

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 2018  
DE:**

**CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT**

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 DE COMPTE ANUALS DEL CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018**

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 2018, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvi del patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, 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'incorreció 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 12 de març de 2019.

### **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'incorrecions materials.

Muntaner, 479 entl, 4º-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'incorreció 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 financer del **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT** a 31 de desembre de 2018, 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 financer 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 daprovar 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 22 de març de 2019.

Barcelona, 19 de març de 2019



PLETA AUDITORES, S.L.P.

2019 Núm. 20/19/05313

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

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

**pleta auditores, s.l.p.**  
**ROAC Nº S/0525**

Signat: Josep M<sup>a</sup> Soriano  
 R.O.A.C. Nº 17.811  
 Soci - Auditor de Comptes  
 C/ Muntaner, 479 entsol. 4º-6<sup>a</sup>, 08021 Barcelona



# COMPTEΣ ANUALS



2 0 1 8



# COMPTES ANUALS

## 2018

## ÍNDEX

<b>1. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST</b>	<b>3</b>
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
<b>2. BALANÇ DE SITUACIÓ</b>	<b>9</b>
<b>3. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>	<b>13</b>
3.1 Compte del resultat econòmic patrimonial a 31/12/2018	13
3.2 Estat de canvis del patrimoni net	15
3.3 Estat de fluxos d'efectiu	16
<b>4. MEMÒRIA</b>	<b>17</b>
4.1 Organització i activitat	17
4.2 Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	20
4.3 Bases de presentació dels comptes	21
4.5 Immobilitzat material i Immobilitzat immaterial	24
4.6 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	27
4.7 Informació finançera	28
4.8 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	33
4.9 Informació pressupostària	34
4.10 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	41
4.11 Fets posteriors al tancament	43

## 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: Capitol + Article + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Econ.	Org.	Prog.	Sp. Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
1200001	8030	451	01 Retribucions bàsiques personal funcionali	24.310,28	2.923,06	27.233,34	27.233,34	27.233,34	0,00	0,00	0,00
1210001	8030	451	01 Retribucions complementàries personal funcionali	20.775,96	-806,85	19.969,11	19.969,11	19.969,11	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>			<b>Personal funcionali</b>	<b>45.086,24</b>		<b>2.116,21</b>	<b>47.202,45</b>	<b>47.202,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1300001	8030	451	01 Retribucions bàsiques personal laboral	588.029,82	-14.648,25	573.381,57	566.953,46	566.953,46	0,00	0,00	6.428,11
1300002	8030	451	01 Retribucions complementàries personal laboral	262.554,44	-25.190,99	237.363,45	237.221,05	237.221,05	0,00	0,00	142,40
1320001	8030	451	01 Retribucions bàsiques i altres remuneracions de personal laboral	0,00	20.900,00	20.900,00	20.867,03	20.867,03	0,00	0,00	32,97
<b>13</b>			<b>Personal laboral</b>	<b>850.584,26</b>		<b>-18.939,24</b>	<b>831.645,02</b>	<b>825.041,54</b>	<b>825.041,54</b>	<b>0,00</b>	<b>6.603,48</b>
1600001	8030	451	01 Seguretat Social.	272.114,74	-19.785,02	252.329,72	242.601,78	242.601,78	223.366,53	19.235,25	9.727,94
<b>16</b>			<b>Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.</b>	<b>272.114,74</b>		<b>-19.785,02</b>	<b>252.329,72</b>	<b>242.601,78</b>	<b>223.366,53</b>	<b>19.235,25</b>	<b>9.727,94</b>
<b>1</b>			<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>1.167.785,24</b>		<b>-36.608,05</b>	<b>1.131.177,19</b>	<b>1.114.845,77</b>	<b>1.095.610,52</b>	<b>19.235,25</b>	<b>16.331,42</b>
2020002	8030	451	01 Lloguer d'equips de reproducció i fotocopiadores	1.278,60	0,00	1.278,60	1.267,15	1.267,15	1.169,29	97,86	11,45
2020003	8030	451	01 Lloguer i cànons de programari	1.426,00	6.083,91	7.509,91	7.488,87	7.488,87	3.866,22	3.622,65	21,04
2040001	8030	451	01 Altres lloguers i cànons	12.600,00	-1.059,91	11.540,09	11.322,26	11.322,26	10.598,38	723,88	217,83
<b>20</b>			<b>Arrendaments i cànons</b>	<b>15.304,60</b>		<b>5.024,00</b>	<b>20.328,60</b>	<b>20.078,28</b>	<b>20.078,28</b>	<b>15.633,89</b>	<b>4.444,39</b>
2100001	8030	451	01 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis	18.900,00	1.815,32	20.715,32	20.715,32	20.715,32	0,00	0,00	0,00
2120001	8030	451	01 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	100,00	-83,80	16,20	16,20	16,20	0,00	0,00	0,00
2120003	8030	451	01 Manteniment d'aplicacions informàtiques	8.000,00	1.958,82	9.958,82	9.958,82	9.958,82	8.739,62	1.219,20	0,00
2130001	8030	451	01 Conservació i manteniment d'altre immobilitzat material	500,00	1.370,05	1.870,05	1.870,05	1.870,05	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>			<b>Reparacions, manteniment i conservació</b>	<b>27.500,00</b>		<b>5.060,39</b>	<b>32.560,39</b>	<b>32.560,39</b>	<b>31.341,19</b>	<b>1.219,20</b>	<b>0,00</b>
2200001	8030	451	01 Material ordinari no inventariable.	2.000,00	-100,36	1.899,64	1.775,75	1.775,75	0,00	0,00	123,89
2200002	8030	451	01 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	200,00	437,50	637,50	135,40	135,40	135,40	0,00	502,10
2210001	8030	451	01 Aigua i energia	10.000,00	0,00	10.000,00	8.950,21	8.950,21	8.154,85	795,36	1.049,79

Comptes anyals i memòria

terminal • 4

## 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.)

Previsions pressupostàries

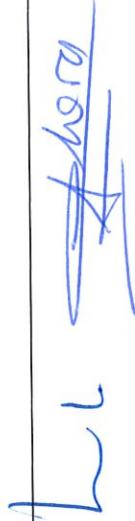
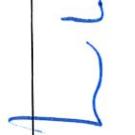
Econ.	Org.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconegeuts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Exèrcit / defecte previst
Previsions pressupostàries												
3010001	8030	Venda de publicacions	500,00	0,00	500,00	131,25	0,00	0,00	131,25	131,25	0,00	-366,75
30	<b>Taxes per la prestació de serveis públics bàs</b>		<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>131,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131,25</b>	<b>131,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-366,75</b>
3190009	8030	Prestació d'altres serveis a entitats de dins	0,00	5.070,00	5.070,00	5.070,00	0,00	0,00	5.070,00	3.320,00	1.750,00	0,00
3190010	8030	Prestació d'altres serveis a entitats de fora	0,00	18.183,07	18.183,07	18.183,07	0,00	0,00	18.183,07	11.183,07	7.000,00	0,00
31	<b>Taxes per la prestació de serveis públics de</b>		<b>0,00</b>	<b>23.253,07</b>	<b>23.253,07</b>	<b>23.253,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.253,07</b>	<b>14.503,07</b>	<b>8.750,00</b>	<b>0,00</b>
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	1.500,00	850,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00
39	<b>Altres ingressos.</b>		<b>1.500,00</b>	<b>850,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>2.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Taxes, preus públics i altres ingressos.</b>		<b>2.000,00</b>	<b>24.103,07</b>	<b>25.734,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.734,32</b>	<b>16.984,32</b>	<b>8.750,00</b>	<b>-366,75</b>	
4100010	8030	Del Departament de Cultura	1.313.621,50	-640,50	1.312.981,00	1.312.981,00	0,00	0,00	1.312.981,00	1.312.981,00	0,00	0,00
4100012	8030	Del Departament de Salut	0,00	44.991,68	44.991,68	44.991,68	0,00	0,00	44.991,68	22.000,00	22.991,68	0,00
41	<b>D'organismes autònoms de l'entitat local.</b>		<b>1.313.621,50</b>	<b>44.351,18</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>1.334.981,00</b>	<b>22.991,68</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Transferències corrents.</b>		<b>1.313.621,50</b>	<b>44.351,18</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.357.972,68</b>	<b>1.334.981,00</b>	<b>22.991,68</b>	<b>0,00</b>
5200002	8030	Interessos cash pooling	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
52	<b>Interessos de dipòsits.</b>		<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,00</b>
5	<b>Ingressos patrimonials.</b>		<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,00</b>
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	27.286,85	27.286,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.286,85
87010	8030	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	25.002,23	25.002,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.002,23
87	<b>Romanent de tresoreria.</b>		<b>0,00</b>	<b>52.289,08</b>	<b>52.289,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.289,08</b>
8	<b>Actius financers.</b>		<b>0,00</b>	<b>52.289,08</b>	<b>52.289,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.289,08</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>1.315.631,50</b>	<b>120.743,33</b>	<b>1.436.374,83</b>	<b>1.383.707,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.383.707,00</b>	<b>1.351.965,32</b>	<b>31.741,68</b>	<b>-52.667,83</b>

