



pleta
AUDITORES
CONSULTORES

Muntaner, 479 entl, 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91



**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
REFERIT ALS COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
DE:**

CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA
TERMCAT

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

Al Consell de Direcció de **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT**, per encàrrec de la Direcció:

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT**, que comprenen el balanç de situació 31 de desembre de 2016, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

El director és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 4.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables; així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel director de l'Entitat en data 22 de març de 2017.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques de l'ICAC.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Muntaner, 479 entl, 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91



Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.

III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Paràgraf d'altres qüestions

La formulació dels comptes anuals correspon al director. A data del present informe resten pendents d'aprovar per part del Consell de Direcció els comptes anuals adjunts auditats. Segons ens informen, l'acta d'aprovació es durà a terme en la propera reunió del Consell de Direcció de data 30 de març 2017.

Barcelona, 22 de març de 2017

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any 2017 Núm. 20/17/01849
CÒPIA

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

pleta auditores, s.l.p.
ROAC N° S/0525

Josep M^a Soriano
Soci - Auditor de Comptes

Pàgina 2

COMPTES ANUALS

2 0 1 6

ÍNDIX

1. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	3
1.1 Compte de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent	3
1.2 Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent	5
1.3 Estat de l'execució i la situació de les obligacions d'exercicis tancats	6
1.4 Estat de l'execució i situació dels drets d'exercicis ja tancats	7
1.5 Estat del resultat pressupostari	8
2. BALANÇ DE SITUACIÓ	9
3. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	11
4. MEMÒRIA	12
4.1 Organització i activitat	12
4.2 Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	15
4.3 Bases de presentació dels comptes	19
4.4 Normes de reconeixement i valoració	21
4.5 Immobilitzat material i Immobilitzat immaterial	23
4.6 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	26
4.7 Provisions i contingències	27
4.8 Informació financera	28
4.9 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	33
4.10 Informació pressupostària	34
4.11 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	40
4.12 Fets posteriors al tancament	42

1. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

1.1 Compte de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	Definitius		Modificacions	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Definitius						
1200001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal funcionari	24.965,06	24.963,77	18,69	24.963,77	24.963,77	24.963,77	0,00	0,00
1210001	8030	451	01	Retribucions complementàries personal funcionari	20.959,80	20.941,11	-18,69	20.775,96	20.775,96	20.775,96	0,00	165,15
12				Personal funcionari.	45.924,88	45.924,88	0,00	45.759,73	45.759,73	45.759,73	0,00	165,15
1300001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal laboral	567.303,09	567.447,62	144,53	567.447,62	567.447,62	567.447,62	0,00	0,00
1300002	8030	451	01	Retribucions complementàries personal laboral	253.681,42	246.980,73	-144,53	246.980,73	246.980,73	246.980,73	0,00	6.766,16
13				Personal laboral.	821.184,51	814.428,35	0,00	814.428,35	814.428,35	814.428,35	0,00	6.766,16
1600001	8030	451	01	Seguretat Social.	279.064,92	279.064,92	0,00	279.064,92	279.064,92	279.064,92	0,00	20.856,87
16				Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	279.064,92	279.064,92	0,00	279.064,92	279.064,92	279.064,92	0,00	20.856,87
1				DESPESES DE PERSONAL.	1.146.174,31	1.118.394,13	0,00	1.118.394,13	1.118.394,13	1.097.770,34	20.623,79	27.780,18
2020002	8030	451	01	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	1.278,60	1.278,60	0,00	1.091,85	1.091,85	895,84	196,01	186,75
2020003	8030	451	01	Lloguer i cànons de programari	600,00	1.600,00	1.000,00	1.253,31	1.253,31	606,27	647,04	346,69
2020003	8030	451	02	Lloguer i cànons de programari	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00
2040001	8030	451	01	Altres lloguers i cànons	7.612,23	10.552,23	2.940,00	10.251,53	10.251,53	9.117,80	1.133,73	300,70
20				Arrendaments i cànons.	9.490,83	13.562,83	4.072,00	12.596,69	12.596,69	10.619,91	1.976,78	986,14
2100001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edi	18.700,00	25.713,49	7.013,49	25.329,52	25.329,52	23.900,44	1.429,08	363,97
2120001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dad	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2120003	8030	451	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	7.100,00	18.727,40	11.627,40	17.481,76	17.481,76	8.524,14	8.957,62	1.245,64
2130001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	500,00	3.759,00	3.259,00	3.572,75	3.572,75	3.020,69	552,06	186,25
21				Reparacions, manteniment i conservació.	26.500,00	48.399,89	21.899,89	46.384,03	46.384,03	35.445,27	10.938,76	2.015,86
2200001	8030	451	01	Material ordinari no inventariable.	2.000,00	4.250,00	2.250,00	3.532,86	3.532,86	2.754,62	778,24	717,14
2200002	8030	451	01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	300,00	200,00	-100,00	72,76	72,76	72,76	0,00	127,24
2210001	8030	451	01	Altres subministraments	300,00	300,00	0,00	2,95	2,95	2,95	0,00	297,05
2220001	8030	451	01	Despeses postals, missatgeria i altres similars	300,00	1.050,00	750,00	941,90	941,90	4.104,25	0,00	106,10
2240001	8030	451	01	Despeses d'assegurances.	6.900,00	5.000,00	2.900,00	4.104,25	4.104,25	4.104,25	0,00	1.395,75
2250001	8030	451	01	Tributs	6.900,00	6.900,00	0,00	6.771,29	6.771,29	6.771,29	0,00	128,71
2260001	8030	451	01	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	3.098,87	3.098,87	2.095,67	2.095,67	1.197,74	897,93	1.003,20
2260002	8030	451	01	Atencions protocol·làries i representatives	250,00	875,00	625,00	871,58	871,58	346,58	525,00	3,42
2260003	8030	451	01	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	3.300,00	3.300,00	800,00	800,00	800,00	0,00	2.500,00
2260009	8030	451	01	Funcionament de consell i òrgans col·legiats	11.200,00	11.346,09	146,09	11.346,09	11.346,09	5.604,60	5.741,49	0,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
2260011	8030	451	01	Formació del personal propi	300,00	3.686,00	3.686,00	3.686,00	0,00	3.415,00
2260033	8030	451	01	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per	3.000,00	2.490,88	2.490,88	2.490,88	0,00	509,12
2260039	8030	451	01	Despeses per serveis bancaris	200,00	100,20	100,20	100,20	0,00	99,80
2260040	8030	451	01	Inscripció com a soci a organismes o entitats de caràcter associa	310,00	302,12	302,12	302,12	0,00	7,88
2260089	8030	451	01	Altres despeses diverses.	250,00	94,17	94,17	94,17	0,00	155,83
2270001	8030	451	01	Neteja i sanejament	9.500,00	9.448,81	9.448,81	7.779,39	1.669,42	51,19
2270012	8030	451	01	Auditories i control de fons europeu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459,40
2270013	8030	451	01	Treballs Tècnics	38.760,96	77.725,08	58.334,43	44.335,05	13.999,38	58.151,61
2270013	8030	451	02	Treballs Tècnics	0,00	20.384,79	15.616,75	12.049,58	3.567,17	4.748,04
2280001	8030	451	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	2.667,77	-238,54	2.325,75	1.355,61	970,14	323,48
2280002	8030	451	01	Serveis informàtics realit. per altres entit	19.181,69	4.789,82	0,00	0,00	0,00	4.789,82
22				Material, subministraments i altres.	108.240,42	106.689,82	131.546,14	102.641,49	28.904,65	83.384,10
23				Dietes, locomocions i trasllats	2.096,09	1.900,00	3.798,18	3.798,18	0,00	197,91
24				Indemnitzacions per raó del servei.	2.096,09	1.900,00	3.798,18	3.798,18	0,00	197,91
24				Despeses de publicacions.	0,00	107,00	107,00	107,00	0,00	0,00
2				Despeses de publicacions.	0,00	107,00	107,00	107,00	0,00	0,00
6500001	8030	451	01	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	146.327,34	134.686,71	194.432,04	152.611,85	41.820,19	86.564,01
65				Inversions en equips per procés de dades i telecomunicacions.	0,00	11.594,12	11.588,24	2.363,25	9.224,99	5,88
67				Inversions gestionades per a altres ens públics.	0,00	11.594,12	11.588,24	2.363,25	9.224,99	5,88
67				Fons bibliogràfiques	0,00	1.600,00	1.446,14	422,76	1.023,38	153,86
6800002	8030	451	01	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.600,00	1.446,14	422,76	1.023,38	153,86
68				Inversions en aplicacions informàtiques.	0,00	6.375,88	6.318,75	249,67	6.069,08	57,13
6				Despeses en inversions de béns patrimonials.	0,00	6.375,88	6.318,75	249,67	6.069,08	57,13
6				INVERSIONS REALS.	0,00	19.570,00	19.353,13	3.035,68	16.317,45	216,87
				TOTAL	1.292.501,65	1.446.740,36	1.332.179,30	1.253.417,87	76.761,43	114.561,06

