ECO/326/2014, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari de 2014.
- 2- D'acord amb l'article 18 dels estatuts del Consorci d'Educació de Barcelona el règim comptable s'adaptarà a les disposicions vigents en la matèria que dicti la Generalitat, d'acord amb el Pla de comptabilitat pública.

#### *Comptes anuals:*

D'acord amb la normativa vigent, els Comptes Anuals del Consorci d'Educació de Barcelona estan integrats pels següents documents:

- Balanç de situació a 31 de desembre de 2014
- Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2014
- Memòria
- Liquidació pressupostària de l'exercici 2014

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

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

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

#### *Comparabilitat:*

Els comptes anuals dels exercicis 2014 i 2013 s'han formulat d'acord amb la estructura establerta en la normativa aplicable, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

### **NOTA 3 - PRINCIPIS I NORMES DE VALORACIÓ**

Els principis i normes de valoració més rellevants aplicats pel Consorci en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2014, d'acord amb les establertes per la normativa vigents, han estat els següents:

#### *a) Immobilitzat material i immaterial*

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

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

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



L'epígraf d'immobilitat material recull principalment els béns mobles necessaris per al funcionament diari del Consorci d'Educació de Barcelona, i que es troben situats a la seu central del CEB. També estan inclosos en aquest epígraf els béns procedents de la Diputació de Barcelona que van ser cedits al Consorci d'Educació d'acord amb el conveni signat entre ambdues administracions de 26 de gener de 2011, així com mobiliari i equips informàtics adaptats a les necessitats de nens amb algun tipus de discapacitat.

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

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

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

#### b) Deutors

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

#### c) Creditors a termini:

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

A 31 de desembre del 2014 tots els passius exigibles tenen venciment a curt termini.

#### d) Subvencions i transferències

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

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

#### e) Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera:

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

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

- Liquidació pressupostària

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

*f) Despeses per autonomia de gestió econòmica*

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

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

*g) Procediment d'inversions dutes a terme per encàrrec d'altres ens*

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

*Inversions encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona*

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

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

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

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

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

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

#### *Inversions encàrrec del Departament d'Ensenyament*

A l'espera de formalitzar un protocol per part del Consorci d'Educació de Barcelona i la Generalitat de Catalunya per establir el procediment envers les inversions efectuades en nom de la Generalitat per part del Consorci, aquest en data 31 de desembre, va formalitzar i comunicar l'acta de lliurament de les inversions efectuades durant l'exercici 2014 per compte del Departament d'Ensenyament per un import de 1.500.000 euros.

Atès que les esmentades inversions han estat efectuades per compte de la Generalitat del Catalunya, el Consorci d'Educació de Barcelona les va donar de baixa del seu inventari, a fi i efecte que aquestes puguin ser activades, si s'escau, per part de la Generalitat de Catalunya.

#### h) Impost sobre Societats

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

#### NOTA 4 – IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Els moviments de l'epígraf immobilitzat immaterial durant l'exercici 2014 han estat els següents:

| Descripció        | Saldo<br>01/01/14 | Altes    | Baixes/<br>Traspessos | Saldo<br>31/12/14 |
|-------------------|-------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| Software          | 151.533,65        | -        | -                     | 151.533,65        |
| <b>Total COST</b> | <b>151.533,65</b> | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>151.533,65</b> |

| Descripció                | Saldo<br>01/01/14 | Altes           | Baixes   | Saldo<br>31/12/14 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|
| Software                  | 144.939,89        | 6.399,80        | -        | 151.339,69        |
| <b>Total AMORTITZACIÓ</b> | <b>144.939,89</b> | <b>6.399,80</b> | <b>-</b> | <b>151.339,69</b> |

|                            |                 |                 |          |               |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------|
| <b>VALOR NET COMPTABLE</b> | <b>6.593,76</b> | <b>6.399,80</b> | <b>-</b> | <b>193,96</b> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------|

#### NOTA 5 – IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments produïts durant l'exercici 2014 en els diferents comptes de d'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

| Descripció                  | Saldo<br>01/01/14   | Altes             | Baixes/<br>Traspessos | Saldo<br>31/12/14   |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Construccions               | 205.898,10          | -                 | -                     | 205.898,10          |
| Maquinaria i instal·lacions | 817.232,95          | 2.263,38          | -                     | 819.496,33          |
| Mobiliari                   | 1.029.120,76        | 37.760,24         | -                     | 1.066.881,00        |
| Equips informàtics          | 1.035.788,51        | 95.951,17         | -                     | 1.131.739,68        |
| <b>Total COST</b>           | <b>3.088.040,32</b> | <b>135.974,79</b> | <b>-</b>              | <b>3.224.015,11</b> |

| Descripció                  | Saldo<br>01/01/14   | Altes             | Baixes/<br>Traspessos | Saldo<br>31/12/14   |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Construccions               | 98.446,02           | 20.706,62         | -                     | 119.152,64          |
| Maquinaria i instal·lacions | 661.083,45          | 42.330,64         | -                     | 703.414,09          |
| Mobiliari                   | 520.638,77          | 87.825,50         | -                     | 608.464,27          |
| Equips informàtics          | 839.977,30          | 109.853,38        | -                     | 949.830,68          |
| <b>Total AMORTITZACIÓ</b>   | <b>2.120.145,54</b> | <b>260.716,14</b> | <b>-</b>              | <b>2.380.861,68</b> |

|                            |                   |  |  |                   |
|----------------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| <b>VALOR NET COMPTABLE</b> | <b>967.894,78</b> |  |  | <b>843.153,43</b> |
|----------------------------|-------------------|--|--|-------------------|

Les altes de l'exercici corresponen principalment a mobiliari i equips informàtics per a la seu central del CEB, i a equips per a processos d'informació i mobiliari adaptat per a nens amb necessitats educatives especials.

## NOTA 6 – DEUTORS

6.1.- El detall del compte de deutors pressupostaris a 31 de desembre de 2014 és el següent:

| <b>Deutors Pressupostaris</b> | <b>Pressupost corrent</b> | <b>Pressupostos tancats</b> | <b>Saldo 31.12.2014</b> |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Ajuntament de Barcelona       | 21.840.646,20             | -                           | 21.840.646,20           |
| Generalitat de Catalunya      | 264.971,38                | -                           | 264.971,38              |
| Drets Matrícula Massana       | -                         | 80.723,48                   | 80.723,48               |
| Altres                        | 13.086,10                 | 6.020,61                    | 19.106,71               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22.118.703,68</b>      | <b>86.744,09</b>            | <b>22.205.447,77</b>    |

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

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Saldo 31.12.13</b>                                   | <b>-47.477,18</b> |
| Dotació Provisió risc<br>insolvència de l'exercici 2014 | -39.266,91        |
| <b>Saldo 31.12.14</b>                                   | <b>-86.744,09</b> |

El saldo final té per objecte compensar el saldo deutor en concepte de Drets Matrícula curs Graduat i Grau de l'escola Massana i altres petits ingressos pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

## NOTA 7 – COMPTES FINANCERS

Reflecteix saldos disponibles en entitats bancàries.