Llu.   
Ahort 

### 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 Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Obligacions	Modificacions	Total	Prescripcions	Pagaments	Obligacions
					inicials	saldo inicial i anul·lacions		realitzats	pmts. de pagament	
2017	8030	451	1600001	01 Seguretat Social.	20.968,28	0,00	20.968,28	0,00	20.968,28	0,00
2017	8030	451	2020002	01 Lloguer d'equips de reproducció i fotocopiadores	193,49	0,00	193,49	0,00	193,49	0,00
2017	8030	451	2020003	01 Lloguer i càmons de programari	42,70	0,00	42,70	0,00	42,70	0,00
2017	8030	451	2040001	01 Altres lloufers i càmons	2.811,31	0,00	2.811,31	0,00	2.811,31	0,00
2017	8030	451	2100001	01 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns	5.660,45	0,00	5.660,45	0,00	5.660,45	0,00
2017	8030	451	2120001	01 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a	2.814,00	0,00	2.814,00	0,00	2.814,00	0,00
2017	8030	451	2120003	01 Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.569,47	0,00	1.569,47	0,00	1.569,47	0,00
2017	8030	451	2130001	01 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobi	1.198,01	0,00	1.198,01	0,00	1.198,01	0,00
2017	8030	451	2200001	01 Material ordinari no inventariable.	1.599,86	0,00	1.599,86	0,00	1.599,86	0,00
2017	8030	451	2200002	01 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	13,10	0,00	13,10	0,00	13,10	0,00
2017	8030	451	2210001	01 Aigua i energia	2.240,55	0,00	2.240,55	0,00	2.240,55	0,00
2017	8030	451	2210089	01 Altres subministraments	51,75	0,00	51,75	0,00	51,75	0,00
2017	8030	451	2220001	01 Despeses postals, missatgeria i altres similars	5,14	0,00	5,14	0,00	5,14	0,00
2017	8030	451	2250001	01 Tributs	349,04	0,00	349,04	0,00	349,04	0,00
2017	8030	451	2260003	01 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.307,84	0,00	1.307,84	0,00	1.307,84	0,00
2017	8030	451	2260009	01 Funcionament de consell i òrgans col·legiats	5.109,36	0,00	5.109,36	0,00	5.109,36	0,00
2017	8030	451	2270001	01 Neteja i sanejament	3.038,04	0,00	3.038,04	0,00	3.038,04	0,00
2017	8030	451	2270013	01 Treballs Tècnics	43.520,48	0,00	43.520,48	0,00	43.520,48	0,00
2017	8030	451	2270013	02 Treballs Tècnics	7.381,15	0,00	7.381,15	0,00	7.381,15	0,00
2017	8030	451	2280001	01 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	2.082,78	0,00	2.082,78	0,00	2.082,78	0,00
2017	8030	451	2280002	01 Serveis informàtics realitz. per altres entit.	47.751,00	0,00	47.751,00	0,00	47.751,00	0,00
2017	8030	451	2300001	01 Dietes, locomocións i trasllats	318,56	0,00	318,56	0,00	318,56	0,00
2017	8030	451	6500001	01 Inversions en equips per procés de dades i telecomu	9.997,17	0,00	9.997,17	0,00	9.997,17	0,00
2017	8030	451	6700001	01 Fons bibliogràfiques	916,77	0,00	916,77	0,00	916,77	0,00
2017	8030	451	6800002	01 Inversions en aplicacions informàtiques.	9.198,78	0,00	9.198,78	0,00	9.198,78	0,00
2017	8030	451		Promoció cultural	170.139,08	0,00	170.139,08	0,00	144.305,58	25.833,50
2017	8030			CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMICAT	170.139,08	0,00	170.139,08	0,00	144.305,58	25.833,50
					170.139,08	0,00	170.139,08	0,00	144.305,58	25.833,50
				TOTAL	170.139,08	0,00	170.139,08	0,00	144.305,58	25.833,50

Ll  

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

**SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS**  
Per Partida: Exercici + Orgànica + Econòmica

Exer	Organ.	Econ.	Rectificacions			Liquidacions		
			Saldo Drets	Saldo Drets	Anul·lació de	Drets Pendents	Liquidacions	Cancel·lades:
			contret previ	contret previ				
			ingrés directe	ingrés rebut				
2011	8030	3010001	Venda de publicacions	-7,69	0,00	0,00	-7,69	0,00
2011	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMICAT	-7,69	0,00	0,00	-7,69	0,00
2011				-7,69	0,00	0,00	-7,69	0,00
2016	8030	5440001	Altres ingressos patrimonials	0,86	0,00	0,00	0,86	0,00
2016	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMICAT	0,86	0,00	0,00	0,86	0,00
2016				0,86	0,00	0,00	0,86	0,00
2017	8030	3990009	Altres ingressos diversos.	3.497,76	0,00	0,00	3.497,76	0,00
2017	8030	4100012	Del Departament de Salut	12.991,68	0,00	0,00	12.991,68	0,00
2017	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMICAT	16.489,44	0,00	0,00	16.489,44	0,00
2017				16.489,44	0,00	0,00	16.489,44	0,00
			TOTAL	16.482,61	0,00	0,00	-7,69	16.490,30
								16.489,44
								0,00
								0,86

*Ll - Ahora*

## 1.5 Estat del resultat pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2018			
	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS	AJUSTOS
	RECONEGUDES NETTES	PRESSUPOSTARI	RESULTAT
a. Operacions corrents	1.383.707,00	1.397.058,11	-13.351,11
b. Operacions de capital	0,00	2.364,07	-2.364,07
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.383.707,00	1.399.422,18	-15.715,18
c. Actius financers	0,00	0,00	0,00
d. Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.383.707,00	1.399.422,18	-15.715,18
II. AJUSTOS:			
3. Crèdits gastats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.		52.289,08	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici		0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici		16.921,21	
III. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)		35.367,87	
IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)		19.652,69	