1.2 Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT														
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)														
Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries					Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions Inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats							
3010001	8030	Venda de publicacions	1.000,00	0,00	1.000,00	743,41	0,00	0,00	0,00	743,41	8,41	735,00	-256,59	
30		Taxes per la prestació de serveis públics	1.000,00	0,00	1.000,00	743,41	0,00	0,00	0,00	743,41	8,41	735,00	-256,59	
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	1.500,00	10.371,00	11.871,00	11.871,00	0,00	0,00	0,00	11.871,00	4.871,00	7.000,00	0,00	
39		Altres ingressos.	1.500,00	10.371,00	11.871,00	11.871,00	0,00	0,00	0,00	11.871,00	4.871,00	7.000,00	0,00	
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	2.500,00	10.371,00	12.871,00	12.614,41	0,00	0,00	0,00	12.614,41	4.879,41	7.735,00	-256,59	
4100010	8030	Del Departament de Cultura	1.288.621,50	53.340,10	1.341.961,60	1.341.961,60	0,00	0,00	0,00	1.341.961,60	1.341.961,60	0,00	0,00	
4100012	8030	Del Departament de Salut	0,00	34.991,68	34.991,68	34.991,68	0,00	0,00	0,00	34.991,68	0,00	34.991,68	0,00	
41		D'organismes autònoms de l'entitat local.	1.288.621,50	88.331,78	1.376.953,28	1.376.953,28	0,00	0,00	0,00	1.376.953,28	1.341.961,60	34.991,68	0,00	
4		Transferències corrents.	1.288.621,50	88.331,78	1.376.953,28	1.376.953,28	0,00	0,00	0,00	1.376.953,28	1.341.961,60	34.991,68	0,00	
5200001	8030	Interessos de comptes corrents	800,00	0,00	800,00	1,81	0,00	0,00	0,00	1,81	1,81	0,00	-798,19	
52		Interessos de dipòsits.	800,00	0,00	800,00	1,81	0,00	0,00	0,00	1,81	1,81	0,00	-798,19	
5440001	8030	Altres ingressos patrimonials	580,15	0,00	580,15	0,86	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,86	-579,29	
54		Rendes de béns immobles.	580,15	0,00	580,15	0,86	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,86	-579,29	
5		Ingressos patrimonials.	1.380,15	0,00	1.380,15	2,67	0,00	0,00	0,00	2,67	1,81	0,86	-1.377,48	
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	55.535,93	55.535,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.535,93	
87		Romanent de tresoreria.	0,00	55.535,93	55.535,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.535,93	
8		Actius financers.	0,00	55.535,93	55.535,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.535,93	
		TOTAL	1.292.501,65	154.238,71	1.446.740,36	1.389.570,36	0,00	0,00	0,00	1.389.570,36	1.346.842,82	42.727,54	-57.170,00	

[Handwritten signature]

1.3 Estat de l'execució i la situació de les obligacions d'exercicis tancats

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS										
Obligacions de pressupostos tancats (Per Capítols: Exercici + Capítol + Article + Ap.Press.)										
Exer.	Econ.	Org.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendent de pagament	
2014	2280004	8030	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	
2015	1600001	8030	Seguretat Social.	20.238,46	0,00	20.238,46	0,00	20.238,46	0,00	
2015	2020002	8030	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	170,80	0,00	170,80	0,00	170,80	0,00	
2015	2020003	8030	Lloguer i cànons de programari	646,11	0,00	646,11	0,00	646,11	0,00	
2015	2040001	8030	Altres lloguers i cànons	1.672,98	0,00	1.672,98	0,00	1.672,98	0,00	
2015	2120003	8030	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.744,11	0,00	1.744,11	0,00	1.744,11	0,00	
2015	2130001	8030	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat mater	493,80	0,00	493,80	0,00	493,80	0,00	
2015	2210001	8030	Aigua i energia	2.246,10	0,00	2.246,10	0,00	2.246,10	0,00	
2015	2210089	8030	Altres subministraments	62,40	0,00	62,40	0,00	62,40	0,00	
2015	2260002	8030	Atencions protocol·làries i representatives	238,75	0,00	238,75	0,00	238,75	0,00	
2015	2260009	8030	Funcionament de consell i òrgans col·legiats	3.212,97	0,00	3.212,97	0,00	3.212,97	0,00	
2015	2260033	8030	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball pe	622,72	0,00	622,72	0,00	622,72	0,00	
2015	2270001	8030	Neteja i sanejament	1.646,54	0,00	1.646,54	0,00	1.646,54	0,00	
2015	2270013	8030	Treballs Tècnics	36.039,75	0,00	36.039,75	0,00	36.039,75	0,00	
2015	2280001	8030	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	276,04	0,00	276,04	0,00	276,04	0,00	
2015	2280002	8030	Serveis informàtics realit. per altres entit	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	
2015	2400001	8030	Despeses de publicacions	2.690,68	0,00	2.690,68	0,00	2.690,68	0,00	
2015	6500001	8030	Inversions en equips per procés de dades i telecomunicacions.	17.087,07	0,00	17.087,07	0,00	17.087,07	0,00	
2015	6700001	8030	Fons bibliogràfiques	183,08	0,00	183,08	0,00	183,08	0,00	
TOTAL				98.622,16	0,00	98.622,16	0,00	98.622,16	0,00	



1.4 Estat de l'execució i situació dels drets d'exercicis ja tancats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS										
Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)										
Exer.	Econ.	Descripció	Saldos drets contrat previ ingrés directe	Saldos drets contrat previ ingrés rebut	Rectificacions	Anul·lacions liquidacions i ajornaments	Drets pendents de cobrament total	Liquidacions cancel·lades: recaptació	Liquidacions cancel·lades: insolvències i altres	Drets pendents de cobrament
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	-7,69	0,00	0,00	0,00	-7,69	0,00	0,00	-7,69
2011			-7,69	0,00	0,00	0,00	-7,69	0,00	0,00	-7,69
2012	4	Transferències corrents.	70,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012			70,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	4	Transferències corrents.	0,73	0,00	0,00	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2013			0,73	0,00	0,00	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	17,37	0,00	0,00	0,00	17,37	0,00	0,00	17,37
2014			17,37	0,00	0,00	0,00	17,37	0,00	0,00	17,37
2015	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	19.926,42	0,00	0,00	0,00	19.926,42	19.926,42	0,00	0,00
2015			19.926,42	0,00	0,00	0,00	19.926,42	19.926,42	0,00	0,00
2015	4	Transferències corrents.	42.517,12	0,00	0,00	0,00	42.517,12	42.517,12	0,00	0,00
2015			42.517,12	0,00	0,00	0,00	42.517,12	42.517,12	0,00	0,00
2015			62.443,54	0,00	0,00	0,00	62.443,54	62.443,54	0,00	0,00
		TOTAL	62.523,95	0,00	0,00	70,73	62.463,22	62.443,54	0,00	9,68

1.5 Estat del resultat pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016				
	Drets reconeguts nets	Reconegudes obligacions netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	1.389.570,36	1.312.826,17		76.744,19
b. Altres operacions no financeres	0,00	19.353,13		-19.353,13
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.389.570,36	1.332.179,30		57.391,06
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.389.570,36	1.332.179,30		57.391,06
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			55.535,93	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			41.930,17	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				70.996,82



2. BALANÇ DE SITUACIÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016		
ACTIU		
	Exercici 2016	Exercici 2015
A) IMMOBILITZAT	1.014.744,74	1.007.988,31
II. Immobilitzacions immaterials	957.254,51	905.461,65
Aplicacions informàtiques	322.831,48	316.512,73
206 Aplicacions informàtiques	322.831,48	316.512,73
Altres immobilitzat immaterial	10.613.886,09	10.144.259,40
201 Desenvolupament	0,00	10.127.967,64
203 Propietat industrial	10.613.886,09	16.291,76
Amortitzacions	-9.979.463,06	-9.555.310,48
280 Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	-9.979.463,06	-9.555.310,48
III. Immobilitzacions materials	57.490,23	102.526,66
Construccions	0,00	94.582,29
211 Construccions	0,00	94.582,29
Instal·lacions tècniques	456.996,53	350.826,00
212 Instal·lacions tècniques	136.451,19	41.868,90
217 Equips per a processament dades	320.545,34	308.957,10
Altres immobilitzat	218.634,28	217.188,14
216 Mobiliari	55.082,54	55.082,54
213 Maquinària	56.406,34	56.406,34
214 Utilitatge	16.771,72	16.771,72
2190 Bibliografia	90.373,68	88.927,54
Amortitzacions	-618.140,58	-560.069,77
281 Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-618.140,58	-560.069,77
C) actiu circulant	176.037,69	223.215,92
II. Deutors	43.726,30	110.820,06
Deutors pressupostaris	42.737,22	62.523,95
430 Deutors per drets reconeguts. Pressupost corrent	42.727,54	62.443,54
431 Deutors per drets reconeguts. Pressupostos tancats	80,41	80,41
434 Drets anul·lats de pressupostos tancats	-70,73	0,00
Deutors no pressupostaris	129,08	100,56
440 Deutors per i.v.a. repercutit	129,08	100,56
Administracions públiques	79.325,16	47.335,55
470 Hisenda pública, deutora per diversos conceptes	79.325,16	23.399,02
472 Hisenda pública, i.v.a. suportat	0,00	23.936,53
Altres deutors	860,00	860,00
555 Pagaments pendents d'aplicació	860,00	860,00
Provisions	-79.325,16	0,00
490 Provisió per insolvències	-79.325,16	0,00
IV. Tresoreria	132.311,39	112.395,86
570 Caixa	680,55	461,64
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	131.630,84	111.934,22
	1.190.782,43	1.231.204,23

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

PASSIU			Exercici 2016	Exercici 2015
A) FONS PROPIS			977.777,67	1.063.769,60
I. Patrimoni			43.573,38	3.827.013,64
Patrimoni			43.573,38	3.827.013,64
100	Patrimoni		43.573,38	3.827.013,64
III. Resultats d'exercicis anteriors			982.392,59	-2.810.785,63
120	Resultats d'exercicis anteriors		982.392,59	-2.810.785,63
IV. Resultats de l'exercici			-48.188,30	47.541,59
129	Resultats de l'exercici		-48.188,30	47.541,59
D) CREDITORS A CURT TERMINI			213.004,76	167.434,63
II. Altres deutes a curt termini			41.930,17	0,00
Deutes amb entitats de crèdit			41.930,17	0,00
522	Deutes per operacions de tresoreria		41.930,17	0,00
III. Creditors			171.074,59	167.434,63
Creditors pressupostaris			78.761,43	98.622,16
400	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupost corrent		78.761,43	90.522,16
401	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupostos lancats		0,00	8.100,00
Creditors no pressupostaris			38.453,98	15.358,54
410	Creditors per iva. suportat		9.640,62	15.358,54
485	Creditors. Personal. Remuneracions pendents de pagament		28.813,36	0,00
Administracions Públiques			53.859,18	53.453,93
475	Hisenda pública, creditora per diversos conceptes		49.645,29	49.156,80
476	Organismes de previsió social, creditors		4.213,89	4.254,28
477	Hisenda pública, iva. repercutit		0,00	42,85
			1.190.782,43	1.231.204,23

3. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DE RESULTATS a 31/12/2016		
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		1.821.756,58
701	Vendes de productes acabats	743,41
705	Prestació de serveis	8.025,77
750	Transferències corrents	1.343.360,71
781	Treballs realitzats per a l'immobilitzat immaterial	469.626,69
DESPESES D'EXPLOTACIÓ		1.313.199,27
DESPESES		1.313.199,27
607	Treballs realitzat per altres ens	62.197,18
621	Arrendaments i cànon	12.596,69
622	Reparacions i conservació	46.389,61
623	Serveis de professionals independents	22.830,09
625	Primes d'assegurances	4.104,25
626	Serveis bancaris i similars	100,20
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.037,25
628	Subministraments	8.653,77
629	Altres serveis	20.574,83
631	Tributs autonòmics	6.771,29
640	Sous i salaris	860.561,18
642	Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	258.206,05
649	Altres despeses socials	6.176,88
MARGE BRUT		508.557,31
DESPESES FINANCERES		0,00
AMORTITZACIONS I PROVISIONS		561.548,55
681	Amortització de l'immobilitzat material	29.988,57
694	Dotació a la provisió per insolvències	79.325,16
680	Amortització de l'immobilitzat immaterial	452.234,82
RESULTAT NET		-52.991,24
RESULTATS EXTRAORDINARIS		4.800,27
6799	Altres despeses i pèrdues d'exercicis anteriors	-70,73
778	Ingressos extraordinaris	4.871,00
RESULTAT DE LA CARTERA DE VALORS		2,67
760	Ingressos de participacions en capital	2,67
MODIFICACIONS DE DRETS I OBLIGACIONS		0,00
RESULTATS DE L'EXERCICI		-48.188,30

4. MEMÒRIA

4.1 Organització i activitat

Norma de creació

El consorci Centre de Terminologia TERMCAT es constitueix el dia 11 de març de 1994 a Barcelona, mitjançant el Decret 47/1994, de 22 de febrer, del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, i es regeix actualment pel Decret 108/2006, de 25 d'abril i l'Acord GOV/133/2015, de 4 d'agost, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts.

Activitat principal, règim jurídic, econòmic, financer i de contractació

El Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT és un consorci amb personalitat jurídica pròpia, integrat inicialment, amb caràcter voluntari, per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, l'Institut d'Estudis Catalans i el Consorci per a la Normalització Lingüística.

S'hi poden integrar altres ens públics o privats sense finalitat de lucre que estiguin interessats en la consecució de les finalitats del Consorci sempre que comptin amb l'acord del Consell de Direcció i ho acceptin els ens consorciats. La incorporació de nous membres requereix l'acceptació dels Estatuts.

El Consorci es regeix pels seus Estatuts, per la normativa general reguladora dels consorcis i, supletòriament, per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El règim pressupostari i el règim comptable aplicable al Consorci és el que determinen la normativa reguladora de les finances públiques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya per a aquest tipus d'entitats, i els criteris o normativa de desplegament que pugui dictar l'òrgan competent en matèria de pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El Consorci aprova cada any un pressupost general d'ingressos i de despeses, que ha de formar part dels pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

La Intervenció de l'Administració de la Generalitat de Catalunya ha d'exercir el control financer del Consorci mitjançant el procediment d'auditoria d'acord amb la normativa reguladora de les finances públiques de Catalunya.

Els comptes anuals del Consorci s'han d'auditar sota la responsabilitat de la Intervenció de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

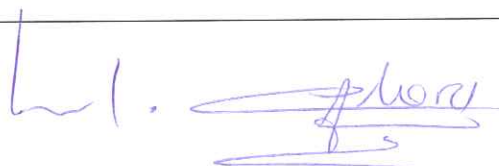
Els comptes del Consorci s'inclouen en el compte general de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El director o la directora, com a persona responsable tècnica i executiva del Consorci, té com a funció la de subscriure en nom del Consorci els contractes i convenis necessaris per al compliment dels seus fins, executar el pressupost i ordenar els pagaments i despeses.

Descripció de les principals fons d'ingressos

Els recursos econòmics del Consorci són els següents:

- a) Les aportacions de les entitats consorciades, que són assumides en la seva totalitat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, sens perjudici que les noves entitats que s'hi puguin consorciar n'assumeixin una part.
- b) El rendiment de l'explotació del seu patrimoni.



- c) Els ingressos que obtingui per la prestació dels seus serveis.
- d) Les donacions i les subvencions de qualsevol naturalesa.
- e) Qualsevol altre que li pugui correspondre d'acord amb les lleis.

Consideració fiscal de l'entitat i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

D'acord amb la Sentència del TJ Comunitats Europees C-204/03 del 06-10-2005 el TERMCAT es dedueix el 100% de l'IVA Suportat.

El TERMCAT està exempt de tributar per l'Impost d'Activitats Econòmiques i per l'Impost de Societats.

Estructura organitzativa bàsica en els seus nivells polític i administratiu

Els òrgans de direcció del Consorci són:

- a) El Consell de Direcció.
- b) El director o la directora.

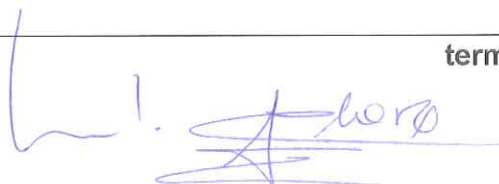
El Consell de Direcció està integrat per:

- a) Presidència, que exerceix la persona titular de la direcció general competent en matèria de política lingüística de l'Administració de la Generalitat de Catalunya o persona en qui delegui.
- b) Vicepresidència, que exerceix el president o la presidenta de l'Institut d'Estudis Catalans o membre de l'Institut d'Estudis Catalans en qui delegui.
- c) Vocalies:
 - c.1) Una persona en representació de l'Institut d'Estudis Catalans, designada per la presidència d'aquesta institució.
 - c.2) Quatre persones en representació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, designades una per la persona titular del departament competent en matèria de política lingüística, una per la persona titular del departament competent en matèria d'universitats i recerca, una per la persona titular del departament competent en matèria d'educació i una per la persona titular del departament competent en matèria d'indústria.
 - c.3) Una persona en representació del Consorci per a la Normalització Lingüística, designada per la presidència d'aquesta institució.
- d) El director o la directora, que exerceix les funcions de secretaria, amb veu però sense vot.

Enumeració dels principals responsables de l'entitat, tant a nivell polític com de gestió

El director o la directora, com a persona responsable tècnica i executiva del Consorci, té les funcions següents:

- a) Elaborar els plans anuals d'actuació a partir dels recursos humans, tècnics i econòmics de què disposi i, un cop aprovats pel Consell de Direcció, dur-los a terme.
- b) Presentar al Consell de Direcció la memòria anual de les activitats del Centre.
- c) Preparar els projectes anuals de pressupost i la seva liquidació per sotmetre'ls a l'aprovació del Consell de Direcció.
- d) Exercir la direcció del personal que presti els seus serveis al Consorci i la potestat disciplinària.
- e) Subscriure en nom del Consorci els contractes i convenis necessaris per al compliment dels seus fins, executar el pressupost i ordenar els pagaments i despeses.
- f) En general, executar els acords del Consell de Direcció, organitzar i supervisar els serveis i vetllar de manera directa pel bon funcionament i la correcta gestió del Consorci.



Nombre mitjà de treballadors

La plantilla aprovada del TERMCAT és de 25 treballadors, tot i que actualment el nombre d'efectius en nòmina ha estat de 24, per tenir una plaça vacant.

NOMBRE D'EFFECTIUS				
Categoria	Funcionaris	Laborals Indefinits	Laborals Temporal	Nombre total de places
Tècnics Superiors	1	13	5	19
Administratius	0	5	0	5
TOTAL	1	19	5	24

Departament del qual depèn


El Consorci s'adscriu a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de política lingüística. Durant el 2016 aquesta competència ha recaigut sobre el Departament de Cultura.



4.2 Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

El TERMCAT no gestiona de manera indirecta serveis públics o convenis. El TERMCAT té vigents l'any 2016 els acords o convenis següents:

- Conveni marc de col·laboració amb l'Associació Professional de Traductors i Intèrprets de Catalunya (17/12/2015)
- Llicència d'ús de les dades terminològiques del diccionari *Noms de plantes. Corpus de fitonímia catalana* al TERMCAT (01/09/2015)
- Conveni marc de col·laboració amb la Universitat de les Illes Balears (24/07/2015)
- Acord de col·laboració amb Raül Aymí Cubells, Rafel Cebrian López, Jordi Clavell Corbera, Manuel-Enric Giménez Contreras i Àlex Mascarell Llosa per a elaborar i difondre el diccionari *Noms dels ocells del món* (15/07/2015)
- Conveni de col·laboració amb l'Associació Espanyola de Normalització i Certificació (AENOR) per al desenvolupament de les versions en català de normes UNE (10/07/2015)
- Llicència d'ús de les dades terminològiques del *Multidiccionari* de l'Institut Joan Lluís Vives al TERMCAT (10/07/2015)
- Conveni de col·laboració amb la Unitat de Coordinació Terminològica del Parlament Europeu per a enriquir la base de dades IATE (29/06/2015)
- Conveni específic de col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya per a la compleció d'equivalents catalans de termes de IATE (17/06/2015)
- Conveni marc de col·laboració amb la Universitat Oberta de Catalunya (15/06/2015)
- Acord amb el Col·legi de Farmacèutics de Barcelona per a la cessió a tercers del *Lèxic de fàrmacs* (07/05/2015)
- Acord de col·laboració amb el Departament de Justícia per a elaborar i difondre el *Diccionari de la mediació* (13/11/2014)
- Acord de col·laboració amb la Federació Catalana d'Escacs per a elaborar i difondre terminologia dels escacs (04/11/2014)
- Conveni marc de col·laboració amb l'Institut d'Estudis Catalans, l'Acadèmia de Ciències Mèdiques i de la Salut de Catalunya i Balears - Fundació Acadèmia de Ciències Mèdiques i de la Salut de Catalunya i Balears i Enciclopèdia Catalana per a impulsar l'actualització i la difusió de dades terminològiques del *Diccionari enciclopèdic de medicina (DEM)* (28/10/2014)
- Llicència d'ús de dades terminològiques del *Diccionari de fusteria* al TERMCAT (24/10/2014)
- Acord de col·laboració amb Pere Culell i Oliveras, Adelaida Fandos i Morera i Maribel Nieto i López per a elaborar i difondre el *Diccionari de sinologia* (29/09/2014)
- Acord de distribució de l'obra *Noms de plantes. Corpus de fitonímia catalana* amb la Universitat de Barcelona (17/09/2014)
- Acord de col·laboració amb el Grup de Recerca en Traducció del xinès al català/castellà de la Universitat Autònoma de Barcelona per a l'assessorament en el trasllat de termes d'origen xinès al català de la *Guia d'estil de termes d'origen xinès al català* (01/09/2014)