## NOTA 8 – PATRIMONI I RESERVES

Els moviments soferts pel patrimoni del Consorci d'Educació de Barcelona durant l'exercici 2014 es recullen en el quadre que es mostra a continuació:

| <b>PATRIMONI</b>        | <b>Patrimoni</b>    | <b>Patrimoni rebut en cessió</b> | <b>Resultats d'exercicis anteriors</b> | <b>Resultat de l'exercici</b> | <b>Total</b>         |
|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--|-------------------------------|----------------------|
| Saldo 01.01.2014        | 1.169.446,36        | 130.650,53                       | -1.084.572,52                          | -1.097.134,88                 | -881.610,51          |
| Traspassos              | -                   | -42.455,37                       | -76.653,24                             | -                             | -119.108,61          |
| Aplicació de resultat   | -                   | -                                | -1.097.134,88                          | 1.097.134,88                  | -                    |
| Resultat de l'exercici  | -                   | -                                | -                                      | 651.852,09                    | 651.852,09           |
| <b>Saldo 31.12.2014</b> | <b>1.169.446,36</b> | <b>88.195,16</b>                 | <b>-2.258.360,64</b>                   | <b>-445.282,79</b>            | <b>-1.446.001,91</b> |

La columna patrimoni rebut en cessió, reflecteix el traspàs a resultats de l'amortització corresponent a l'exercici 2014, dels béns rebuts en cessió de la Diputació de Barcelona en l'exercici 2013.

Al compte de resultats d'exercicis anteriors es reflecteix l'import de 76.653,24 euros que correspon al traspàs a patrimoni de la devolució per part de l'Agència Tributària de l'Impost sobre el Valor Afegit deduïble vinculat a l'explotació comercial de les plaques solars ubicades a un centre escolar, i que a tancament de l'exercici 2013 figurava al compte d'Hisenda Pública Deutora per IVA.

## NOTA 8 – CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES

Els saldos de creditors recullen l'import de les obligacions reconegudes i pendents de pagament a 31 de desembre de 2014.

De les obligacions reconegudes del capítol II i VI durant l'any 2014, les factures que superen els terminis de pagament de 30 dies, segons recull la llei 15/2010 de 5 de juliol de modificació de la llei 3/2004 de 29 de desembre per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials son les següents:

|                | PAGAMENTS EFECTUATS                     |                          |   |                          |                           |                          | Període mitjà de pagament (en dies) |
|----------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
|                | Compleixen el període legal de pagament |                          | Incompleixen el període legal de pagament |                          | Total pagaments efectuats |                          |                                     |
|                | Núm. operacions                         | Import de les operacions | Núm. operacions                           | Import de les operacions | Núm. operacions           | Import de les operacions |                                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.594</b>                            | <b>36.030.563,90</b>     | <b>291</b>                                | <b>18.058.522,97</b>     | <b>1.885</b>              | <b>54.089.086,87</b>     | <b>33,36</b>                        |
| <b>CAP. II</b> | 1.533                                   | 34.695.097,68            | 179                                       | 5.530.376,90             | 1.712                     | 40.225.474,58            | 18,74                               |
| <b>CAP. VI</b> | 61                                      | 1.335.466,22             | 112                                       | 12.528.146,07            | 173                       | 13.863.612,29            | 47,99                               |

|                | PAGAMENTS PENDENTS                 |                          |   |                          |                           |                          | Període mitjà del pendent de pagament (en dies) |
|----------------|------------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---|
|                | Dins del període legal de pagament |                          | Incompleixen el període legal de pagament |                          | Total pagaments efectuats |                          |   |
|                | Núm. operacions                    | Import de les operacions | Núm. operacions                           | Import de les operacions | Núm. operacions           | Import de les operacions |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>149</b>                         | <b>3.696.818,53</b>      | <b>209</b>                                | <b>20.025.585,68</b>     | <b>358</b>                | <b>23.379.734,84</b>     | <b>45,54</b>                                    |
| <b>CAP. II</b> | 149                                | 3.696.818,53             | 80  | 1.275.355,64             | 229                       | 4.629.504,80             | 30,62   |
| <b>CAP. VI</b> | -                                  | -                        | 129                                       | 18.750.230,04            | 129                       | 18.750.230,04            | 60,47   |

## NOTA 9 – ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Els deutes amb les Administracions públiques són els següents:

| <b>Concepte</b>                        | <b>Saldo<br/>31.12.2014</b> |
|--|-----------------------------|
| HP Creditora per IRPF                  | 970.380,55                  |
| HP Creditora per IVA                   | 855,59                      |
| Seguretat Social Creditora             | 207.742,22                  |
| Altres                                 | 1.955,99                    |
| <b>Total Administracions Públiques</b> | <b>1.180.934,35</b>         |

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

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

## NOTA 10- PROVISIÓ PER A RESPONSABILITATS A CURT TERMINI

Existeixen diversos litigis en procés de resolució, per import de 337.310,03 euros, pels quals no es preveuen resolucions desfavorables al Consorci, i en conseqüència no s'ha dotat cap provisió per aquest concepte.

## NOTA 11 – AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

11.1.- El saldo de l'epígraf ajustament per periodificació a 31 de desembre de 2014 correspon als següents conceptes:

| <b>Concepte</b>           | <b>Import</b>       |
|---------------------------|---------------------|
| Periodificació de Pagues  | 1.522.196,89        |
| Provisió subministraments | 671.037,69          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2.193.234,58</b> |

11.2.- L'import de 671.037,69 correspon a la periodificació de la despesa dels subministraments del mes de desembre que es facturen al mes de gener de l'exercici següent.

11.3.- La periodificació de pagues correspon a les pagues extraordinàries del personal que ja han estat meritades a 31 de desembre, i que seran exigibles a l'exercici 2015, segons el detall següent:

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

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

Paga puntualitat i assistència (personal municipal): La meritació és anual entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any anterior al seu abonament, que es fa efectiu al mes d'abril. Segons l'article 5 de l'Acord de condicions de treball comunes dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona per al període 2008-2011 prorrogat fins l'any 2015.

El càlcul es el següent:

|                        | <b>Base</b>         | <b>Meritació</b> | <b>Periodificació</b> |
|------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| Funcionari PAS juny    | 574.718,66          | 17%              | 97.702,17             |
| Funcionari PAS abril   | 641.287,82          | 100%             | 641.287,82            |
| Funcionari docent juny | 1.887.919,24        | 17%              | 320.946,27            |
| Funcionari Generalitat | 23.306,86           | 17%              | 3.962,17              |
| Laboral docent juny    | 38.877,47           | 50%              | 19.438,74             |
| Laboral juny           | 278.531,79          | 50%              | 139.265,90            |
| Laboral abril          | 299.593,83          | 100%             | 299.593,83            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>3.744.235,67</b> |                  | <b>1.522.196,89</b>   |

A l'any 2014 la periodificació de les pagues extres s'ha comptabilitzat al passiu, al compte financer 48500000 juntament amb la resta de periodificacions.