## 2. BALANÇ DE SITUACIÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2018		ACTIU	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT			1.204.072,68
I. Immobilitzat intangible			1.136.965,17
2. Propietat industrial i intel·lectual			1.100.940,45
203 Propietat industrial i intel·lectual			11.526.932,80
2803 Amortització acumulada de propietat industrial i intel·lectual			-10.425.992,35
3. Aplicacions informàtiques			36.024,72
206 Aplicacions informàtiques			332.250,84
2806 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques			-296.226,12
II. Immobilitzat material			67.107,51
5. Altre immobilitzat material			67.107,51
214 Maquinària i utilatge			73.178,06
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions			136.451,19
216 Mobiliari			55.398,60
217 Equips per a processos d'informació			335.776,01
219 Altre immobilitzat material			91.612,05
2814 Amortització acumulada de maquinària i utilatge			-25.639,06
2815 Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions			-132.527,19
2816 Amortització acumulada de mobiliari			-54.567,10
2817 Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació			-325.718,76
2819 Amortització acumulada d'altre immobilitzat material			-86.856,29
B) ACTIU CORRENT			77.182,74
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini			33.444,22
1. Deutors per operacions de gestió			-76.154,47
4300 Operacions de gestió			31.741,68
4310 Operacions de gestió			-6,83
4900 Operacions de gestió.			-107.897,01
43400 Operacions de gestió			7,69
2. Altres comptes a cobrar			1.608,68
440 Deutors per IVA transferit.			99,99
555 Pagaments pendents d'aplicació			1.508,69
3. Administracions públiques			107.990,01
470 Hisenda pública, deutor per diversos conceptes			107.990,02
472 Hisenda pública, IVA suportat			-0,01
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			43.738,52
2. Tresoreria			43.738,52
570 Caixa operativa			1.054,05
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius			42.684,47
TOTAL ACTIU (A + B)			1.281.255,42

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. Josep Llorente". Below the signature, there is a blue bracket-like mark underlining the name.

**BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2018**  
**PATRIMONI NET I PASSIU**

Exercici 2018

		Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		1.085.943,24
<b>I. Patrimoni</b>		43.573,38
100	Patrimoni	43.573,38
<b>II. Patrimoni generat</b>		1.042.369,86
1. Resultats d'exercicis anteriors		1.070.664,00
120	Resultats d'exercicis anteriors	1.070.664,00
2. Resultat de l'exercici		-28.294,14
129	Resultat de l'exercici	-28.294,14
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		195.312,18
<b>II. Deutes a curt termini</b>		16.921,53
2. Deutes amb entitats de crèdit		16.921,53
521	Deutes per operacions de tresoreria.	16.921,53
<b>IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>		148.323,53
1. Creditors per operacions de gestió		86.875,98
4000	Operacions de gestió	61.042,48
4010	Operacions de gestió	25.833,50
2. Altres comptes a pagar		-232,05
410	Creditors per IVA suportat.	-232,05
3. Administracions públiques		61.679,60
475	Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	57.256,56
476	Organismes de previsió social, creditors.	4.423,04
<b>V. Ajustos per periodificació a curt termini</b>		30.067,12
485	Ingressos anticipats a curt termini	30.067,12
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>1.281.255,42</b>

## BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2017

ACTIU

			Exercici 2017
A) IMMOBILITZAT			1.151.364,95
II. Immobilitzacions immaterials			1.108.763,90
Aplicacions informàtiques			332.250,84
206                   APLICACIONS INFORMÀTIQUES			332.250,84
Altre immobilitzat immaterial			11.113.931,22
203                   PROPIETAT INDUSTRIAL			11.113.931,22
Amortitzacions			-10.337.418,16
280                   AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL			-10.337.418,16
III. Immobilitzacions materials			42.601,05
Instal·lacions tècniques			470.210,29
212                   INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES			136.451,19
217                   EQUIPS PER A PROCESSAMENT DADES			333.759,10
Altre immobilitzat			219.841,55
216                   MOBILIARI			55.082,54
213                   MAQUINÀRIA			56.406,34
214                   UTILLATGE			16.771,72
2190                  BIBLIOGRAFIA			91.580,95
Amortitzacions			-647.450,79
281                   AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL			-647.450,79
C) ACTIU CIRCULANT			198.119,03
II. Deutors			47.490,36
Deutors pressupostaris			16.482,61
430                   DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT			16.489,44
431                   DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS			-6,83
Deutors no pressupostaris			834,21
440                   DEUTORS PER I.V.A. REPERCUTIT			834,21
Administracions Pùbliques			107.990,01
470                   HISENDA PÙBLICA, DEUTORA PER DIVERSOS CONCEPTES			107.990,02
472                   HISENDA PÙBLICA, I.V.A. SOPORTAT			-0,01
Altres deutors			1.508,69
555                   PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			1.508,69
Provisions			-79.325,16
490                   PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES			-79.325,16
IV. Tresoreria			150.628,67
570                   CAIXA			524,86
571                   BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS			150.103,81
TOTAL GENERAL (A+B+C)			1.349.483,98

## BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2017

PASSIU

		Exercici 2017
A) FONS PROPIS		1.063.498,53
I. Patrimoni		43.573,38
Patrimoni		43.573,38
100	PATRIMONI	43.573,38
III. Resultats d'exercicis anteriors		934.204,29
120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIOR	934.204,29
IV. Resultats de l'exercici		85.720,86
129	RESULTATS DE L'EXERCICI	85.720,86
D) CREDITORS A CURT TERMINI		285.985,45
II. Altres deutes a curt termini		30.918,45
Altres deutes		30.918,45
522	DEUTES PER OPERACIONS DE TRESORERIA	30.918,45
III. Creditors		224.980,48
Creditors pressupostaris		170.139,08
400	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	170.139,08
Creditors no pressupostaris		1.785,48
410	CREDITORS PER I.V.A. SOPORTAT	1.785,48
Administracions Pùbliques		53.055,92
475	HISENDA PÙBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	48.776,00
476	ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	4.279,92
IV. Ajustos per periodificació		30.086,52
485	INGRESSOS ANTICIPATS	30.086,52
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)		1.349.483,98

### 3. COMpte del resultat econòmic patrimonial

#### 3.1 Compte del resultat econòmic patrimonial a 31/12/2018

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2018		Exercici 2018
2. Transferències i subvencions rebudes		1.372.744,98
a) De l'exercici		1.372.744,98
a.2) Transferències		1.372.744,98
750       Transferències		1.372.744,98
3. Ventes i prestacions de serveis		18.601,63
a) Ventes		131,25
701       Ventes de productes acabats		131,25
b) Prestació de serveis		18.470,38
705       Prestacions de serveis		18.470,38
5. Treballs efectuats per l'entitat per al seu immobilitzat		413.001,58
781       Treballs fets per a l'immobilitzat material		413.001,58
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.804.348,19
8. Despeses de personal		-1.122.610,16
a) Sous, salaris i assimilats		-872.224,59
640       Sous i salaris		-872.224,59
b) Càrregues socials		-250.385,57
642       Colitzacions socials a càrrec de l'ocupador		-242.601,78
644       Altres despeses socials		-7.783,79
11. Altres despeses de gestió ordinària		-274.428,55
a) Subministraments i serveis exteriors		-267.526,47
607       Treballs fets per altres entitats		-133.720,78
621       Arrendaments i cànons		-20.078,28
622       Reparacions i conservació.		-32.575,64
623       Serveis de professionals independents		-31.783,04
625       Primes d'assegurances		-4.250,74
626       Serveis bancaris i similars.		-108,40
627       Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-12.763,64
628       Subministraments.		-9.260,83
629       Comunicacions i altres serveis		-22.985,12
b) Tributs		-6.902,08
63       TRIBUTS		-6.902,08
12. Amortització de l'immobilitzat		-413.396,77
68       DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS		-413.396,77
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.810.435,48
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-6.087,29
14. Altres partides no ordinàries		6.365,00
a) Ingressos		6.365,00
778       Ingressos excepcionals		6.365,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		277,71
20. deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		-28.571,85
a) Altres		-28.571,85
6971       Pèrdues per deteriorament de valors representatius de deute d'altres entitats		-28.571,85
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-28.571,85
IV. Resultat net de l'exercici (II + III) + Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)		-28.294,14