- Conveni de col·laboració amb la Fundació "La Caixa" i el Departament de Governació i Relacions Institucionals, a través de la Direcció General d'Afers Religiosos, l'Associació Unesco per al Diàleg Interreligiós, per a l'actualització i la difusió en línia del *Vocabulari de les religions per a mitjans de comunicació* (26/06/2014)
- Conveni amb la Universitat de Barcelona per a la realització de pràctiques acadèmiques externes d'estudiants universitaris (22/05/2014)
- Conveni de col·laboració amb la Fundació de la Jardineria i el per a elaborar i difondre les normes tecnològiques de jardineria (21/05/2014)
- Acord de col·laboració amb la Unió General de Treballadors de Catalunya per a elaborar i difondre terminologia de les teràpies naturals (15/05/2014)
- Acord de col·laboració amb l'Associació Catalana de Ciències de Laboratori Clínic per a actualitzar i difondre el recull terminològic inclòs en la versió catalana del *Vocabulari internacional de metrologia: Conceptes fonamentals i generals i termes associats* (15/05/2014)
- Acord amb el Departament d'Empresa i Ocupació per a la cessió de drets del *Diccionari d'ocupacions* (21/01/2014)
- Acord amb el Departament d'Empresa i Ocupació per a la cessió de drets del *Diccionari de la negociació col·lectiva* (21/01/2014)
- Acord de col·laboració amb el Servei de Política Lingüística de la Universitat de València per a la difusió de fitxes de criteris terminològics (12/11/2013)
- Acord de col·laboració amb Jordi Lleonart Aliberas per a elaborar i difondre el *Diccionari de mamífers marins* i el *Diccionari d'ictonímia* (07/11/2013)
- Acord de col·laboració amb el Consell Insular de Menorca per a elaborar i difondre el *Diccionari de les festes de Menorca* (01/10/2013)
- Llicència d'ús de dades terminològiques de l'obra *Argot culinari i gastronòmic* al TERMCAT (23/09/2013)
- Acord amb el Departament de Justícia (Col·lecció Termes jurídics) (31/07/2013)
- Conveni marc de col·laboració amb l'Institut Joan Lluís Vives (24/07/2013)
- Acord de col·laboració amb el Grup de Recerca en Tecnologia Musical per a elaborar i difondre un glossari multilingüe de les tecnologies del so i de la música (02/07/2013)
- Conveni amb la Universitat de Girona: Col·laboració per a la realització de pràctiques acadèmiques externes (01/07/2013)
- Conveni amb la Universitat de Salamanca: Cooperació educativa en pràctiques externes (01/07/2013)
- Conveni amb la Universitat Pompeu Fabra (IDEC): Cooperació educativa en pràctiques externes (01/07/2013)
- Llicència d'ús de dades terminològiques de l'obra *Vocabulari terminològic LGTB (lèsbic, gai, transsexual, bisexual)* al TERMCAT (25/04/2013)
- Conveni marc amb la Diputació de Barcelona – Centre de Recerca i Transferència Tecnològica Tèxtil - Escola de Teixits de Canet de Mar per a normalitzar l'ús en català de la terminologia en el sector tèxtil (27/02/2013)

- Conveni marc de cooperació educativa per a la realització de pràctiques acadèmiques externes en entitats col·laboradores pel còmput de crèdits (Universitat Autònoma de Barcelona) (25/02/2013)
- Acord de col·laboració amb l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament d'Ensenyament relatiu a la difusió del contingut terminològic del *Diccionari d'educació* (21/01/2013)
- Conveni amb l'Institut Cartogràfic de Catalunya pel que s'autoritza la cessió i difusió de les dades dels diccionaris terminològics a tercers (15/10/2012)
- Acord amb el Departament de Benestar Social i Família per a la cessió a tercers de les dades del *Diccionari de serveis socials* (20/09/2012)
- Acord de col·laboració per a la difusió des del Centre de Terminologia TERMCAT de productes terminològics del Col·legi d'Enginyers Industrials de Catalunya (05/09/2012)
- Llicència d'ús de dades terminològiques de l'obra *Terminologia de les festes patronals de Maó* al TERMCAT (05/07/2012)
- Acord de col·laboració amb els autors del *Glossari de fisioteràpia* per a dur a terme l'actualització, l'ampliació i la difusió del glossari (22/06/2012)
- Llicència d'ús de dades terminològiques de l'obra *Diccionari de gemmologia* al TERMCAT (11/05/2012)
- Llicència d'ús de dades terminològiques de l'obra *Diccionari de les arts: arquitectura, escultura i pintura* 2a ed. Al TERMCAT (11/05/2012)
- Acord amb Jordi Salvador (*Paraules de mar. Recull terminològic de navegació tradicional*) (09/02/2012)
- Acord de col·laboració per a la difusió de l'obra *Vocabulari d'acceleradors de partícules* de la Universitat Politècnica de Catalunya al Cercaterm (08/02/2011)
- Llicència de cessió de dades terminològiques (*Terminologia del dolor*) al TERMCAT (04/01/2011)
- Conveni de cessió de l'obra *Diccionari d'homeopatia* al TERMCAT (08/06/2010)
- Acord de cessió de terminologia (terminologia en català de l'àmbit de l'il·lusionisme) al TERMCAT (19/03/2009)
- Contracte de cessió de drets per a la creació i explotació de l'obra col·lectiva *Diccionari de neurociència* (27/11/2008)
- Conveni amb la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (08/05/2008)
- Conveni marc amb el Centre Basc de Terminologia i Lexicografia UZEI (30/01/2008)
- Protocol de cessió de terminologia (*Diccionari dels oficis del moble i de l'interiorisme*) al TERMCAT (11/01/2007)
- Conveni de col·laboració amb l'Enciclopèdia Catalana, SAU (col·lecció Ciència i Tecnologia) (29/09/2006)
- Conveni amb la Universitat Politècnica de Catalunya (col·lecció Ciència i Tecnologia) (14/07/2006)

- Conveni de cooperació amb la Universitat d'Alacant per a la realització de pràctiques en empreses (12/04/2004)
- Conveni de col·laboració amb Softcatalà (09/05/2001)
- Conveni per a la realització de pràctiques amb la Facultat de Ciències de la Comunicació Blanquerna de la Universitat Ramon Llull (16/03/1998)



4.3 Bases de presentació dels comptes

Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya vigent, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que s'han produït en l'entitat durant l'exercici.

S'han seguit, sense excepció, totes les normes i els criteris establerts al Pla general de comptabilitat pública vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2016 es presenta a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2015, d'acord a les normes establertes en el Nou Pla General Comptable.

El balanç presenta la mateixa estructura que l'exercici anterior, per tant, s'han pogut comparar els comptes anuals d'aquests dos exercicis.

No hi ha cap motiu que impedeixi comparar els comptes anuals d'aquest dos exercicis.

Canvi de criteri comptable

D'acord amb les recomanacions de l'auditoria de comptes s'han efectuat els canvis de criteri comptable següents:

De l'immobilitzat material, s'ha reclassificat de *Construccions a Instal·lacions tècniques* la totalitat de l'import i la seva corresponent amortització, ja que es considera que no s'ha edificat, sinó que s'ha adequat una edificació ja existent.

De l'immobilitzat immaterial, s'ha reclassificat de *Despeses de recerca i desenvolupament a Propietat Industrial* la totalitat de l'import, perquè els costos activats com a immobilitzat corresponen a projectes ja finalitzats.

L'any 2007 es van reclassificar les *Aplicacions Informàtiques* passant d'immobilitzat material a immaterial i la seva Amortització Acumulada. Es va tancar el material amb 246.203,17 €, mentre que en l'immaterial es va obrir amb 274.791,36 €. Per tant es traspassa la diferència de la 280 a 281.

També s'ha fet un ajust pel que fa a les subvencions rebudes per mitjà de convenis. El TERMCAT aquest exercici només ha imputat al compte 7 l'import realment gastat de les subvencions rebudes, i la resta s'ha imputat al compte 522 com a *Deute d'operacions de tresoreria*. S'ha seguit el mateix criteri per l'import de l'any passat, descomptant del compte 120 l'import reconegut en exercici anterior, però gastat durant aquest exercici.

Fins l'any 2011 l'import provinent de l'aportació generada de l'immobilitzat immaterial, provinent dels projectes (que ara es troba a *Propietat industrial*) s'havia imputat a Fons patrimonial. S'ha reclassificat doncs aquest import, passant de 100 *Patrimoni* a 120 *Resultat d'exercici anteriors*, deixant només a Fons patrimonial l'import de l'aportació inicial de l'any 1985 del Departament de Cultura i l'Institut d'Estudis Catalans.

S'ha fet la provisió de la meitat de la paga extra de juny 2017 durant l'exercici 2016 ja que l'import s'ha meritat de juliol a desembre.

Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos a les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmenats en els apartats corresponents.