## NOTA 12 – TRANSFERÈNCIES REBUDES - INGRESSOS

Els ingressos per transferències rebudes durant l'exercici 2014 han estat els següents segons l'administració d'origen:

| <b>Origen</b>            | <b>Transferències corrents</b> | <b>Transferències de capital</b> | <b>Total Transferències</b> |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Generalitat de Catalunya | 61.747.971,38                  | 1.517.000,00                     | 63.264.971,38               |
| Ajuntament de Barcelona  | 64.425.300,49                  | 31.004.547,98                    | 95.429.848,47               |
| Altres administracions   | 6.536,67                       | -                                | 6.536,67                    |
| <b>TOTAL</b>             | <b>126.179.808,54</b>          | <b>32.521.547,98</b>             | <b>158.701.356,52</b>       |



## NOTA 13 – DESPESES DE PERSONAL

La seva composició durant l'exercici 2014 en el compte de resultats ha estat la següent:

| Descripció                                   | Import               |
|--|----------------------|
| Sous i salaris                               | 45.153.523,28        |
| Cotitzacions Socials (inclou MUFACE i PAMEM) | 12.788.525,67        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>57.942.048,95</b> |

El personal gestionat pel Consorci, durant l'exercici 2014 ha estat el següent, per mesos (no inclou els llocs de treball ocupats pel personal de la Diputació):

|   | 2014        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | Gener       | Febrer      | Març        | Abril       | Maig        | Juny        | Juliol      | Agost       | Setembre    | Octubre     | Novembre    | Desembre    |
| Centres municipals p.adscrit            | 1178        | 1178        | 1178        | 1178        | 1178        | 1178        | 1178        | 1178        | 1181        | 1181        | 1181        | 1181        |
| Centres Departament (CONE+EDCO)         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| CEB                                     |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Pla d'ocupació local                    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>TOTAL CENTRES</b>                    | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1178</b> | <b>1181</b> | <b>1181</b> | <b>1181</b> | <b>1181</b> |
| S.centrales personal DE                 | 13          | 12          | 12          | 11          | 11          | 11          | 11          | 11          | 11          | 9           | 9           | 8           |
| S.centrales personal Generalitat/altres | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           | 3           |
| S.centrales personal Ajuntament         | 43          | 43          | 43          | 43          | 43          | 43          | 45          | 45          | 45          | 45          | 45          | 46          |
| S.Centrales docents CS                  | 15          | 15          | 15          | 15          | 15          | 15          | 15          | 15          | 15          | 16          | 16          | 16          |
| Propi                                   | 91          | 91          | 91          | 91          | 91          | 91          | 89          | 89          | 89          | 89          | 89          | 89          |
| Vacants                                 | 15          | 16          | 16          | 17          | 17          | 17          | 17          | 17          | 17          | 18          | 18          | 18          |
| OSD                                     |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>TOTAL S.CENTRALES</b>                | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  | <b>180</b>  |
| <b>TOTAL PLANTILLA</b>                  | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1358</b> | <b>1361</b> | <b>1361</b> | <b>1361</b> | <b>1361</b> |

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

## NOTA 14 – TREBALLS, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS EXTERIORS

El detall de les despeses de treballs, subministraments i serveis exteriors de l'exercici 2014 és el que es mostra en el quadre següent:

| <b>Descripció</b>                       | <b>2014</b>          |
|---|----------------------|
| Treballs realitzats per altres empreses | 24.975.947,07        |
| Despeses de gestió autònoma centres     | 11.655.077,11        |
| Lloguers                                | 4.099.116,77         |
| Reparacions i conservació               | 7.469.997,12         |
| Subministraments i comunicacions        | 8.012.048,13         |
| Dietes i locomoció                      | 26.748,36            |
| Altres despeses                         | 408.268,98           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>56.647.203,54</b> |

El compte “Treballs realitzat per altres empreses” presenta el detall següent a 31 de desembre de 2014:

| <b>Tipologia de despesa</b>  | <b>2014</b>          |
|------------------------------|----------------------|
| Serveis neteja               | 17.358.618,77        |
| Transports                   | 2.478.067,62         |
| Serveis professionals        | 2.273.306,37         |
| Serveis informàtics          | 690.957,55           |
| Altres contractes de serveis | 2.174.996,76         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>24.975.947,07</b> |

**NOTA 15 – QUADRE DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2014**

ORÍGENS I APLICACIONS DE FONS

| <b>APLICACIONS</b>                                       | <b>2013</b>       | <b>2014</b>       | <b>ORIGENS</b>               | <b>2013</b>       | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Recursos aplicats a l'exercici                           | 777.724,08        | 220.622,22        |                              |                   |                   |
| Adquisicions d'immobilitzat                              | 77.794,17         | 135.974,79        |                              |                   |                   |
| Devolució IVA per explotació comercial de plaques solars | -                 | 76.653,24         |                              |                   |                   |
| <b>TOTAL APLICACIONS</b>                                 | <b>855.518,25</b> | <b>433.250,25</b> | <b>TOTAL ORIGENS</b>         |                   |                   |
| Augment capital circulant                                |                   | -                 | Disminució capital circulant | 855.518,25        | 433.250,25        |
|  | <b>855.518,25</b> | <b>433.250,25</b> |                              | <b>855.518,25</b> | <b>433.250,25</b> |

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT

| <b>AUGMENTS</b>                | <b>2013</b>         | <b>2014</b>          | <b>DISMINUCIONS</b>            | <b>2013</b>         | <b>2014</b>          |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| Creditors                      | 7.641.858,27        | -                    | Creditors                      | -                   | 19.476.028,22        |
| Deutors                        | -                   | 18.704.504,96        | Deutors                        | 2.885.426,18        | -                    |
| Comptes financers              | -                   | 609.452,06           | Comptes financers              | 5.001.134,66        | -                    |
| Ajustament per periodificació  | -                   | -                    | Ajustament per periodificació  | 610.185,68          | 271.179,05           |
|                                | <b>7.641.858,27</b> | <b>19.313.957,02</b> |                                | <b>8.497.376,52</b> | <b>19.747.207,27</b> |
| Variació del capital circulant | <b>855.518,25</b>   | <b>433.250,25</b>    | Variació del capital circulant | -                   | -                    |

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS

|  | <b>2013</b>        | <b>2014</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Resultat de l'exercici segons compte de Resultats                    | -1.097.134,88      | -445.282,79        |
| Més:   |                    |                    |
| Dotació a l'amortització de l'immobilitzat                           | 262.904,54         | 267.115,94         |
| Sol·licitud devolució IVA per explotació comercial de plaques solars | 77.552,31          | -                  |
| Imputació de subvencions a resultats                                 | -21.046,05         | -42.455,37         |
| <b>Recursos generats (aplicats) a l'exercici</b>                     | <b>-777.724,08</b> | <b>-229.622,22</b> |

## NOTA 16 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### *Ingressos*

Al final de l'exercici 2014, el pressupost d'ingressos s'ha tancat amb uns drets liquidats totals de 161.215.292,56€ dels quals 63.264.971,38€ són transferències del Departament d'Ensenyament, desglossats en 61.747.971,38 € corrents i 1.517.000 € de capital; i 95.429.848,47 € són transferències procedents de l'Ajuntament de Barcelona, dels quals 64.425.300,49€ son corrents i 31.004.547,98 € corresponen a transferències de l'Ajuntament per inversions que s'han dut a terme per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona. Finalment 2.520.472,71 € corresponen a altres ingressos formats principalment pels cobraments de drets de matrícules.