## COMPTE DE RESULTATS a 31/12/2017

			Exercici 2017
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>			<b>1.888.336,47</b>
	701	VENDES DE PRODUCTES ACABATS	0,00
	705	PRESTACIÓ DE SERVEIS	13.375,70
	750	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.374.915,64
	781	TREBALLS REALITZATS PER A L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	500.045,13
<b>DESPESSES D'EXPLOTACIÓ</b>			<b>1.424.351,30</b>
<b>DESPESSES</b>			<b>1.424.351,30</b>
	607	TREBALLS REALITZAT PER ALTRES ENS	168.213,33
	621	ARRENDAMENTS I CÀNONS	13.015,82
	622	REPARACIÓNS I CONSERVACIÓ	35.642,12
	623	SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	26.101,66
	625	PRÍMES D'ASSEGURANCES	4.200,71
	626	SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	165,90
	627	PUBLICITAT, PROPAGANDA I RELACIÓNS PUBLIQUES	9.141,14
	628	SUBMINISTRAMENTS	8.456,72
	629	ALTRES SERVEIS	21.530,26
	631	TRIBUTS AUTONÒMICS	6.827,48
	640	SOUS I SALARIS	867.777,56
	642	COTITZACIÓNS SOCIALS A CÀREC DE L'EMPRESA	250.418,64
	649	ALTRES DESPESSES SOCIALS	12.859,96
<b>MARGE BRUT</b>			<b>463.985,17</b>
<b>DESPESSES FINANCIERES</b>			<b>0,00</b>
<b>AMORTITZACIÓNS I PROVISIONS</b>			<b>387.265,31</b>
	681	AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	29.310,21
	694	DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER INSOLVENCIES	0,00
	680	AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	357.955,10
<b>RESULTAT NET</b>			<b>76.719,86</b>
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS</b>			<b>9.001,00</b>
	6799	ALTRES DESPESSES I PÉRDUES D'EXERCICIS ANTERIORIS	0,00
	778	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	9.001,00
<b>RESULTAT DE LA CARTERA DE VALORS</b>			<b>0,00</b>
	760	INGRESSOS DE PARTICIPACIÓNS EN CAPITAL	0,00
<b>MODIFICACIÓNS DE DRETS I OBLIGACIÓNS</b>			<b>0,00</b>
<b>RESULTATS DE L'EXERCICI</b>			<b>85.720,86</b>

### 3.2 Estat de canvis del patrimoni net

#### ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		43.573,38	1.019.925,15	0,00	0,00	1.063.498,53
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			50.738,85	0,00	0,00	50.738,85
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		43.573,38	1.070.664,00	0,00	0,00	1.114.237,38
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	-28.294,14	0,00	0,00	-28.294,14
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			-28.294,14	0,00	0,00	-28.294,14
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net						
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		43.573,38	1.042.369,86	0,00	0,00	1.085.943,24

#### ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2018
I. Resultat econòmic patrimonial		-28.294,14
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:		
1.Immobilitat no financer		0,00
1.1.Ingressos		0,00
1.2.Despeses		0,00
2.Actius i passius financers		0,00
2.1.Ingressos		0,00
2.2.Despeses		0,00
3.Cobertures comptables		0,00
3.1.Ingressos		0,00
3.2.Despeses		0,00
4.Subvencions rebudes		0,00
Total (1+2+3+4)		0,00
III.Tranf.al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inic.de la partida coberta:		
1.Immobilitat no financer		0,00
2.Actius i passius financers		0,00
3.Cobertures comptables		0,00
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00
4.Subvencions rebudes		0,00
Total (1+2+3+4)		0,00
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-28.294,14

Llu

### 3.3 Estat de fluxos d'efectiu

FLUXES D'EFFECTIU a 31/12/2018		
	Notes a la memòria	Exercici 2018
<b>I.FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>		
<b>A) Cobraments</b>		<b>1.371.479,99</b>
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00
2.Transferències i subvencions rebudes		1.347.972,68
3.Vendes i prestacions de serveis		16.925,02
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
5.Interessos i dividends cobrats		0,00
6.Altres cobraments		6.582,29
<b>B) Pagaments</b>		<b>1.455.893,35</b>
7.Despeses de personal		905.044,74
8.Transferències i subvencions concedides		0,00
9.Aprovisionaments		0,00
10.Altres despeses de gestió		319.582,46
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
12.Interessos pagats		0,00
13.Altres pagaments		231.266,15
<b>Fluxos nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)</b>		<b>-84.413,36</b>
<b>II.FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>C) Cobraments</b>		<b>0,00</b>
1.Venda d'inversions reals		0,00
2.Venda d'actius financers		0,00
3.Unitat d'activitat		0,00
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00
<b>D) Pagaments</b>		<b>22.476,79</b>
5.Compra d'inversions reals		22.476,79
6.Compra d'actius financers		0,00
7.Unitat d'activitat		0,00
8.Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00
<b>Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)</b>		<b>-22.476,79</b>
<b>III.FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>E) Augments al patrimoni</b>		<b>0,00</b>
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00
<b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries</b>		<b>0,00</b>
2.Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		0,00
<b>G) Cobraments per emissió de passius financers</b>		<b>0,00</b>
3.Obligacions i altres valors negociables		0,00
4.Préstecs rebuts		0,00
5.Altres deutes		0,00
<b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers</b>		<b>0,00</b>
6.Obligacions i altres valors negociables		0,00
7.Préstecs rebuts		0,00
8.Altres deutes		0,00
<b>Fluxes nets d'efectiu de les activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>		<b>0,00</b>
<b>IV.FLUXES D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		
<b>I) Cobraments pendents d'aplicació</b>		<b>0,00</b>
<b>J) Pagaments pendents d'aplicació</b>		<b>0,00</b>
<b>Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>		<b>0,00</b>
<b>V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>
<b>VI.INCREMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>		<b>-106.890,15</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici</b>		<b>150.628,67</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>		<b>43.738,52</b>

## 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'accord 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 corresponder 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 deduïa el 100% de l'IVA Suportat. En data 9 de novembre de 2017 (BOE núm. 272), s'ha publicat la *Llei 9/2017, de Contractes del Sector Públic* que determina que no estan subjectes a l'IVA les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis realitzades directament per les Administracions Pùbliques. Per aquest motiu a partir del 10 de novembre, l'IVA passa a formar part del cost d'adquisició de productes i serveis i incrementa, en la quantitat de l'import, l'import de la partida pressupostària que se li ha assignat.

Pel que fa a les liquidacions anuals de l'IVA dels exercicis 2015, 2016 i 2017 (fins a 9/11) es manté la provisió en el Balanç de 107.990,02 € ja que l'Agència Tributària no ens han fet la devolució dels imports sol·licitats en les liquidacions anuals. L'Expedient està al TEARC. Pel que fa a l'exercici 2014 l'Agència Tributària va fer el retorn al TERMCAT de 44.190,96 € de l'IVA suportat de l'exercici. A finals del 2017 l'AEAT ens va sol·licitar informació (registre d'IVA, memòria d'activitats, etc.) que vam lliurar. En el moment de tancar aquesta memòria ja ens han requerit el retorn de l'IVA suportat de l'exercici 2014. Durant 2018 hem presentat recurs davant del TEARC, recurs que està pendent de resolució.

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'l's a l'aprovació del Consell de Direcció.

- d) Exercir la direcció del personal que presta 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. El nombre d'efectius no ha variat respecte el 2017.