4.4 Normes de reconeixement i valoració

S'han seguit els criteris de valoració del PGCP de la Generalitat de Catalunya vigent.

Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició, i inclouen totes les despeses addicionals fins a la seva posada en funcionament. Dins d'aquestes despeses estan incloses les despeses financeres meritedes abans de la posada en funcionament del bé o valorades al preu de cost, que es compon del preu d'adquisició de les matèries primeres i els costos directament i indirectament aplicables a la producció del bé en qüestió.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil del bé han estat portades directament al compte de pèrdues i guanys. Aquelles millores i ampliacions que donen lloc a una vida més llarga del bé han estat capitalitzades com a valor més gran del mateix bé.

Immobilitzat immaterial

L'immobilitzat immaterial està format pels diccionaris, lèxics, vocabularis i altres publicacions dels quals el TERMCAT té la propietat intel·lectual. El criteri de valoració és el seu cost total, és a dir, la suma del cost directe més el cost indirecte:

- ✓ Es quantifica, en primer lloc, el cost directe (cost del personal implicat en l'elaboració del diccionari o lèxic corresponent) i s'hi afegeix el preu hora indirecte (cost indirecte total, no subvencionat per la Generalitat) del TERMCAT dividit pel nombre d'hores teòriques de feina.
- ✓ El preu hora directe està directament relacionat amb la persona que realment executa cada feina, tenint en compte el seu grau d'especialització i el seu nivell de coneixements.
- ✓ El preu hora indirecte s'obté dividint el cost d'estructura del TERMCAT entre el nombre d'hores totals que el personal del TERMCAT inverteix en tasques directament relacionades amb l'elaboració de diccionaris, lèxics, etc.

Arrendaments financers

Els lloguers de béns materials que utilitza el TERMCAT ho són amb periodicitat anual amb lliure renovació, sense dret a compra a la finalització del contracte.

Actius i passius financers

Com a actiu financer, el TERMCAT està adherit al Cash-pooling, sistema d'optimització dels saldos de tresoreria mitjançant una gestió unificada dels comptes bancaris per a les entitats públiques i els Departaments de la Generalitat de Catalunya.

Pel que fa a passius financers, el TERMCAT no té cap deute amb cap entitat financera.

Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

Els ingressos i despeses s'imputen al pressupost seguint el criteri de meritació, és a dir, d'acord amb el moment en què realment s'han realitzat les operacions que els originen, amb independència de quan es cobrin o es paguin.

Provisions i contingències

El TERMCAT ha dotat una provisió per aquelles despeses meritades durant l'exercici però no pagades, com ara la meitat de la paga extra de juny de l'exercici posterior. També ha fet la provisió d'ingressos de dubtós cobrament com ara impostos pendents de rebre, que es justifica més endavant.

Transferències i subvencions

Les transferències rebudes per a funcionament ordinari s'imputen en la seva totalitat com a ingrés de l'exercici, amb independència de la seva correlació amb la despesa que es finança.

Les subvencions de caràcter reintegrable s'han comptabilitzat al Compte de resultat econòmic patrimonial com a ingrés de l'exercici per la part que s'ha produït la despesa, sens perjudici de la imputació pressupostària de la mateixa i per tant implica classificar les subvencions pendents d'aplicació al passiu corrent.

4.5 Immobilitzat material i immobilitzat immaterial

Anàlisi moviments de l'exercici

	VARIACIONS DE L'EXERCICI							Saldo final	
	Saldo inicial	(+) Adquisicions	(+/-) Provisió per desmantellament	(*) Interessos capitalitzats	(-) Amortització de l'exercici	(-/-) Deteriorament o reversió deteriorament	(-/-) Vendes		(+/-) Altres variacions (especificar en observacions)
Immobilitzat immaterial	905.461,65 €	475.945,44 €			452.234,62 €			-28.082,24 €	957.254,51 €
Immobilitzat material (excepte terrenys)	102.526,66 €	13.034,38 €			29.988,57 €			28.082,24 €	57.490,23 €
Inversions immobiliàries (excepte terrenys)									
Terrenys									
Existències									
Actius no corrents mantinguts per a la venda									
TOTAL IMMOBILITZAT	1.007.988,31 €	488.979,82 €	0,00 €	0,00 €	482.223,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.014.744,74 €
TOTAL ACTIUS NO FINANCERS	1.007.988,31 €	488.979,82 €	0,00 €	0,00 €	482.223,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.014.744,74 €

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

Informació addicional: Vides útils i coeficients d'amortització

L'any 2016 s'han aplicat els mateixos criteris i percentatges d'amortització que es van aplicar els darrers anys.

La dotació anual de l'amortització de l'immobilitzat material s'ha calculat pel mètode lineal.

Instal·lacions tècniques	12%
Mobiliari	10%
Maquinari	25%
Equips per a processament de dades	33%
Bibliografia	10%
Altres immobilitzats	10%

Durant l'exercici 2016 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat material per import de 13.034,38 € i que consten en la memòria.

S'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat material 29.988,57 € que provenen de la compra.

Durant l'exercici 2016 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat immaterial per import de 469.626,69 € corresponent als béns immaterials referits a les activitats desenvolupades al TERMCAT durant aquest any i que consten en la memòria del Centre.

També s'han incorporat a la partida d'immobilitzat immaterial els conceptes d'aplicacions informàtiques, per valor de 6.318,75 €.

S'ha aplicat el principi de prudència comptable, entenent que la vida útil de l'immobilitzat immaterial del TERMCAT és de cinc anys.

Les aplicacions informàtiques s'han amortitzat calculant el mètode lineal del 33% i l'altre immobilitzat immaterial provinent dels projectes, del 20%.

Durant l'exercici 2016 s'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat immaterial 452.234,82 €. 449.050,25 € provenen de l'amortització de l'aportació generada dels diccionaris TERMCAT i 3.184,57 € provenen de la compra d'immobilitzat immaterial.

Béns lliurats i rebuts, en cessió o adscripció

El TERMCAT fa ús d'un local del qual és titular la Generalitat de Catalunya i que està assignat al Departament de Cultura. El desembre de 2013 la Generalitat de Catalunya va atorgar un *permís d'ocupació temporal gratuït* a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT, d'aquest local.

Fins ara no s'ha activat el valor d'aquest immoble i no s'ha fet la corresponent amortització. Preveient que el contracte venç el desembre de 2017, es calcularà llavors el valor i s'activarà i amortitzarà amb els imports corresponents.

Béns que es trobin destinats a l'ús general

DETALL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL			
	Saldo inicial	Adquisicions Immobilitzat material	Saldo final
Instal·lacions tècniques	136.451,19	0,00	136.451,19
Mobiliari	55.082,54	0,00	55.082,54
Equips per a processament	308.957,10	11.588,24	320.545,34
Bibliografia	88.927,54	1.446,14	90.373,68
Maquinària	56.406,34	0,00	56.406,34
Utilatge	16.771,72	0,00	16.771,72
Sortides	0,00	0,00	0,00
TOTAL	662.596,43	13.034,38	675.630,81

Desemborsament per recerca i desenvolupament

El TERMCAT activa a finals d'any com a recerca i desenvolupament el concepte de balanç anomenat *Propietat industrial*.

DETALL DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL			
	Saldo inicial	Adquisicions Immobilitzat immaterial	Saldo final
Aplicacions informàtiques	316.512,73	6.318,75	322.831,48
Propietat industrial	10.144.259,40	469.626,69	10.613.886,09
Sortides	0,00	0,00	0,00 €
TOTAL	10.460.772,13	475.945,44	10.936.717,57

Arrendaments financers

El TERMCAT té un arrendament financer, que és una fotocopiadora, tot i que se'n disposa en concepte de rènting, per tant es paga un lloguer mensual però no consta en el nostre immobilitzat.

4.6 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Detall de les transferències, subvencions i altres ingressos rebuts

DETALL DE LES TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS REBUTS						
Entitat concedent	Objecte subvencionat	Capítol IV	Capítol VII	Capítol VIII	Import reintegrades en l'exercici	Total
Administració de l'Estat/ Seguretat Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Departament de Cultura	Treball terminològic	1.341.991,60				1.341.991,60
Departament de Salut	Treball terminològic	22.000,00				22.000,00
Departament de Salut	Treball terminològic	12.991,68				12.991,68
Administració de la Generalitat		1.376.953,28	0,00	0,00	0,00	1.376.953,28
Administració Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empreses privades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De famílies i institucions sense finalitat de lucre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De la Unió Europea		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTOL		0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.953,28

4.7 Provisions i contingències

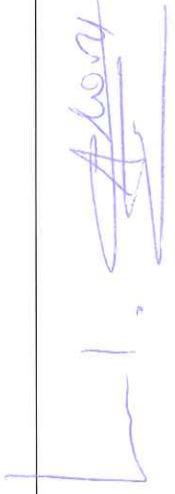
S'ha fet la provisió de la meitat de la paga extra de juny 2017 corresponent a la part meritada de juliol a desembre per un import de 28.813,36 €. Seguint aquest criteri s'ha fet la provisió de la 1/2 paga extra de juny 2016 no provisionada en l'exercici 2015.

També s'ha fet la provisió, com a saldo de dubtós cobrament, de l'IVA deutor acumulat de 2015 i 2016, per part de l'Agència Tributària.