### *Despeses*

El pressupost de despeses s'ha tancat amb un conjunt d'obligacions reconegudes per import de 161.273.762,12 € dels quals les despeses de personal ascendeixen a 57.624.361,18 i representen el 36% del pressupost de despesa, les despeses de béns i serveis ascendeixen a 56.693.712,26 € i representen el 35%, les transferències corrents són 14.288.565,84€ el que equival a un 9%, les inversions han ascendit a 32.657.519,24€ que representa un 20% de les obligacions totals reconegudes i, finalment 9.603,60€ de variació d'actius financers.

### *Altres magnituds pressupostàries*

El resultat pressupostari previ és de -58.469,56 €, i un cop realitzats els ajustaments corresponents, tenint en compte els crèdits finançats amb romanents de tresoreria, el resultat pressupostari ajustat ascendeix a 8.419,83 €.

El romanent de tresoreria a data 31 de desembre de 2014 és negatiu per import de -107.500,32 €.

Els estats pressupostaris a 31 de desembre de 2014 figuren en els documents annexos següents:

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

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc.     | Div. | Textos   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel    | Tot   |
|------|----------|------|--|-------------------|-------------------|----------------|--------|-------|
| S    | soc.inf. |      | .....  | (01.2014-16.2014) | (01.2013-16.2013) | .....Desviació | ...Dsv | Etapa |
|      |          |      | <b>Actiu</b>                                       |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | <b>A)Immobilitzat</b>                              |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | <b>II)Immobilitzat immaterial</b>                  |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 1.Immobilitzat immaterial                          |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | 002150000 Aplicacions Informàtiques                | 151.533,65        | 151.533,65        | 0,00           |        |       |
|      |          |      | Immobilitzat immaterial                            | 151.533,65        | 151.533,65        | 0,00           |        | *4*   |
|      |          |      | <b>2.Amortitzacions</b>                            |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 002815000 Amortització acumulada d'aplicacions in  | 151.339,69-       | 144.939,89-       | 6.399,80-      | 4,4-   |       |
|      |          |      | Amortitzacions                                     | 151.339,69-       | 144.939,89-       | 6.399,80-      | 4,4-   | *4*   |
|      |          |      | Immobilitzat immaterial                            | 193,96            | 6.593,76          | 6.399,80-      | 97,1-  | *3*   |
|      |          |      | <b>III)Immobilitzat material</b>                   |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | <b>1.Terrenys i construccions</b>                  |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0022101000 Edificis i construccions                | 205.898,10        | 205.898,10        | 0,00           |        |       |
|      |          |      | Terrenys i construccions                           | 205.898,10        | 205.898,10        | 0,00           |        | *4*   |
|      |          |      | <b>2.Instal·lacions tècniques i maquinària</b>     |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0022200000 Instal·lacions tècniques                | 2.263,38          | 607.507,43        | 605.244,05-    | 99,6-  |       |
| A100 |          |      | 0022201000 Instal·lacions tècniques                | 650.948,36        | 43.440,93         | 607.507,43     | 1398,5 |       |
| A100 |          |      | 0022301000 Maquinària                              | 166.284,59        | 166.284,59        | 0,00           |        |       |
|      |          |      | Instal·lacions tècniques i maquinària              | 819.496,33        | 817.232,95        | 2.263,38       | 0,3    | *4*   |
|      |          |      | <b>3.Utillatge i mobiliari</b>                     |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0022600000 Mobiliari                               | 37.760,24         | 158.292,83        | 120.532,59-    | 76,1-  |       |
| A100 |          |      | 0022601000 Mobiliari                               | 1.029.120,76      | 870.827,93        | 158.292,83     | 18,2   |       |
|      |          |      | Utillatge i mobiliari                              | 1.066.881,00      | 1.029.120,76      | 37.760,24      | 3,7    | *4*   |
|      |          |      | <b>4.Altre immobilitzat material</b>               |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0022700000 Equips per a processos d'informació     | 95.951,17         | 246.361,61        | 150.410,44-    | 61,1-  |       |
| A100 |          |      | 0022701000 Equips per a processos d'informació     | 1.033.561,31      | 787.199,70        | 246.361,61     | 31,3   |       |
| A100 |          |      | 0022901000 Altre immobilitzat material             | 2.227,20          | 2.227,20          | 0,00           |        |       |
|      |          |      | Altre immobilitzat material                        | 1.131.739,68      | 1.035.788,51      | 95.951,17      | 9,3    | *4*   |
|      |          |      | <b>5.Amortitzacions</b>                            |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0028210000 Amortització d'edificis                 | 119.152,64-       | 98.446,02-        | 20.706,62-     | 21,0-  |       |
| A100 |          |      | 0028230000 Amortització maquinària                 | 703.414,09-       | 661.083,45-       | 42.330,64-     | 6,4-   |       |
| A100 |          |      | 0028260000 Amortització mobiliari                  | 608.464,27-       | 520.638,77-       | 87.825,50-     | 16,9-  |       |
| A100 |          |      | 0028270000 Amortització equips, processos d'inform | 949.830,68-       | 839.977,30-       | 109.853,38-    | 13,1-  |       |
|      |          |      | Amortitzacions                                     | 2.380.861,68-     | 2.120.145,54-     | 260.716,14-    | 12,3-  | *4*   |
|      |          |      | Immobilitzat material                              | 843.153,43        | 967.894,78        | 124.741,35-    | 12,9-  | *3*   |
|      |          |      | Immobilitzat                                       | 843.347,39        | 974.488,54        | 131.141,15-    | 13,5-  | *2*   |
|      |          |      | <b>C)Actiu circulat</b>                            |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | <b>II.Deutors</b>                                  |                   |                   |                |        |       |
|      |          |      | <b>1.Deutors pressupostaris</b>                    |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0043000000 Deutors drets reconeguts exercici corre | 104.332.212,18    | 82.213.508,50     | 22.118.703,68  | 26,9   |       |
| A100 |          |      | 0043100000 Deutors per drets reconeguts ròssecs. V | 82.126.764,41-    | 78.876.120,53-    | 3.250.643,88-  | 4,1-   |       |
|      |          |      | Deutors pressupostaris                             | 22.205.447,77     | 3.337.387,97      | 18.868.059,80  | 565,4  | *4*   |
|      |          |      | <b>2.Deutors no pressupostaris</b>                 |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0044200000 Deutors Extrapressupostaris             | 3.219,91          | 3.214,13          | 5,78           | 0,2    |       |
| A100 |          |      | 0044900001 Altres deutors no pressupostaris        | 1.392,76          | 1.115,42          | 277,34         | 24,9   |       |
| A100 |          |      | 0046000000 Avancament Remuneracions                | 1.182.759,64      | 1.230.677,45      | 47.917,81-     | 3,9-   |       |
|      |          |      | Deutors no pressupostaris                          | 1.187.372,31      | 1.235.007,00      | 47.634,69-     | 3,9-   | *4*   |
|      |          |      | <b>3.Adminstracions públiques</b>                  |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0047000000 Hisenda pública deutor per IVA          | 0,00              | 76.653,24         | 76.653,24-     | 100,0- |       |
|      |          |      | Adminstracions públiques                           | 0,00              | 76.653,24         | 76.653,24-     | 100,0- | *4*   |
|      |          |      | <b>4.Altres deutors</b>                            |                   |                   |                |        |       |
| A100 |          |      | 0055800010 Creditors habilitat                     | 3.000,00          | 3.000,00          | 0,00           |        |       |
|      |          |      | Altres deutors                                     | 3.000,00          | 3.000,00          | 0,00           |        | *4*   |
|      |          |      | <b>5.Provisions per insolvències</b>               |                   |                   |                |        |       |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V<br>S | Soc.<br>soc.inf. | Div.<br>inf. | Textos<br>.....                                   | Període informe<br>(01.2014-16.2014) | Període comp.<br>(01.2013-16.2013) | absoluts<br>.....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etapa |
|--------|------------------|--------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------|
|        | A100             |              | 0049000000 Provisió risc insolvències             | 86.744,09-                           | 47.477,18-                         | 39.266,91-                 | 82,7-         |              |
|        |                  |              | Provisions per insolvències                       | 86.744,09-                           | 47.477,18-                         | 39.266,91-                 | 82,7-         | *4*          |