<b>NOMBRE D'EFFECTIUS 2018</b>				
Categoría	Funcionaris	Laborals Indefinitos	Laborals Temporal	Nombre total de places
Tècnics Superiors	1	13	5	19
Administratius	0	5	0	5
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>24</b>

<b>NOMBRE D'EFFECTIUS 2017</b>				
Categoría	Funcionaris	Laborals Indefinitos	Laborals Temporal	Nombre total de places
Tècnics Superiors	1	13	5	19
Administratius	0	5	0	5
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>24</b>

### **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 2018 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 ha signat l'any 2018 els convenis i acords de col·laboració per a l'elaboració, difusió, revisió i cessió de dades o obres terminològiques següents:

- Llicència d'ús de les dades terminològiques del *Diccionari jurídic* de l'Institut d'Estudis Catalans al centre de Terminologia TERMCAT (24/01/2018)
- Cessió de drets d'explotació de les dades terminològiques del *Diccionari de terminologia policial* a favor del Centre de Terminologia TERMCAT (09/04/2018)
- Conveni de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i l'Institut Català d'Ornitologia per a elaborar i editar el *Diccionari dels ocells del món* (25/04/2018)
- Acord de cessió de drets per a la difusió de diccionaris de la col·lecció "Ciència i Tecnologia" de la Universitat Politècnica de Catalunya, Encyclopædia Catalana i el centre de Terminologia TERMCAT (09/07/2018)
- Cessió de drets d'explotació d'imatges del tríptic *Terminologia de les festes de Menorca: Ornaments del cavall i altres elements materials* del Consell Insular de Menorca a favor del Centre de Terminologia TERMCAT, destinades a il·lustrar la *Terminologia de les festes de Menorca* en línia (09/10/2018)
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per elaborar dos reculls terminològics, un sobre l'atenció a la salut mental i un altre sobre oncologia, i per validar la traducció al català de subconjunts de codificacions clíniques procedents de SNOMED (10/10/2018)
- Acord de cessió de drets per a la difusió del recull *Locucions i expressions llatines* del Parlament de Catalunya al Centre de Terminologia TERMCAT (02/11/2018)
- Conveni de col·laboració entre el Ministeri de Cultura, Joventut i Esports del Govern d'Andorra i el Centre de Terminologia TERMCAT per a l'edició en paper del *Diccionari de relacions internacionals*, l'inici de l'elaboració de la *Terminologia de la fotografia digital*, i l'elaboració i edició en línia de la *Terminologia de la visualització de dades* (27/11/2018)
- Cessió de drets d'explotació del *Vocabulari de la música* de l'Acadèmia Valenciana de la Llengua a favor del Centre de Terminologia TERMCAT (10/12/2018)
- Acord específic 2018 de col·laboració entre 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, Encyclopædia Catalana, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i el consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a impulsar l'actualització de les dades terminològiques del *Diccionari enciclopèdic de medicina* (DEM) i la seva difusió (18/12/2018)
- Resolució del conveni de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i l'Institut Català d'Ornitologia per a elaborar i editar el *Diccionari dels ocells del món* (19/12/2018)

## **4.3 Bases de presentació dels comptes**

### **Imatge fidel**

Els comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el Nou Pla de comptabilitat pública de la Generalitat 2017.vigent, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer, 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.

### **Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables**

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2018 es presenta d'acord a les normes establertes en el Nou Pla de comptabilitat pública de la Generalitat 2017.

El nou Pla impacta molt poc en la gestió pressupostària. Adapta algunes partides pressupostàries a alguns canvis en els comptes financers.

El canvi de criteri en la elaboració dels comptes de Balanç i Pèrdues i Guanys no afecta en absolut a la solvència patrimonial del TERMCAT ni a la comptabilització del benefici / pèrdua, tant econòmica com pressupostaria futura. No desvirtua doncs la informació facilitada fins a la data sinó que simplement clarifica comptes.

### **Canvi de criteri comptable**

No hi ha hagut cap canvi de criteri comptable

### **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 meritades 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.

S'ha procedit a la retrocessió d'amortitzacions de l'immobilitzat material, efectuades en anys anteriors, per un import total de 50.783,85 € dels que, 49.393,89 € provenien d'amortització acumulada d'equips per a processos d'informació i 1.344,96 € d'amortització acumulada de mobiliari, per baixa en els actius.

### 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 en 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 a la centralització de tresoreria (*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 fins al novembre del 2017 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.

### 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 2018

	Saldo inicial	(+) Adquisicions	(+/-) Provisió per desmantellament	(+/-) Interessos capitalitzats	(-) Amortització de l'exercici	(-/-) Deteriorament o reversió deteriorament	(-) Vendes	(+/-) Altres variacions (especificar en observacions)	Saldo final
Immobilitzat immaterial	1.108.763,90 €	413.001,58			384.800,31				1.136.965,17
Immobilitzat material (excepte terrenys)	42.601,05 €	2.364,07			28.596,46	50.738,85			67.107,51
Inversions immobiliàries (excepte terrenys)									
Terrenys									
Existències									
Actius no corrents mantinguts per a la venda									
TOTAL IMMOBILITZAT	1.151.354,95 €	415.365,65	0,00 €	0,00 €	413.396,77	50.738,85	0,00 €	0,00 €	1.204.072,88
TOTAL ACTIUS NO FINANCIERS	1.151.354,95 €	415.365,65	0,00 €	0,00 €	413.396,77	50.738,85	0,00 €	0,00 €	1.204.072,88

#### VARIACIONS DE L'EXERCICI 2017

	Saldo inicial	(+) Adquisicions	(+/-) Provisió per desmantellament	(+/-) Interessos capitalitzats	(-) Amortització de l'exercici	(-/-) Deteriorament o reversió deteriorament	(-) Vendes	(+/-) Altres variacions (especificar en observacions)	Saldo final
Immobilitzat immaterial	957.254,51 €	509.464,49 €			357.955,10 €				1.108.763,90 €
Immobilitzat material (excepte terrenys)	57.490,23 €	14.421,03 €			29.310,21 €				42.601,05 €
Inversions immobiliàries (excepte terrenys)									
Terrenys									
Existències									
Actius no corrents mantinguts per a la venda									
TOTAL IMMOBILITZAT	1.014.744,74 €	523.885,52 €	0,00 €	0,00 €	387.265,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.151.364,95 €
TOTAL ACTIUS NO FINANCIERS	1.014.744,74 €	523.885,52 €	0,00 €	0,00 €	387.265,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.151.364,95 €

Llu - Henry

## **Informació addicional: Vides útils i coeficients d'amortització**

L'any 2018 s'han aplicat els mateixos criteris i percentatges d'amortització de l'immobilitzat material 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%
Altre immobilitzat	10%

Durant l'exercici 2018 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat material per import de 2.364,07 € que consten en la memòria.

S'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat material 28.596,46 € que provenen de la compra.

Durant l'exercici 2018 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat immaterial per import de 413.001,07 € corresponent als béns immaterials referits a les activitats desenvolupades al TERMCAT durant aquest any i que consten en la memòria del Centre.

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%. L'immobilitzat immaterial provinent dels projectes s'ha amortitzat el 20% dels cinc anys anteriors a 2018.

Durant l'exercici 2018 s'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat immaterial 384.800,31 €. 370.666,48 € provenen de l'amortització de l'aportació generada dels diccionaris TERMCAT i 14.133,83 € provenen de la compra d'immobilitzat immaterial.

## **Béns Iliurats 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 gratuit* a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT, d'aquest local.

D'acord amb la recomanació d'auditoria del 2016, es preveia activar el valor d'aquest immoble i fer la corresponent amortització el desembre de 2017, aprofitant la renovació del contracte. S'han fet les gestions amb el Departament de Cultura, però a 31 de desembre de 2018 no s'ha fet efectiva encara l'activació.