4.8 Informació financera

Romanent de Tresoreria

	Imports any 2016	Imports any anterior 2015
1. (+) Fons líquids	132.311,39	112.395,86
2. (+) Drets pendents de cobrament	122.191,46	109.960,06
(+) del Pressupost corrent		
(+) de Pressupostos tancats	42.727,54	62.443,54
(+) d'operacions no pressupostàries	9,68	80,41
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	79.454,24	47.436,11
3. (-) Obligacions pendents de pagament	0,00	0,00
(+) del Pressupost corrent	183.331,40	166.574,63
(+) de Pressupostos tancats	78.761,43	90.522,16
(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	8.100,00
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	105.429,97	68.812,47
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	860,00	860,00
II. Saldos de dubtes cobrament	71.171,45	55.781,29
III. Excess de finançament afectat	79.325,16	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	0,00	20.496,79
	-8.153,71	35.284,50



Compte de Tresoreria i situació dels seus fons

EXISTÈNCIES EN TRESORERIA des de 1/1/2016 fins 31/12/2016					
Compte	Descripció	Existències inicials	Deure	Haver	Existències finals
57001	Caixa en euros	461,64	1.205,07	986,16	680,55
57101	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius, C/C 3000	107.214,24	1.409.463,21	1.391.340,12	125.337,33
57103	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius C/C 3460	4.719,98	9.229,86	7.656,33	6.293,51
	TOTAL	112.395,86	1.419.698,14	1.399.982,61	132.311,39

CONCILIACIÓ BANCÀRIA 31 de DESEMBRE de 2016

Compte 3000			
31/12/2016			
Extracte compte de Cash-pooling	Data	Titular	Import
Pendent dte. nòmina gener	31/12/16	Per concepte d'IRPF	50,10 €
		TOTAL	50,10 €
EXISTÈNCIES REALS COMPTABILITAT			125.337,33 €

Ll. Bona

Estat d'ingressos i pagaments de l'exercici

ESTAT DELS INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT					
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)					
Econ.	Org.	Descripció	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament
3010001	8030	Venda de publicacions	743,41	8,41	735,00
30		Taxes per la prestació de serveis públics	743,41	8,41	735,00
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	11.871,00	4.871,00	7.000,00
39		Altres ingressos.	11.871,00	4.871,00	7.000,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	12.614,41	4.879,41	7.735,00
4100010	8030	Del Departament de Cultura	1.341.961,60	1.341.961,60	0,00
4100012	8030	Del Departament de Salut	34.991,68	0,00	34.991,68
41		D'organismes autònoms de l'entitat local.	1.376.953,28	1.341.961,60	34.991,68
4		Transferències corrents.	1.376.953,28	1.341.961,60	34.991,68
5200001	8030	Interessos de comptes corrents	1,81	1,81	0,00
52		Interessos de dipòsits.	1,81	1,81	0,00
5440001	8030	Altres ingressos patrimonials	0,86	0,00	0,86
54		Rendes de béns immobles.	0,86	0,00	0,86
5		Ingressos patrimonials.	2,67	1,81	0,86
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	0,00	0,00
87		Romanent de tresoreria.	0,00	0,00	0,00
8		Actius financers.	0,00	0,00	0,00
TOTAL			1.389.570,36	1.346.842,82	42.727,54

L. Flor

ESTAT DELS PAGAMENTS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	Obligacions Reconeegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament
1200001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal funcionari	24.983,77	24.983,77	0,00
1210001	8030	451	01	Retribucions complementàries personal funcionari	20.775,96	20.775,96	0,00
12				Personal funcionari.	45.759,73	45.759,73	0,00
1300001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal laboral	567.447,62	567.447,62	0,00
1300002	8030	451	01	Retribucions complementàries personal laboral	246.980,73	246.980,73	0,00
13				Personal laboral.	814.428,35	814.428,35	0,00
1600001	8030	451	01	Seguretat Social.	258.206,05	237.582,26	20.623,79
16				Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	258.206,05	237.582,26	20.623,79
1				DESPESES DE PERSONAL.	1.118.394,13	1.097.770,34	20.623,79
2020002		451	01	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	1.091,85	895,84	196,01
2020003	8030	451	01	Lloguer i cànons de programari	1.253,31	606,27	647,04
2020003	8030	451	02	Lloguer i cànons de programari	0,00	0,00	0,00
2040001	8030	451	01	Altres lloguers i cànons	10.251,53	9.117,80	1.133,73
20				Arrendaments i cànons.	12.596,69	10.619,91	1.976,78
2100001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edi	25.329,52	23.900,44	1.429,08
2120001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dad	0,00	0,00	0,00
2120003	8030	451	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	17.481,76	8.524,14	8.957,62
2130001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat materia	3.572,75	3.020,69	552,06
21				Reparacions, manteniment i conservació.	46.384,03	35.445,27	10.938,76
2200001	8030	451	01	Material ordinari no inventariable.	3.532,86	2.754,62	778,24
2200002	8030	451	01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	72,76	72,76	0,00
2210001	8030	451	01	Aigua i energia	8.607,68	7.851,80	755,88
2210089	8030	451	01	Altres subministraments	2,95	2,95	0,00
2220001	8030	451	01	Despeses postals, missatgeria i altres similars	941,90	941,90	0,00
2240001	8030	451	01	Despeses d'assegurances.	4.104,25	4.104,25	0,00
2250001	8030	451	01	Tributs	6.771,29	6.771,29	0,00
2260001	8030	451	01	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	2.095,67	1.197,74	897,93
2260002	8030	451	01	Atencions protocol·làries i representatives	871,58	346,58	525,00
2260003	8030	451	01	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	800,00	800,00	0,00
2260009	8030	451	01	Funcionament de consell i òrgans col·legials	11.346,09	5.604,60	5.741,49
2260011	8030	451	01	Formació del personal propi	3.686,00	3.686,00	0,00
2260033	8030	451	01	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per	2.490,88	2.490,88	0,00
2260039	8030	451	01	Despeses per serveis bancaris	100,20	100,20	0,00
2260040	8030	451	01	Inscripció com a soci a organismes o entitats de caràcter associa	302,12	302,12	0,00
2260089	8030	451	01	Altres despeses diverses.	94,17	94,17	0,00
2270001	8030	451	01	Neteja i sanejament	9.448,81	7.779,39	1.669,42
2270012	8030	451	01	Auditories i control de fons europeu	0,00	0,00	0,00
2270013	8030	451	01	Treballs Tècnics	58.334,43	44.335,05	13.999,38
2270013	8030	451	02	Treballs Tècnics	15.616,75	12.049,58	3.567,17
2280001	8030	451	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	2.325,75	1.355,61	970,14
2280002	8030	451	01	Serveis informàtics realit. per altres entit.	0,00	0,00	0,00
22				Material, subministraments i altres.	131.546,14	102.641,49	28.904,65
2300001	8030	451	01	Dietes, locomoció i trasllats	3.798,18	3.798,18	0,00
23				Indemnitzacions per raó del servei.	3.798,18	3.798,18	0,00
2400001	8030	451	01	Despeses de publicacions	107,00	107,00	0,00
24				Despeses de publicacions.	107,00	107,00	0,00
2				DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	194.432,04	152.611,85	41.820,19
6500001	8030	451	01	Inversions en equips per procés de dades i telecomunicacions.	11.588,24	2.363,25	9.224,99
65				Inversions gestionades per a altres ens públics.	11.588,24	2.363,25	9.224,99
6700001	8030	451	01	Fons bibliogràfiques	1.446,14	422,76	1.023,38
67				Inversions en altre immobilitzat material	1.446,14	422,76	1.023,38
6800002	8030	451	01	Inversions en aplicacions informàtiques.	6.318,75	249,67	6.069,08
68				Despeses en inversions de béns patrimonials.	6.318,75	249,67	6.069,08
6				INVERSIONS REALS.	19.353,13	3.035,68	16.317,45
TOTAL					1.332.179,30	1.253.417,87	78.761,43

Operacions no pressupostàries de tresoreria

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA							
DEUTORS a 31/12/2016							
Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2016
440	Deutors per iva. repercutit	100,56	0,00	29,92	130,48	1,40	129,08
470	Hisenda pública, deutora per diversos conceptes	23.399,02	0,00	55.926,14	79.325,16	0,00	79.325,16
472	Hisenda pública, iva. suportat	23.936,53	0,00	32.062,38	55.998,91	55.998,91	0,00
TOTAL		47.436,11	0,00	88.018,44	135.454,55	56.000,31	79.454,24

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA							
CREDITORS a 31/12/2016							
Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pndts. de pagament a 31/12/2016
410	Creditors per iva. suportat	15.358,54	0,00	32.062,38	47.420,92	37.780,30	9.640,62
475	Hisenda pública, creditora per diversos conceptes	49.156,80	0,00	167.947,46	217.104,26	167.458,97	49.645,29
476	Organismes de previsió social, creditors	4.254,28	0,00	50.794,02	55.048,30	50.834,41	4.213,89
477	Hisenda pública, iva. repercutit	42,85	0,00	29,92	72,77	72,77	0,00
52	Deutes a curt termini per préstecs rebuts i altres	0,00	0,00	41.930,17	41.930,17	0,00	41.930,17
TOTAL		68.812,47	0,00	292.763,95	361.576,42	256.146,45	105.429,97

[Handwritten signature]

4.9 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tipus de contracte	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA													
	Procediment obert				Procediment restringit				Procediment Negociat				Total	
	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	Amb publicitat	sense publicitat	Diàleg Competitiu	Adjudicació directa	Import	Nombre expedients
Obres	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Subministraments	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	5.089,37	3
Patrimonials	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Gestió de serveis públics	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Serveis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	65	145.343,25	65
Concessió d'obra pública	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Col·laboració entre el sector públic i el sector privat	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Caràcter administratiu especial	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Altres	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
TOTAL	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	68	150.432,62	68

[Handwritten signature]