|        |                  |              | Deutors   | 23.309.075,99                        | 4.604.571,03                       | 18.704.504,96              | 406,2         | *3*          |
|        |                  |              | III.Inversions financeres temporals               |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | 2.Fiances i dipòsits const. a curt termini        |                                      |                                    |                            |               |              |
|        | A100             |              | 0056201081 Dipòsit de fons per Cash-pooling (CEB) | 1.240.034,93                         | 5.674.137,04                       | 4.434.102,11-              | 78,1-         |              |
|        | A100             |              | 0056600000 Dipòsits constituïts a curt termini    | 9.603,60                             | 0,00                               | 9.603,60                   |               |              |
|        |                  |              | Fiances i dipòsits const. a curt termini          | 1.249.638,53                         | 5.674.137,04                       | 4.424.498,51-              | 78,0-         | *4*          |
|        |                  |              | Inversions financeres temporals                   | 1.249.638,53                         | 5.674.137,04                       | 4.424.498,51-              | 78,0-         | *3*          |
|        |                  |              | IV.Tresoreria                                     |                                      |                                    |                            |               |              |
|        | A100             |              | 0057100300 CAIX4 Nominal 2201736939               | 14.686.208,62                        | 14.686.208,62                      | 0,00                       |               |              |
|        | A100             |              | 0057100319 CAIX4 TR. Ingrés Varis                 | 74.581.868,97                        | 74.581.868,97                      | 0,00                       |               |              |
|        | A100             |              | 0057100320 CAIX4 TR. Pagament Transferència       | 386.473.309,08-                      | 371.955.688,02-                    | 14.517.621,06-             | 3,9-          |              |
|        | A100             |              | 0057100339 CAIX4 TR. Pagament Varis               | 357.862.551,41-                      | 304.945.352,32-                    | 52.917.199,09-             | 17,4-         |              |
|        | A100             |              | 0057100340 CAIX4 TR. Cash Pooling                 | 337.206.863,90                       | 269.772.761,79                     | 67.434.102,11              | 25,0          |              |
|        | A100             |              | 0057100410 CAIX4 TR. Ingrés Transferència         | 317.868.217,75                       | 317.868.135,51                     | 82,24                      |               |              |
|        | A100             |              | 0057100500 CAIX5 Compte ajuts La Caixa            | 7.319.691,92-                        | 7.319.691,92-                      | 0,00                       |               |              |
|        | A100             |              | 0057100510 CAIX5 TR. Ingrés Tr.                   | 403.932.562,46                       | 324.425.471,25                     | 79.507.091,21              | 24,5          |              |
|        | A100             |              | 0057100519 CAIX5 TR. Ingrés Vr.                   | 148.423.345,44-                      | 148.423.345,44-                    | 0,00                       |               |              |
|        | A100             |              | 0057100520 CAIX5 TR. Pagament Transferència       | 50.434.140,71-                       | 22.508.990,11                      | 72.943.130,82-             | 324,1-        |              |
|        | A100             |              | 0057100539 CAIX5 TR. Pagament Varis               | 190.390.070,70-                      | 188.860.696,68-                    | 1.529.374,02-              | 0,8-          |              |
|        | A100             |              | 0057500010 Compte Restringit Pagament Habilitat   | 3.000,00-                            | 3.000,00-                          | 0,00                       |               |              |
|        | A100             |              | 0057590631 Compte bancari ZHAB079063 (Banc 1)     | 3.000,00                             | 3.000,00                           | 0,00                       |               |              |
|        |                  |              | Tresoreria  | 7.372.612,44                         | 2.338.661,87                       | 5.033.950,57               | 215,2         | *3*          |
|        |                  |              | Actiu circulant                                   | 31.931.326,96                        | 12.617.369,94                      | 19.313.957,02              | 153,1         | *2*          |
|        |                  |              | Actiu   | 32.774.674,35                        | 13.591.858,48                      | 19.182.815,87              | 141,1         | *1*          |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc. | Div. | Textos  | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel    | Tot   |
|------|------|------|---|-------------------|-------------------|----------------|--------|-------|
| S    | soc. | inf. | .....   | (01.2014-16.2014) | (01.2013-16.2013) | .....Desviació | ...Dsv | Etapa |
|      |      |      | Passiu  |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | A)FONS PROPIS                                     |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | I.Patrimoni                                       |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Patrimoni                                       |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 001000000 Patrimoni                               | 1.169.446,36-     | 1.169.446,36-     | 0,00           |        |       |
|      |      |      | Patrimoni   | 1.169.446,36-     | 1.169.446,36-     | 0,00           |        | *4*   |
|      |      |      | 3.Patrimoni rebut en cessió                       |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 001030000 Patrimoni rebut en cessió               | 88.195,16-        | 130.650,53-       | 42.455,37      | 32,5   |       |
|      |      |      | Patrimoni rebut en cessió                         | 88.195,16-        | 130.650,53-       | 42.455,37      | 32,5   | *4*   |
|      |      |      | Patrimoni   | 1.257.641,52-     | 1.300.096,89-     | 42.455,37      | 3,3    | *3*   |
|      |      |      | II.Resultats exercicis anteriors                  |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Resultats positius d'exercicis anteriors        |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 001200000 Resultats positius d'exercicis anterior | 245.369,63-       | 322.022,87-       | 76.653,24      | 23,8   |       |
|      |      |      | Resultats positius d'exercicis anteriors          | 245.369,63-       | 322.022,87-       | 76.653,24      | 23,8   | *4*   |
|      |      |      | 2.Resultats negatius d'exercicis anteriors        |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 001210000 Resultats negatius d'exercicis anterior | 2.503.730,27      | 1.406.595,39      | 1.097.134,88   | 78,0   |       |
|      |      |      | Resultats negatius d'exercicis anteriors          | 2.503.730,27      | 1.406.595,39      | 1.097.134,88   | 78,0   | *4*   |
|      |      |      | Resultats exercicis anteriors                     | 2.258.360,64      | 1.084.572,52      | 1.173.788,12   | 108,2  | *3*   |
|      |      |      | III.Resultats de l'exercici                       |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | Resultat del Balanc de Pèrdues                    |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | Resultat del Balanc de Pèrdues                    | 445.282,79        | 1.097.134,88      | 651.852,09-    | 59,4-  | *4*   |
|      |      |      | Resultats de l'exercici                           | 445.282,79        | 1.097.134,88      | 651.852,09-    | 59,4-  | *3*   |
|      |      |      | Fons propis                                       | 1.446.001,91      | 881.610,51        | 564.391,40     | 64,0   | *2*   |
|      |      |      | E)CREDITORS A CURT TERMINI                        |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | II.Creditors                                      |                   |                   |                |        |       |
|      |      |      | 1.Creditors pressupostaris                        |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 004000000 Creditors obligacions reconegudes exerc | 30.847.289,33-    | 11.410.954,30-    | 19.436.335,03- | 170,3- |       |
| A100 |      |      | 004000010 Creditors obligacions reconegudes exerc | 1.000,00-         | 500,00-           | 500,00-        | 100,0- |       |
| A100 |      |      | 004080000 Creditors per devolucions d'ingressos   | 1.782,00          | 932,91-           | 2.714,91       | 291,0  |       |
|      |      |      | Creditors pressupostaris                          | 30.846.507,33-    | 11.412.387,21-    | 19.434.120,12- | 170,3- | *4*   |
|      |      |      | 2.Creditors no pressupostaris                     |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 004190000 Creditors extrapressupostaris           | 1.181.934,35-     | 1.138.235,74-     | 43.698,61-     | 3,8-   |       |
| A100 |      |      | 004190010 Creditors extrapressupostaris           | 1.000,00          | 500,00            | 500,00         | 100,0  |       |