## Béns que es trobin destinats a l'ús general

DETALL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL 2018			
	Saldo inicial	Adquisicions Immobilitzat material	Saldo final
Instal·lacions tècniques	136.451,19	0,00	136.451,19
Mobiliari	55.082,54	316,06	55.398,60
Equips per a processament	333.759,10	2.016,91	335.776,01
Bibliografia	91.580,95	31,10	91.612,05
Maquinària	56.406,34	0,00	56.406,34
Utilitatge	16.771,72	0,00	16.771,72
Sortides	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>690.051,84</b>	<b>2.364,07</b>	<b>692.415,92</b>

DETALL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL 2017			
	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	320.545,34	13.213,76	333.759,10
Bibliografia	90.373,68	1.207,27	91.580,95
Maquinària	56.406,34	0,00	56.406,34
Utilitatge	16.771,72	0,00	16.771,72
Sortides	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>675.630,81</b>	<b>14.421,03</b>	<b>690.051,84</b>

## 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 2018			
	Saldo inicial	Adquisicions Immobilitzat immaterial	Saldo final
Aplicacions informàtiques	332.250,84	0,00	332.250,84
Propietat industrial	11.113.931,22	413.001,58	11.526.932,80
Sortides	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.446.182,06</b>	<b>413.001,58</b>	<b>11.859.183,64</b>

DETALL DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL 2017			
	Saldo inicial	Adquisicions Immobilitzat immaterial	Saldo final
Aplicacions informàtiques	322.831,48	9.419,36	332.250,84
Propietat industrial	10.613.886,09	500.045,13	11.113.931,22
Sortides	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.936.717,57</b>	<b>509.464,49</b>	<b>11.446.182,06</b>

## 4.6 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

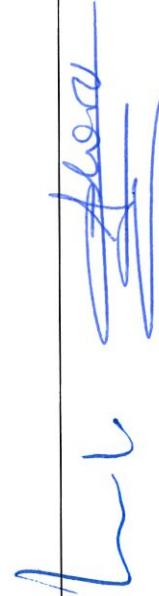
### Detall de les transferències, subvencions i altres ingressos rebuts

#### DETALL DE LES TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS REBUTS 2018

Entitat concedent	Objecte subvencionat	Capítol III	Capítol IV	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		1.312.981,00			1.341.967,60
Departament de Salut	Treball terminològic		44.991,68			44.991,68
Administració de la Generalitat		1.357.972,68	0,00	0,00	0,00	1.357.972,68
Administració Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació ACMSCB	Treball terminològic	10.883,07	0,00	0,00	0,00	10.883,07
Empreses privades		10.883,07	0,00	0,00	0,00	10.883,07
De famílies i institucions sense finalitat de lucre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Govern d'Andorra	Treball terminològic	7.000,00				7.000,00
De la Unió Europea		7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
Altres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.953,28

#### DETALL DE LES TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS REBUTS 2017

Entitat concedent	Objecte subvencionat	Capítol III	Capítol IV	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		1.353.790,18			1.353.790,18
Departament de Salut	Treball terminològic		12.991,68			12.991,68
Administració de la Generalitat		1.366.781,86	0,00	0,00	0,00	1.366.781,86
Diputació de Barcelona	Treball terminològic	3.497,76	0,00	0,00	0,00	3.497,76
Administració Local		3.497,76	0,00	0,00	0,00	3.497,76
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
Govern d'Andorra	Treball terminològic	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
De la Unió Europea		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres		9.001,00				9.001,00
Altres	Treball terminològic	16.001,00	0,00	0,00	0,00	16.001,00
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		19.498,76	1.366.781,86	0,00	0,00	1.386.280,62



#### 4.7 Informació finançera

##### Romanent de Tresoreria

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2018		IMPORTS ANY 2018
COMPONENTS		
1. (+) Fons líquids		43.738,52
2. (+) Drets pendents de cobrament		139.832,54
(+) del pressupost corrent	31.741,68	
(+) de pressupostos tancats	0,86	
(+) d'operacions no pressupostàries	108.090,00	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		165.245,06
(+) del pressupost corrent	61.042,48	
(+) de pressupostos tancats	25.833,50	
(-) d'operacions no pressupostàries	78.369,08	
4. (-) Partides pendents d'aplicació		1.508,69
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva		0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva		1.568,69
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		19.834,69
II. Saldos de cobrament dubtós		107.897,01
III. Excés de finançament afectat		0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		-38.062,32

*llorenç*  
*llu*

**Compte de Tresoreria i situació dels seus fons**

<b>EXISTÈNCIES EN TRESORERIA des de 1/1/2018 fins 31/12/2018</b>					
Compte	Descripció	Existències inicials	Deure	Haver	Existències finals
57001	CAIXA EN EUROS	124,86	2.500,00	1.870,81	754,05
57003	TARGETA PREPAGAMENT	400,00	2.400,00	2.500,00	300,00
57101	BANCS I INSTITUCIONS DE CREDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3000	144.316,41	1.371.479,99	1.477.356,75	38.439,65
57103	BANCS I INSTITUCIONS DE CREDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3460	5.787,40	12.000,00	13.542,98	4.244,82
<b>TOTAL</b>		<b>150.628,67</b>	<b>1.388.379,99</b>	<b>1.495.270,14</b>	<b>43.738,52</b>

<b>EXISTÈNCIES EN TRESORERIA des de 1/1/2017 fins 31/12/2017</b>					
Compte	Descripció	Existències inicials	Deure	Haver	Existències finals
57001	CAIXA EN EUROS	680,55	800,00	1.355,69	124,86
57003	TARGETA PREPAGAMENT	0,00	600,00	200,00	400,00
57101	BANCS I INSTITUCIONS DE CREDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3000	125.337,33	1.412.353,59	1.393.374,51	144.316,41
57103	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3460	6.295,51	9.500,00	10.006,11	5.787,40
<b>TOTAL</b>		<b>132.311,39</b>	<b>1.423.253,59</b>	<b>1.404.936,31</b>	<b>150.628,67</b>

## Estat d'ingressos i pagaments de l'exercici

### SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capitol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Drets	Recaptació neta	Drets pendants
			reconeeguts nets		de cobrament
3010001	8030	Venda de publicacions	131,25	131,25	0,00
30		Taxes per la prestació de serveis públics bàs	131,25	131,25	0,00
3190009	8030	Prestació d'altres serveis a entitats de dins	5.070,00	3.320,00	1.750,00
3190010	8030	Prestació d'altres serveis a entitats de fora	18.183,07	11.183,07	7.000,00
31		Taxes per la prestació de serveis públics de	23.253,07	14.503,07	8.750,00
3990009	8030	Altres ingressos diversos.	2.350,00	2.350,00	0,00
39		Altres ingressos.	2.350,00	2.350,00	0,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	25.734,32	16.984,32	8.750,00
4100010	8030	Del Departament de Cultura	1.312.981,00	1.312.981,00	0,00
4100012	8030	Del Departament de Salut	44.991,68	22.000,00	22.991,68
41		D'organismes autònoms de l'entitat local.	1.357.972,68	1.334.981,00	22.991,68
4		Transferències corrents.	1.357.972,68	1.334.981,00	22.991,68
5200002	8030	Interessos cash pooling	0,00	0,00	0,00
52		Interessos de dipòsits.	0,00	0,00	0,00
5		Ingressos patrimonials.	0,00	0,00	0,00
87000	8030	Per a despeses generals.	0,00	0,00	0,00
87010	8030	Per a despeses amb finançament afectat.	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
		<b>TOTAL</b>	<b>1.383.707,00</b>	<b>1.351.965,32</b>	<b>31.741,68</b>

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a name, is written vertically along the right margin of the document.

**SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**  
**Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)**

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament
1200001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal funcionari	27.233,34	27.233,34	0,00
1210001	8030	451	01	Retribucions complementàries personal funcionari	19.969,11	19.969,11	0,00
<b>12</b>				<b>Personal funcionari.</b>	<b>47.202,45</b>	<b>47.202,45</b>	<b>0,00</b>
1300001	8030	451	01	Retribucions bàsiques personal laboral	566.953,46	566.953,46	0,00
1300002	8030	451	01	Retribucions complementàries personal laboral	237.221,05	237.221,05	0,00
1320001	8030	451	01	Retribucions bàsiques i altres remuneracions de personal laboral	20.867,03	20.867,03	0,00
<b>13</b>				<b>Personal laboral.</b>	<b>825.041,54</b>	<b>825.041,54</b>	<b>0,00</b>
1600001	8030	451	01	Seguretat Social.	242.601,78	223.366,53	19.235,25
<b>16</b>				<b>Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.</b>	<b>242.601,78</b>	<b>223.366,53</b>	<b>19.235,25</b>
<b>1</b>				<b>DESPESES DE PERSONAL.</b>	<b>1.114.845,77</b>	<b>1.095.610,52</b>	<b>19.235,25</b>
2020002	8030	451	01	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	1.267,15	1.169,29	97,86
2020003	8030	451	01	Lloguer i cànons de programari	7.488,87	3.866,22	3.622,65
2040001	8030	451	01	Altres lloguers i cànons	11.322,26	10.598,38	723,88
<b>20</b>				<b>Arrendaments i cànons.</b>	<b>20.078,28</b>	<b>15.633,89</b>	<b>4.444,39</b>
2100001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edi	20.715,32	20.715,32	0,00
2120001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dad	16,20	16,20	0,00
2120003	8030	451	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	9.958,82	8.739,62	1.219,20
2130001	8030	451	01	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat materia	1.870,05	1.870,05	0,00
<b>21</b>				<b>Reparacions, manteniment i conservació.</b>	<b>32.560,39</b>	<b>31.341,19</b>	<b>1.219,20</b>
2200001	8030	451	01	Material ordinari no inventariable.	1.775,75	1.775,75	0,00
2200002	8030	451	01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	135,40	135,40	0,00
2210001	8030	451	01	Aigua i energia	8.950,21	8.154,85	795,36
2210089	8030	451	01	Altres subministraments	45,53	45,53	0,00
2220001	8030	451	01	Despeses postals, missatgeria i altres similars	203,46	203,46	0,00
2240001	8030	451	01	Despeses d'assegurances.	4.250,74	4.250,74	0,00
2250001	8030	451	01	Tributs	6.902,08	6.902,08	0,00
2260001	8030	451	01	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	4.385,11	4.385,11	0,00
2260002	8030	451	01	Atencions protocol·làries i representatives	172,70	172,70	0,00
2260003	8030	451	01	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.959,94	2.500,14	459,80
2260005	8030	451	01	Organització de reunions, conferències i cursos	174,15	174,15	0,00
2260009	8030	451	01	Funcionament de consell i òrgans col·legiats	11.191,15	6.015,27	5.175,88
2260011	8030	451	01	Formació del personal propi	3.121,00	3.121,00	0,00
2260033	8030	451	01	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per	4.662,79	4.662,79	0,00
2260039	8030	451	01	Despeses per serveis bancaris	108,40	108,40	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.	170,93	170,93	0,00
2270001	8030	451	01	Neteja i sanejament	11.860,02	9.785,16	2.074,86
2270012	8030	451	01	Auditories i control de fons europeu	4.187,36	4.187,36	0,00
2270013	8030	451	01	Treballs Tècnics	109.241,58	97.296,82	11.944,76
2270013	8030	451	02	Treballs Tècnics	24.947,60	23.882,53	1.065,07
2280001	8030	451	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	4.947,76	4.535,48	412,28
2280002	8030	451	01	Serveis informàtics realit. per altres entit.	13.915,00	6.957,50	6.957,50
<b>22</b>				<b>Material, subministraments i altres.</b>	<b>218.610,78</b>	<b>189.725,27</b>	<b>28.885,51</b>
2300001	8030	451	01	Dietes, locomocions i trasllats	3.704,76	3.704,76	0,00
<b>23</b>				<b>Indemnitzacions per raó del servei.</b>	<b>3.704,76</b>	<b>3.704,76</b>	<b>0,00</b>
2400001	8030	451	01	Despeses de publicacions	7.258,13	0,00	7.258,13
<b>24</b>				<b>Despeses de publicacions.</b>	<b>7.258,13</b>	<b>0,00</b>	<b>7.258,13</b>
<b>2</b>				<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.</b>	<b>282.212,34</b>	<b>240.405,11</b>	<b>41.807,23</b>
6400001	8030	451	01	Inversió en mobiliari i estris	316,06	316,06	0,00
<b>64</b>				<b>Despeses en inversions de caràcter immaterial.</b>	<b>316,06</b>	<b>316,06</b>	<b>0,00</b>
6500001	8030	451	01	Inversions en equips per procés de dades i telecomunicacions.	2.016,91	2.016,91	0,00
<b>65</b>				<b>Inversions gestionades per a altres ens públics.</b>	<b>2.016,91</b>	<b>2.016,91</b>	<b>0,00</b>
6700001	8030	451	01	Fons bibliogràfiques	31,10	31,10	0,00
<b>67</b>					<b>31,10</b>	<b>31,10</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>				<b>INVERSIONS REALS.</b>	<b>2.364,07</b>	<b>2.364,07</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>1.399.422,18</b>	<b>1.338.379,70</b>	<b>61.042,48</b>

## Operacions no pressupostàries de tresoreria

### SITUACIÓ I MOV. D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES CREDITORS a 31/12/2018

Compte	Descripció	Saldo inicial pnt. pagament	Rectificació	Ingressos realitzats	Total data	Càrrec (Pagaments)	Saldo pnt. cobrament a 31/12
475	Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	48.776,00	0,00	185.672,28	234.448,28	177.191,72	57.256,56
476	Organismes de previsió social, creditors	4.279,92	0,00	51.926,54	56.206,46	51.783,42	4.423,04
410	Creditors per IVA suportat	1.785,48	0,00	0,00	1.785,48	2.017,53	-232,05
52	Deutes a curt termini per préstecs rebuts i altres conceptes	30.918,45	0,00	16.866,38	47.785,03	30.863,50	16.921,53
477	Hisenda pública, IVA transferit	Total 85.759,85	0,31	2.290,70	2.291,01	2.291,01	0,00
				256.756,10	342.516,26	264.147,18	78.369,08

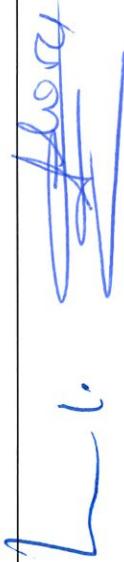
### SITUACIÓ I MOV. D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES DEUTORS a 31/12/2018

Compte	Descripció	Saldo inicial pnt. cobrament	Rectificació	Pagaments efectuats	Total càrrec	Data (Ingressos)	Saldo pnt. cobrament a 31/12
440	Deutors per IVA transferit.	834,21	0,31	2.290,70	3.125,22	3.025,23	99,99
470	Hisenda pública, deutor per diversos conceptes	107.990,02	0,00	0,00	107.990,02	0,00	107.990,02
472	Hisenda pública, IVA suportat	-0,01	0,00	0,00	-0,01	0,00	-0,01
		Total 108.824,22	0,31	2.290,70	111.115,23	3.025,23	103.090,00



#### 4.8 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA									
Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment Negociat		Adjudicació directa		Total
	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	Import	Nombre expedients	
Obres	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Subministraments	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Patrimonials	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Gestió de serveis públics	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Serveis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Concessió d'obra pública	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Col·laboració entre el sector públic i el sector privat	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Caràcter administratiu especial	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Altres	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>232.299,77</b>
									<b>120</b>