4.10 Informació pressupostària

Pressupost corrent de despeses: Modificacions de crèdit

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT														
Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Programa + Econòmica														
Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generals per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
								Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives					
8030	451	1200001	01	Retribucions bàsiques personal funcionari	0,00	0,00	0,00	18,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,69
8030	451	1210001	01	Retribucions complementàries personal fun	0,00	0,00	0,00	-18,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,69
8030	451	1300001	01	Retribucions bàsiques personal laboral	0,00	0,00	0,00	144,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,53
8030	451	1300002	01	Retribucions complementàries personal lab	0,00	0,00	0,00	-144,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144,53
8030	451	2020003	01	Lloguer i canons de programari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
8030	451	2020003	02	Lloguer i canons de programari	0,00	0,00	0,00	132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00
8030	451	2040001	01	Altres lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.940,00	0,00	0,00	0,00	2.940,00
8030	451	2100001	01	Conservació, reparació i manteniment terr	0,00	0,00	0,00	0,00	-636,51	7.650,00	0,00	0,00	0,00	7.013,49
8030	451	2120003	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	1.530,00	-10.120,60	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.627,40
8030	451	2130001	01	Conservació, reparació i manteniment d'al	0,00	0,00	0,00	2.759,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	3.259,00
8030	451	2200001	01	Material ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	2.250,00
8030	451	2200002	01	Prensa, revistes, llibres i altres public	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
8030	451	2220001	01	Despeses postals, missatgeria i altres si	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
8030	451	2240001	01	Despeses d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
8030	451	2260001	01	Exposicions, certàmens i altres activitat	0,00	0,00	0,00	3.098,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.098,87
8030	451	2260002	01	Atencions protocol·làries i representatiu	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	525,00	0,00	0,00	625,00
8030	451	2260003	01	Publicitat, difusió i campanyes instituci	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	3.300,00
8030	451	2260009	01	Funcionament de consell i òrgans col·legi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146,09	0,00	0,00	146,09
8030	451	2260011	01	Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	3.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.801,00
8030	451	2270012	01	Auditories i control de fons europeu	0,00	0,00	0,00	3.459,40	0,00	0,00	3.371,00	0,00	0,00	3.459,40
8030	451	2270013	01	Treballs Tècnics	0,00	0,00	0,00	8.583,25	0,00	7.799,14	61.342,89	0,00	0,00	77.725,06
8030	451	2270013	02	Treballs Tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	-132,00	20.496,79	0,00	0,00	0,00	20.364,79
8030	451	2280001	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTT	0,00	0,00	0,00	688,71	-927,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-238,54
8030	451	2280002	01	Serveis informàtics realit. per altres en	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.391,87	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-14.391,87
8030	451	2300001	01	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	1.900,00
8030	451	2400001	01	Despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00	107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,00
8030	451	6500001	01	Inversions en equips per procés de dades	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.500,00	9.094,12	0,00	0,00	11.594,12
8030	451	6700001	01	Fons bibliogràfiques	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.600,00
8030	451	6800002	01	Inversions en aplicacions informàtiques.	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	0,00	6.105,88	0,00	0,00	6.375,88
8030	451			Promoció cultural	0,00	0,00	0,00	28.471,45	-28.471,45	55.535,93	98.702,78	0,00	0,00	154.238,71
8030	451			TERMCAT	0,00	0,00	0,00	28.471,45	-28.471,45	55.535,93	98.702,78	0,00	0,00	154.238,71
8030				TOTAL	0,00	0,00	0,00	28.471,45	-28.471,45	55.535,93	98.702,78	0,00	0,00	154.238,71

Pressupost corrent de despeses : Romanents de crèdit

ROMANENT DE CRÈDIT									
Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos	
						Incorporables	No Incorporables	Incorporables	No Incorporables
2016	8030	451	1210001	01	Retribucions complementàries personal funcionari	0,00	0,00	165,15	0,00
2016	8030	451	1300002	01	Retribucions complementàries personal laboral	0,00	0,00	6.756,16	0,00
2016	8030	451	1600001	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	20.858,87	0,00
2016	8030	451	2020002	01	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	0,00	186,75	0,00
2016	8030	451	2020003	01	Lloguer i cànon de programari	0,00	0,00	346,69	0,00
2016	8030	451	2020003	02	Lloguer i cànon de programari	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	8030	451	2040001	01	Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	300,70	0,00
2016	8030	451	2100001	01	Conservació, reparació i manteniment terrenys, b	0,00	0,00	383,97	0,00
2016	8030	451	2120001	01	Conservació, reparació i manteniment d'equips pe	0,00	0,00	200,00	0,00
2016	8030	451	2120003	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	1.245,64	0,00
2016	8030	451	2130001	01	Conservació, reparació i manteniment d'altre imm	0,00	0,00	186,25	0,00
2016	8030	451	2200001	01	Material ordinari no inventariable.	0,00	0,00	717,14	0,00
2016	8030	451	2200002	01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	127,24	0,00
2016	8030	451	2210001	01	Aigua i energia	0,00	0,00	1.392,32	0,00
2016	8030	451	2210089	01	Altres subministraments	0,00	0,00	297,05	0,00
2016	8030	451	2220001	01	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	0,00	108,10	0,00
2016	8030	451	2240001	01	Despeses d'assegurances.	0,00	0,00	1.395,75	0,00
2016	8030	451	2250001	01	Tributs	0,00	0,00	128,71	0,00
2016	8030	451	2260001	01	Exposicions, certàmens i altres activitats de pr	0,00	0,00	1.003,20	0,00
2016	8030	451	2260002	01	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	3,42	0,00
2016	8030	451	2260003	01	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	2.500,00	0,00
2016	8030	451	2260011	01	Formació del personal propi	0,00	0,00	3.415,00	0,00
2016	8030	451	2260033	01	Desenv. programes de seguretat i salut laboral e	0,00	0,00	509,12	0,00
2016	8030	451	2260039	01	Despeses per serveis bancaris	0,00	0,00	99,80	0,00
2016	8030	451	2260040	01	Inscripció com a soci a organismes o entitats de	0,00	0,00	7,88	0,00
2016	8030	451	2260089	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	155,83	0,00
2016	8030	451	2270001	01	Neteja i sanejament	0,00	0,00	51,19	0,00
2016	8030	451	2270012	01	Auditories i control de fons europeu	0,00	0,00	3.459,40	0,00
2016	8030	451	2270013	01	Treballs Tècnics	37.050,13	0,00	21.101,48	0,00
2016	8030	451	2270013	02	Treballs Tècnics	4.880,04	0,00	0,00	0,00
2016	8030	451	2280001	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00	0,00	323,48	0,00
2016	8030	451	2280002	01	Serveis informàtics realit. per altres entit.	0,00	0,00	4.789,82	0,00
2016	8030	451	2300001	01	Dietes, locomocions i trasllats	0,00	0,00	197,91	0,00
2016	8030	451	6500001	01	Inversions en equips per procés de dades i telec	0,00	0,00	5,88	0,00
2016	8030	451	6700001	01	Fons bibliogràfiques	0,00	0,00	153,86	0,00
2016	8030	451	6800002	01	Inversions en aplicacions informàtiques.	0,00	0,00	57,13	0,00
TOTAL						41.930,17	0,00	72.630,89	0,00

Pressupost corrent de despeses : Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR				
Articles pressupostaris	Saldo inicial compte 409 a 1 de gener de l'exercici	Saldo final compte 409 a 31 de desembre de l'exercici	Variació entre saldo inicial i saldo final de l'exercici	% Variació saldo final sobre saldo inicial
Article 22	860,00	860,00	0,00	0,00%
TOTAL €	860,00	860,00	0,00	0,00%

Pressupost d'ingressos: Drets anul·lats o cancel·lats

DRETS ANUL·LATS O CANCEL·LATS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT				
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)				
Econ.	Org.	Descripció	Drets anul·lats	Drets cancel·lats
3010001	8030	Venda de publicacions	0,00	0,00
30		Taxes per la prestació de serveis públics	0,00	0,00
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00
39		Altres ingressos.	0,00	0,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00
4100010	8030	Del Departament de Cultura	0,00	0,00
4100012	8030	Del Departament de Salut	0,00	0,00
41		D'organismes autònoms de l'entitat local.	0,00	0,00
4		Transferències corrents.	0,00	0,00
5200001	8030	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00
52		Interessos de dipòsits.	0,00	0,00
5440001	8030	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00
54		Rendes de béns immobles.	0,00	0,00
5		Ingressos patrimonials.	0,00	0,00
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	0,00
87		Romanent de tresoreria.	0,00	0,00
8		Actius financers.	0,00	0,00
TOTAL			0,00	0,00

Pressupost d'ingressos: Recaptació neta

RECAPTACIÓ NETA. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT				
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)				
Econ.	Org.	Descripció	Drets reconeguts nets	Recaptació neta
3010001	8030	Venda de publicacions	743,41	8,41
30		Taxes per la prestació de serveis públics	743,41	8,41
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	11.871,00	4.871,00
39		Altres ingressos.	11.871,00	4.871,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	12.614,41	4.879,41
4100010	8030	Del Departament de Cultura	1.341.961,60	1.341.961,60
4100012	8030	Del Departament de Salut	34.991,68	0,00
41		D'organismes autònoms de l'entitat local.	1.376.953,28	1.341.961,60
4		Transferències corrents.	1.376.953,28	1.341.961,60
5200001	8030	Interessos de comptes corrents	1,81	1,81
52		Interessos de dipòsits.	1,81	1,81
5440001	8030	Altres ingressos patrimonials	0,86	0,00
54		Rendes de béns immobles.	0,86	0,00
5		Ingressos patrimonials.	2,67	1,81
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	0,00
87		Romanent de tresoreria.	0,00	0,00
8		Actius financers.	0,00	0,00
TOTAL			1.389.570,36	1.346.842,82

Liquidació del pressupost de l'exercici

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL AMB EL RESULTAT PRESSUPOSTARI 2016	
Resultat econòmic patrimonial	-48.188,30
Dotació per amortitzacions (+)	482.223,39
Dotació per provisions (+)	79.325,16
Variació d'existències (+/-)	0
Pèrdues procedents immobilitzat (+)	0
Modificació per anul·lacions d'obligacions d'ex. tancats (-)	70,73
Subvencions, transferències de capital traspassades a resultats (-)	32.566,80
Guany procedent de l'immobilitzat(-)	-469.626,69
Modificació per anul·lacions de drets d'ex. tancats (+)	0
Excés de provisions (-)	373,10
Resultat operacions corrents	76.744,19
Inversions reals (-)	-19.353,13
Alienació d'inversions reals (+)	0
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP (+)	0
Resultat amb operacions reals	57.391,06
Reintegracions de préstecs i bestretes (+)	0
Préstecs i bestretes atorgades (-)	0
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg (+)	0
Fiances i dipòsits constituïts (-)	0
Ingressos per aportacions a fons patrimonial (+)	0
Aportacions fetes a fons patrimonial (-)	0
Altres variacions d'actius i passius financers (ingressos) (+)	0
Altres variacions d'actius i passius financers (despeses) (-)	0
TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)	57.391,06