|      |      |      | Creditors no pressupostaris                       | 1.180.934,35-     | 1.137.735,74-     | 43.198,61-     | 3,8-   | *4*   |
|      |      |      | 5.Fiances i dipòsits rebuts a curt termini        |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 005601000 Fiances definitives en metàl·lic        | 0,00              | 1.290,51-         | 1.290,51       | 100,0  |       |
|      |      |      | Fiances i dipòsits rebuts a curt termini          | 0,00              | 1.290,51-         | 1.290,51       | 100,0  | *4*   |
|      |      |      | Creditors   | 32.027.441,68-    | 12.551.413,46-    | 19.476.028,22- | 155,2- | *3*   |
|      |      |      | III.Ajustaments per periodificació                |                   |                   |                |        |       |
| A100 |      |      | 004850000 Ingressos anticipats amb compensació en | 2.193.234,58-     | 1.922.055,53-     | 271.179,05-    | 14,1-  |       |
|      |      |      | Ajustaments per periodificació                    | 2.193.234,58-     | 1.922.055,53-     | 271.179,05-    | 14,1-  | *3*   |
|      |      |      | Creditors a curt termini                          | 34.220.676,26-    | 14.473.468,99-    | 19.747.207,27- | 136,4- | *2*   |
|      |      |      | Passiu  | 32.774.674,35-    | 13.591.858,48-    | 19.182.815,87- | 141,1- | *1*   |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V    | Soc.     | Div. | Textos   | Període informe   | Període comp.     | absoluts       | Rel     | Tot  |
|------|----------|------|--|-------------------|-------------------|----------------|---------|------|
| S    | soc.inf. |      | .....  | (01.2014-16.2014) | (01.2013-16.2013) | .....Desviació | ...Dsv  | Etap |
|      |          |      | <b>Despeses</b>                                      |                   |                   |                |         |      |
|      |          |      | C)Despeses de gestió ordinària                       |                   |                   |                |         |      |
|      |          |      | I.Despeses de personal                               |                   |                   |                |         |      |
|      |          |      | 1.Sous, salaris i similars                           |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0064000001 Retribucions personal funcionari          | 40.321.602,95     | 40.232.319,72     | 89.283,23      | 0,2     |      |
| A100 |          |      | 0064000003 Retribucions personal laboral             | 4.791.742,78      | 4.410.368,80      | 381.373,98     | 8,6     |      |
| A100 |          |      | 0064000005 Retribucions incentius al rendiment       | 40.177,55         | 78.151,86         | 37.974,31-     | 48,6-   |      |
| A100 |          |      | 0064100000 Indemnitzacions                           | 0,00              | 6.408,00          | 6.408,00-      | 100,0-  |      |
|      |          |      | Sous, salaris i similars                             | 45.153.523,28     | 44.727.248,38     | 426.274,90     | 1,0     | *4*  |
|      |          |      | 2.Càrregues socials                                  |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0064200000 Seguretat social                          | 12.481.874,93     | 12.356.426,06     | 125.448,87     | 1,0     |      |
| A100 |          |      | 0064200002 PAMEM                                     | 306.650,74        | 348.224,58        | 41.573,84-     | 11,9-   |      |
| A100 |          |      | 0064490000 Altres                                    | 0,00              | 5.693,42          | 5.693,42-      | 100,0-  |      |
|      |          |      | Càrregues socials                                    | 12.788.525,67     | 12.710.344,06     | 78.181,61      | 0,6     | *4*  |
|      |          |      | Despeses de personal                                 | 57.942.048,95     | 57.437.592,44     | 504.456,51     | 0,9     | *3*  |
|      |          |      | II.Dotacions per a amortitzacions                    |                   |                   |                |         |      |
|      |          |      | 1.Dotacions per a amortitzacions                     |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0068100002 Dotació amortització d'aplicacions info   | 6.399,80          | 6.714,10          | 314,30-        | 4,7-    |      |
| A100 |          |      | 0068200001 Dotació amortització construccions        | 20.706,62         | 20.706,51         | 0,11           |         |      |
| A100 |          |      | 0068200003 Dotació amortització maquinària           | 42.330,64         | 30.725,43         | 11.605,21      | 37,8    |      |
| A100 |          |      | 0068200005 Dotació amortització mobiliari            | 87.825,50         | 87.700,54         | 124,96         | 0,1     |      |
| A100 |          |      | 0068200006 Dotació amortització equips per a proce   | 109.853,38        | 117.057,96        | 7.204,58-      | 6,2-    |      |
|      |          |      | Dotacions per a amortitzacions                       | 267.115,94        | 262.904,54        | 4.211,40       | 1,6     | *4*  |
|      |          |      | Dotacions per a amortitzacions                       | 267.115,94        | 262.904,54        | 4.211,40       | 1,6     | *3*  |
|      |          |      | III. Variació de provisions de tràfic                |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0069400000 Dotació provisió risc insolvències        | 39.266,91         | 0,00              | 39.266,91      |         |      |
|      |          |      | Variació de provisions de tràfic                     | 39.266,91         | 0,00              | 39.266,91      |         | *3*  |
|      |          |      | IV.Altres despeses de gestió                         |                   |                   |                |         |      |
|      |          |      | 1.Serveis exteriors                                  |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0062110000 Lloquers construccions                    | 4.099.116,77      | 4.553.683,33      | 454.566,56-    | 10,0-   |      |
| A100 |          |      | 0062160000 Equips processos d'informació             | 1.490,72          | 8.944,32          | 7.453,60-      | 83,3-   |      |
| A100 |          |      | 0062210000 Reparació i conservació immobilitzat ma   | 7.404.075,09      | 8.486.170,46      | 1.082.095,37-  | 12,8-   |      |
| A100 |          |      | 0062290000 Reparació i conservació d'altre immobilit | 65.922,03         | 83.257,89         | 17.335,86-     | 20,8-   |      |
| A100 |          |      | 0062300001 Serveis de professionals independents     | 262.583,39        | 251.071,43        | 11.511,96      | 4,6     |      |
| A100 |          |      | 0062300003 Serveis informàtics                       | 690.957,55        | 600.519,45        | 90.438,10      | 15,1    |      |
| A100 |          |      | 0062300004 Reunions i conferències                   | 0,00              | 151,00            | 151,00-        | 100,0-  |      |
| A100 |          |      | 0062300006 Serveis professionals, altres             | 2.273.306,37      | 2.250.612,11      | 22.694,26      | 1,0     |      |
| A100 |          |      | 0062400000 Transports                                | 2.478.067,62      | 2.524.471,13      | 46.403,51-     | 1,8-    |      |
| A100 |          |      | 0062500000 Primes d'assegurances                     | 15.540,64         | 15.135,70         | 404,94         | 2,7     |      |
| A100 |          |      | 0062600000 Serveis bancaris i similars               | 4.180,05          | 1.640,51          | 2.539,54       | 154,8   |      |
| A100 |          |      | 0062700000 Publicitat i propaganda                   | 129.501,40        | 465.389,46        | 335.888,06-    | 72,2-   |      |
| A100 |          |      | 0062700001 Atencions protocol·làries i representat   | 1.927,90          | 1.565,65          | 362,25         | 23,1    |      |
| A100 |          |      | 0062800000 Subministres, aigua, gas i electricitat   | 8.012.048,13      | 9.328.103,33      | 1.316.055,20-  | 14,1-   |      |
| A100 |          |      | 0062900000 Material d'oficina no inventariable       | 33.014,57         | 36.462,05         | 3.447,48-      | 9,5-    |      |
| A100 |          |      | 0062920000 Neteja                                    | 17.358.618,77     | 17.242.595,79     | 116.022,98     | 0,7     |      |
| A100 |          |      | 0062930000 Seguretat                                 | 76.028,63         | 76.288,59         | 259,96-        | 0,3-    |      |
| A100 |          |      | 0062940000 Dietes, locomoció i trasllats             | 26.748,36         | 31.317,00         | 4.568,64-      | 14,6-   |      |
| A100 |          |      | 0062970000 Premsa, revistes i llibres                | 18.166,68         | 19.821,68         | 1.655,00-      | 8,3-    |      |
| A100 |          |      | 0062990000 Serveis varis                             | 1.912.413,37      | 1.653.195,02      | 259.218,35     | 15,7    |      |
| A100 |          |      | 0062990001 Despeses funcionament centres             | 11.655.077,11     | 11.705.783,22     | 50.706,11-     | 0,4-    |      |
|      |          |      | Serveis exteriors                                    | 56.518.785,15     | 59.336.179,12     | 2.817.393,97-  | 4,7-    | *4*  |
|      |          |      | 2.Tributs  |                   |                   |                |         |      |
| A100 |          |      | 0063000000 Tributs                                   | 128.418,39        | 943,29            | 127.475,10     | 13513,9 |      |
|      |          |      | Tributs  | 128.418,39        | 943,29            | 127.475,10     | 13513,9 | *4*  |



Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V<br>S | Soc.<br>soc.inf. | Div.<br>inf. | Textos<br>.....                                    | Període informe<br>(01.2014-16.2014) | Període comp.<br>(01.2013-16.2013) | absoluts<br>.....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etapas |
|--------|------------------|--------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|        |                  |              | Altres despeses de gestió                          | 56.647.203,54                        | 59.337.122,41                      | 2.689.918,87-              | 4,5-          | *3*           |
|        |                  |              | Despeses de gestió ordinària                       | 114.895.635,34                       | 117.037.619,39                     | 2.141.984,05-              | 1,8-          | *2*           |
|        |                  |              | D)Transferències i subvencions                     |                                      |                                    |                            |               |               |
|        |                  |              | I.Transferències corrents                          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100   |                  |              | 0065360000 Subvencions corrents a entitats locals  | 4.000,00                             | 46.192,33                          | 42.192,33-                 | 91,3-         |               |
| A100   |                  |              | 0065380000 Subvencions corrents a altres           | 12.673.665,65                        | 9.105.764,42                       | 3.567.901,23               | 39,2          |               |
|        |                  |              | Transferències corrents                            | 12.677.665,65                        | 9.151.956,75                       | 3.525.708,90               | 38,5          | *3*           |
|        |                  |              | II.Subvencions corrents                            |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100   |                  |              | 0065340000 Subvencions corrents a empreses i entit | 1.610.900,19                         | 1.666.634,94                       | 55.734,75-                 | 3,3-          |               |
|        |                  |              | Subvencions corrents                               | 1.610.900,19                         | 1.666.634,94                       | 55.734,75-                 | 3,3-          | *3*           |
|        |                  |              | IV.Subvencions de capital                          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100   |                  |              | 0065660000 Subvencions de capital a entitats local | 32.521.544,45                        | 11.462.237,01                      | 21.059.307,44              | 183,7         |               |
|        |                  |              | Subvencions de capital                             | 32.521.544,45                        | 11.462.237,01                      | 21.059.307,44              | 183,7         | *3*           |
|        |                  |              | Transferències i subvencions                       | 46.810.110,29                        | 22.280.828,70                      | 24.529.281,59              | 110,1         | *2*           |
|        |                  |              | E)Pèrdues i despeses extraordinàries               |                                      |                                    |                            |               |               |
|        |                  |              | III.Despeses i pèrdues d'altres exercicis          |                                      |                                    |                            |               |               |
| A100   |                  |              | 0067910000 Modificacions de drets exercicis tancat | 0,00                                 | 27.291,76                          | 27.291,76-                 | 100,0-        |               |
|        |                  |              | Despeses i pèrdues d'altres exercicis              | 0,00                                 | 27.291,76                          | 27.291,76-                 | 100,0-        | *3*           |
|        |                  |              | Pèrdues i despeses extraordinàries                 | 0,00                                 | 27.291,76                          | 27.291,76-                 | 100,0-        | *2*           |
|        |                  |              | G) Estalvi   |                                      |                                    |                            |               |               |
|        |                  |              | Estalvi  | 445.282,79-                          | 1.097.134,88-                      | 651.852,09                 | 59,4          | *3*           |
|        |                  |              | Despeses   | 445.282,79-                          | 1.097.134,88-                      | 651.852,09                 | 59,4          | *2*           |
|        |                  |              | <b>Despeses</b>                                    | <b>161.260.462,84</b>                | <b>138.248.604,97</b>              | <b>23.011.857,87</b>       | <b>16,6</b>   | <b>*1*</b>    |