Pressupostos tancats: Obligacions de pressupostos tancats

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS									
Obligacions de pressupostos tancats (Per Capítols: Exercici + Capítol + Article + Ap.Press.)									
Exer.	Econ.	Org.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendent de pagament
2014	2280004	8030	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00
2015	1600001	8030	Seguretat Social.	20.238,46	0,00	20.238,46	0,00	20.238,46	0,00
2015	2020002	8030	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	170,60	0,00	170,60	0,00	170,60	0,00
2015	2020003	8030	Lloguer i cànon de programari	646,11	0,00	646,11	0,00	646,11	0,00
2015	2040001	8030	Altres lloguers i cànon	1.672,98	0,00	1.672,98	0,00	1.672,98	0,00
2015	2120003	8030	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.744,11	0,00	1.744,11	0,00	1.744,11	0,00
2015	2130001	8030	Conservació, reparació i manteniment d'altre im. mat.	493,80	0,00	493,80	0,00	493,80	0,00
2015	2210001	8030	Aigua i energia	2.246,10	0,00	2.246,10	0,00	2.246,10	0,00
2015	2210089	8030	Altres subministraments	62,40	0,00	62,40	0,00	62,40	0,00
2015	2260002	8030	Atencions protocol·làries i representatives	238,75	0,00	238,75	0,00	238,75	0,00
2015	2260009	8030	Funcionament de consell i òrgans col·legiats	3.212,97	0,00	3.212,97	0,00	3.212,97	0,00
2015	2280033	8030	Desenv. prog. de seguretat i salut laboral en el treball	622,72	0,00	622,72	0,00	622,72	0,00
2015	2270001	8030	Neteja i sanejament	1.646,54	0,00	1.646,54	0,00	1.646,54	0,00
2015	2270013	8030	Treballs Tècnics	36.039,75	0,00	36.039,75	0,00	36.039,75	0,00
2015	2280001	8030	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	276,04	0,00	276,04	0,00	276,04	0,00
2015	2280002	8030	Serveis informàtics realit. per altres entit.	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00
2015	2400001	8030	Despeses de publicacions	2.690,68	0,00	2.690,68	0,00	2.690,68	0,00
2015	6500001	8030	Inversions en equips per procés de dades i telecom.	17.087,07	0,00	17.087,07	0,00	17.087,07	0,00
2015	6700001	8030	Fons bibliogràfiques	183,08	0,00	183,08	0,00	183,08	0,00
TOTAL				98.622,16	0,00	98.622,16	0,00	98.622,16	0,00

Pressupost tancats: Drets de pressupostos tancats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS									
Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)									
Exer.	Econ.	Descripció	Saldos drets contret previ ingrés directe	Rectificacions	Anul·lacions liquidacions i ajornaments	Drets pendents de cobrament total	Liquidacions cancel·lades: recaptació	Liquidacions cancel·lades: insolvències i altres	Drets pendents de cobrament
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	-7,69	0,00	0,00	-7,69	0,00	0,00	-7,69
2011			-7,69	0,00	0,00	-7,69	0,00	0,00	-7,69
2012	4	Transferències corrents.	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012			70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	4	Transferències corrents.	0,73	0,00	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2013			0,73	0,00	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	17,37	0,00	0,00	17,37	0,00	0,00	17,37
2014			17,37	0,00	0,00	17,37	0,00	0,00	17,37
2015	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	19.926,42	0,00	0,00	19.926,42	19.926,42	0,00	0,00
2015	4	Transferències corrents.	42.517,12	0,00	0,00	42.517,12	42.517,12	0,00	0,00
2015			62.443,54	0,00	0,00	62.443,54	62.443,54	0,00	0,00
TOTAL			62.523,95	0,00	70,73	62.453,22	62.443,54	0,00	9,68

En el moment de tancar-se aquesta memòria, l'import de 17,37 € està cobrat. Resta doncs regularitzar els -7,69 € de liquidacions de vendes amb l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions (EADOP).

Pressupostos tancats: Drets anul·lats o cancel·lats de pressupostos tancats

DRETS CANCEL·LATS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS					
Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)					
Exer.	Econ.	Descripció	Saldos drets contret previ ingrés directe	Rectificacions	Anul·lacions liquidacions i ajornaments
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	-7,69	0,00	0,00
2011			-7,69	0,00	0,00
2012	4	Transferències corrents.	70,00	0,00	70,00
2012			70,00	0,00	70,00
2013	4	Transferències corrents.	0,73	0,00	0,73
2013			0,73	0,00	0,73
2014	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	17,37	0,00	0,00
2014			17,37	0,00	0,00
2015	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	19.926,42	0,00	0,00
2015	4	Transferències corrents.	42.517,12	0,00	0,00
2015			62.443,54	0,00	0,00
TOTAL			62.523,95	0,00	70,73

S'han fet dues petites regularitzacions de 70,73 € provinents del conveni amb el Departament de Salut del 2012, que per error es van ingressar 11.922,32 € enlloc d'11.992,32 € i del Conveni de transferència del Departament de Cultura del 2013, que es van anar fent els pagaments ordinaris, quedant un saldo de 0,73 € per saldar a finals d'any.

Despeses amb finançament afectat

DESPESA PRESSUPOSTÀRIA AMB FINANÇAMENT AFECTAT		
Concepte	Organisme que fa l'aportació	Import
Tesaurus de projectes de recerca	Departament d'Economia i Coneixement	3.263,40 €
Partida 227.0013		3.263,40 €
Diccionari de relacions internacionals	Govern d'Andorra	4.483,33 €
Partida 227.0013		4.483,33 €
Diccionari de la bioètica	Departament de Salut	3.936,00 €
Partida 227.0013		3.804,00 €
Partida 202.0003		132,00 €
Normes UNE	Departament de Cultura - Diputació de Barcelona	935,94 €
Partida 227.0013		935,94 €
Diccionari de l'atenció integrada	Departament de la Presidència	1.998,72 €
Partida 227.0013		1.998,72 €
Tesaurus d'Art i Arquitectura	Departament de Cultura	999,36 €
Partida 227.0013		999,36 €
Resultat pressupostari amb finançament afectat		15.616,75 €

4.11 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Indicadors financers i patrimonials

LIQUIDITAT IMMEDIATA:

<u>Fons líquids</u>	<u>132.311,39</u>	=0,62
Passiu corrent	213.004,76	

LIQUIDITAT A CURT TERMINI:

<u>Fons líquids + Drets pendents de cobrament</u>	<u>176.037,70</u>	=0,83
Passiu corrent	213.004,76	

LIQUIDITAT GENERAL

<u>Actiu corrent</u>	<u>176.037,69</u>	=0,83
Passiu corrent	213.004,76	

ENDEUTAMENT:

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>213.004,76</u>	=0,18
Passiu corrent+Passiu no corrent+Patrimoni net	1.190.782,43	

RATIS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING.TRIB./IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0	1,00	0,01	0

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,85	1,02	1,09	0,01

COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS:

<u>Despeses de gestió ordinària</u>	<u>1.313.199,27</u>	=0,97
Ingressos de gestió ordinària	1.352.129,89	

Indicadors pressupostaris

Del pressupost de despeses corrent:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES:

<u>Obligacions reconegudes netes</u>	<u>1.332.179,30</u>	=0,92
Crèdits totals	1.446.740,36	

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

<u>Pagaments realitzats</u>	<u>1.253.417,87</u>	=0,94
Obligacions reconegudes netes	1.332.179,30	

ESFORÇ INVERSOR:

<u>Obligacions reconegudes netes (capítol 6+7)</u>	<u>19.353,13</u>	=0,15
Total obligacions reconegudes netes	1.332.179,30	

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT:

<u>Obligacions pendents de pagament</u>	<u>78.761,43 x 365</u>	=21,58
Obligacions reconegudes netes	1.332.179,30	

Del pressupost d'ingressos corrent:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS:

<u>Drets reconeguts nets</u>	<u>1.389.570,36</u>	=0,96
Previsions definitives	1.446.740,36	

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

<u>Recaptació neta</u>	<u>1.346.842,82</u>	=0,97
Drets reconeguts nets	1.389.570,36	

PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT:

<u>Drets pendents de cobrament</u>	<u>42.727,54 x 365</u>	=11,22
Drets reconeguts nets	1.389.570,36	

De pressupostos tancats:

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

<u>Pagaments d'obligacions pressupostos tancats</u>	<u>98.622,16</u>	=1,00
Saldo inicial d'obligacions(+/-modificacions i anul·lacions)	98.622,16	

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

<u>Cobraments de drets pressupostos tancats</u>	<u>62.443,54</u>	=1,00
Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)	62.453,22	

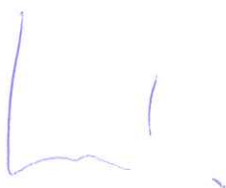
4.12 Fets posteriors al tancament

No han existit fets posteriors al tancament de l'exercici que hagin posat de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que hagin requerit modificació en la memòria.

Tampoc s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que mostri condicions que no existien al tancament del mateix però que siguin de tal importància que, de no informar-ne, puguin afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

Els comptes i estats anteriors reflecteixen totes les operacions comptables verificades durant el període a què fan referència.

Barcelona 22 de març 2017



Jordi Bover i Salvadó
El director

Vistiplau



Clara Giralt i Liesa
La cap d'administració



© TERMCAT, Centre de Terminologia

Mallorca, 272, 1a planta
08037 Barcelona
Telèfon 34 934526161
informacio@termcat.cat
www.termcat.cat



50

Aniversario



Muntaner 479 entlo. 4º 6ª - 08021 **BARCELONA** -Tel.: 934 947 470
José Abascal, 44, 4º - 28003 **MADRID** - Tel.: 912 825 345
Plaça Cervantes, 4 - 25002 **LLEIDA** - Tel.: 973 283 291

www.pleta.es