Societat A100 Divisió

Imports en EUR

| V<br>S | Soc.<br>soc.inf. | Div.<br>inf. | Textos<br>.....                                     | Període informe<br>(01.2014-16.2014) | Període comp.<br>(01.2013-16.2013) | absoluts<br>.....Desviació | Rel<br>...Dsv | Tot<br>Etapa |
|--------|------------------|--------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------|
|        |                  |              | <b>Ingressos</b>                                    |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | D)Altres ingressos en gestió ordinària              |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | I.Reintegraments                                    |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0077300000 Reintegrament exercicis tancats          | 70.456,21-                           | 55.674,26-                         | 14.781,95-                 | 26,6-         |              |
| A100   |                  |              | 0077300001 Reintegrament exercici corrent           | 24.442,62-                           | 84.019,86-                         | 59.577,24                  | 70,9          |              |
|        |                  |              | <b>Reintegraments</b>                               | <b>94.898,83-</b>                    | <b>139.694,12-</b>                 | <b>44.795,29</b>           | <b>32,1</b>   | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | III.Altres ingressos de gestió                      |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | 1.Ingr. accessoris i altres de gest. corrent        |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0077700003 Drets de matrícula                       | 1.811.636,18-                        | 2.268.527,03-                      | 456.890,85                 | 20,1          |              |
| A100   |                  |              | 0077700009 Altres ingressos                         | 599.992,05-                          | 509.473,02-                        | 90.519,03-                 | 17,8-         |              |
|        |                  |              | Ingr. accessoris i altres de gest. corrent          | <b>2.411.628,23-</b>                 | <b>2.778.000,05-</b>               | <b>366.371,82</b>          | <b>13,2</b>   | <b>*4*</b>   |
|        |                  |              | 2.Excés de provisions de riscos i despeses          |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0079400000 Provisió per insolvències aplicades      | 0,00                                 | 9.594,84-                          | 9.594,84                   | 100,0         |              |
|        |                  |              | Excés de provisions de riscos i despeses            | 0,00                                 | 9.594,84-                          | 9.594,84                   | 100,0         | *4*          |
|        |                  |              | <b>Altres ingressos de gestió</b>                   | <b>2.411.628,23-</b>                 | <b>2.787.594,89-</b>               | <b>375.966,66</b>          | <b>13,5</b>   | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | V.Interessos i ingressos assimilats                 |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0076900000 Interessos C/C. Bancari                  | 9.462,36-                            | 15.256,99-                         | 5.794,63                   | 38,0          |              |
| A100   |                  |              | 0076910000 Interessos de demora                     | 661,53-                              | 0,00                               | 661,53-                    |               |              |
|        |                  |              | <b>Interessos i ingressos assimilats</b>            | <b>10.123,89-</b>                    | <b>15.256,99-</b>                  | <b>5.133,10</b>            | <b>33,6</b>   | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | <b>Altres ingressos en gestió ordinària</b>         | <b>2.516.650,95-</b>                 | <b>2.942.546,00-</b>               | <b>425.895,05</b>          | <b>14,5</b>   | <b>*2*</b>   |
|        |                  |              | E)Transferències i subvencions                      |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | I.Transferències corrents                           |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0075010000 Transferències corrents O.O.A.A.         | 0,00                                 | 28.350,00-                         | 28.350,00                  | 100,0         |              |
| A100   |                  |              | 0075030000 Transferències corrents O.O.A.C.         | 61.747,971,38-                       | 61.617.877,10-                     | 130.094,28-                | 0,2-          |              |
| A100   |                  |              | 0075060000 Transferències corrents ens territorial  | 64.431.837,16-                       | 62.176.539,18-                     | 2.255.297,98-              | 3,6-          |              |
|        |                  |              | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>126.179.808,54-</b>               | <b>123.822.766,28-</b>             | <b>2.357.042,26-</b>       | <b>1,9-</b>   | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | II.Subvencions corrents                             |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0075100000 Subvencions corrents de l'estat          | 42.455,37-                           | 0,00                               | 42.455,37-                 |               |              |
| A100   |                  |              | 0075190000 Subvencions corrents altres              | 0,00                                 | 21.046,05-                         | 21.046,05                  | 100,0         |              |
|        |                  |              | <b>Subvencions corrents</b>                         | <b>42.455,37-</b>                    | <b>21.046,05-</b>                  | <b>21.409,32-</b>          | <b>101,7-</b> | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | <b>Transferències i subvencions</b>                 | <b>126.222.263,91-</b>               | <b>123.843.812,33-</b>             | <b>2.378.451,58-</b>       | <b>1,9-</b>   | <b>*2*</b>   |
|        |                  |              | F)Beneficis i ingressos extraordinaris              |                                      |                                    |                            |               |              |
|        |                  |              | II.Subvencions de capital traspasades a res         |                                      |                                    |                            |               |              |
| A100   |                  |              | 0077200000 Subvencions de capital traspasades al    | 32.521.547,98-                       | 11.462.246,64-                     | 21.059.301,34-             | 183,7-        |              |
|        |                  |              | <b>Subvencions de capital traspasades a result.</b> | <b>32.521.547,98-</b>                | <b>11.462.246,64-</b>              | <b>21.059.301,34-</b>      | <b>183,7-</b> | <b>*3*</b>   |
|        |                  |              | <b>Beneficis i ingressos extraordinaris</b>         | <b>32.521.547,98-</b>                | <b>11.462.246,64-</b>              | <b>21.059.301,34-</b>      | <b>183,7-</b> | <b>*2*</b>   |
|        |                  |              | <b>Ingressos</b>                                    | <b>161.260.462,84-</b>               | <b>138.248.604,97-</b>             | <b>23.011.857,87-</b>      | <b>16,6-</b>  | <b>*1*</b>   |