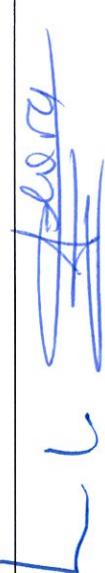
#### 4.9 Informació pressupostària

##### Pressupost corrent de despeses: Modificacions de crèdit

### MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica

Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Crèdits extraordinaris			Ampliacions de crèdit			Transferències de crèdit positives			Transferències de crèdit negatives			Incorporacions de romanents de crèdit			Crèdits generats per ingressos			Baixes per anul·lacíó			Ajustos per pròrroga			Total modificacions		
				Suplements de crèdit	Crèdits extraordinaris	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lacíó	Ajustos per pròrroga	Total modificacions																		
8030	451	1200001	01 Retribucions bàsiques personal funcionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677,53	0,00	0,00	2.923,06																	
8030	451	1210001	01 Retribucions complementàries personal fun	0,00	0,00	0,00	0,00	-806,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-806,85																	
8030	451	1300001	01 Retribucions bàsiques personal laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.011,05	0,00	-12.362,80	0,00	0,00	-14.648,25																	
8030	451	1300002	01 Retribucions complementàries personal lab	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.150,99																	
8030	451	1320001	01 Retribucions bàsiques i altres remuneraci	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00																
8030	451	1600001	01 Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.785,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.785,02																	
8030	451	2020003	01 Lloguer i àllops de programari	0,00	0,00	0,00	0,00	4.160,96	0,00	1.922,95	0,00	0,00	6.033,91																	
8030	451	2040001	01 Altres lloguers i canonys	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,91																	
8030	451	2100001	01 Conservació, reparació i manteniment terr	0,00	0,00	0,00	0,00	965,32	0,00	850,00	0,00	0,00	1.815,32																	
8030	451	2120001	01 Conservació, reparació i manteniment d'eq	0,00	0,00	0,00	0,00	16,20	0,00	-100,00	0,00	0,00	-83,80																	
8030	451	2120003	01 Manteniment d'aplicacions i informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	2.356,54	0,00	-397,72	0,00	0,00	1.938,82																	
8030	451	2130001	01 Conservació, reparació i manteniment d'al	0,00	0,00	0,00	0,00	539,91	0,00	830,14	0,00	0,00	1.370,05																	
8030	451	2200001	01 Material ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,36																	
8030	451	2200002	01 Premsa, revistes, llibres i altres public	0,00	0,00	0,00	0,00	532,10	0,00	-94,60	0,00	0,00	437,50																	
8030	451	2210089	01 Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	-54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54,00																	
8030	451	2220001	01 Despeses postals, missatgeria i altres si	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	-34,42	0,00	0,00	5,58																	
8030	451	2240001	01 Despeses d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,74	0,00	0,00	50,74																	
8030	451	2250001	01 Tributs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,08	0,00	0,00	2,08																	
8030	451	2260001	01 Exposicions, certàmens i altres activitat	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	385,11	0,00	0,00	4.385,11																	
8030	451	2260002	01 Atencions protocol·làries i representativ	0,00	0,00	0,00	0,00	-77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77,00																	
8030	451	2260003	01 Publicitat, difusió i campanyes instituci	0,00	0,00	0,00	0,00	1.959,80	0,00	1.000,14	0,00	0,00	2.959,94																	
8030	451	2260005	01 Organització de reunions, conferències i	0,00	0,00	0,00	0,00	528,50	0,00	-537,35	0,00	0,00	174,15																	
8030	451	2260009	01 Funcionament de consell òrgans col·legi	0,00	0,00	0,00	0,00	-155,00	0,00	5.370,00	0,00	0,00	5.255,00																	
8030	451	2260011	01 Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.862,79	0,00	0,00	1.862,79																	
8030	451	2260033	01 Desenv. programes de seguretat i salut la	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,00																	
8030	451	2260039	01 Despeses per serveis bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00	-56,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-56,20																	
8030	451	2260089	01 Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	0,00	10,02	0,00	0,00	2.460,02																	
8030	451	2270001	01 Neteja i sanejament	0,00	0,00	0,00	0,00	727,96	0,00	0,00	0,00	0,00	727,96																	
8030	451	2270012	01 Auditòries i control de fons europeu	0,00	0,00	0,00	0,00	19.627,30	0,00	9.750,44	0,00	0,00	77.665,73																	



8030	451	2270013	02 Treballs Tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00
8030	451	2280001	01 Solucions Tecnològiques adquirides al CTT	0,00	0,00	0,00	0,00
8030	451	2280002	01 Serveis informàtics realitz. per altres en .....	0,00	0,00	0,00	0,00
8030	451	2300001	01 Díates, locomocions i trasllats	0,00	0,00	899,05	0,00
8030	451	2400001	01 Despeses de publicacions	0,00	0,00	130,72	4.041,48
8030	451	6400001	01 Inversió en mobiliari i estiris	0,00	0,00	0,00	316,06
8030	451	6500001	01 Inversions en equips per processos de dades	0,00	0,00	1.073,41	0,00
8030	451	6700001	01 Fons bibliogràfiques	0,00	0,00	137,04	-105,94
8030			<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.952,77</b>	<b>-78.633,50</b>
<b>8030</b>						<b>52.289,08</b>	<b>82.135,08</b>
						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
							<b>120.743,33</b>

## Pressupost corrent de despeses : Romanents de crèdit

ROMANENT DE CRÈDIT										
Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Romanents compromesos		Romanents no compromesos			
					Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables		
2018	8030	451	1300001	01	Retribucions bàsiques personal labor	0,00	0,00	0,00	6.428,11	0,00
2018	8030	451	1300002	01	Retribucions complementàries persona	0,00	0,00	0,00	142,40	0,00
2018	8030	451	1320001	01	Retribucions bàsiques i altres remun	0,00	0,00	0,00	32,97	0,00
2018	8030	451	1600001	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	9.349,19	378,75
2018	8030	451	2020002	01	Lloguer d'equips de reproducció i fo	0,00	0,00	0,00	11,45	0,00
2018	8030	451	2020003	01	Lloguer i cànons de programari	0,00	0,00	0,00	21,04	0,00
2018	8030	451	2040001	01	Altres lloguers i cànons	0,00	0,00	0,00	217,83	0,00
2018	8030	451	2200001	01	Material ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	123,89	0,00
2018	8030	451	2200002	01	Premsa, revistes, llibres i altres p	0,00	0,00	0,00	502,10	0,00
2018	8030	451	2210001	01	Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	1.049,79	0,00
2018	8030	451	2210089	01	Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	0,47	0,00
2018	8030	451	2220001	01	Despeses postals, missatgeria i altr	0,00	0,00	0,00	2,12	0,00
2018	8030	451	2260002	01	Atencions protocol·làries i represen	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00
2018	8030	451	2260011	01	Formació del personal propi	0,00	1.355,00	1.355,00	1.039,00	0,00
2018	8030	451	2260039	01	Despeses per serveis bancaris	0,00	0,00	0,00	11,60	0,00
2018	8030	451	2260040	01	Inscripció com a soci a organismes o	0,00	0,00	0,00	2,88	0,00
2018	8030	451	2260089	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	22,87	0,00
2018	8030	451	2270013	01	Treballs Tècnics	0,00	15.553,80	15.553,80	0,00	0,00
2018	8030	451	2270013	02	Treballs Tècnics	0,00	54,63	54,63	0,00	0,00
2018	8030	451	2300001	01	Dietes, locomocions i trasllats	0,00	0,00	0,00	494,50	0,00
2018	8030	451	2400001	01	Despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00	157,96	0,00
					TOTAL	0,00	16.921,21	16.921,21	19.652,69	378,75

## 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 21	648,69	648,69	0,00	0,00%
Article 22	860,00	860,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.508,69</b>	<b>1.508,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

## 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 Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Drets anul·lats	Drets cancel·lats
8030	3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00
8030	3190009	Prestació d'altres serveis a entitats de dins	0,00	0,00
8030	3190010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora	0,00	0,00
8030	3990009	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00
8030	4100010	Del Departament de Cultura	0,00	0,00
8030	4100012	Del Departament de Salut	0,00	0,00
8030	5200002	Interessos cash pooling	0,00	0,00
8030	87000	Per a despeses generals.	0,00	0,00
8030	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	0,00
8030	CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT		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 Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pends de cobrament
8030	3010001	Venda de publicacions	131,25	131,25	0,00
8030	3190009	Prestació d'altres serveis a entitats de dins	5.070,00	3.320,00	1.750,00
8030	3190010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora	18.183,07	11.183,07	7.000,00
8030	3990009	Altres ingressos diversos.	2.350,00	2.350,00	0,00
8030	4100010	Del Departament de Cultura	1.312.981,00	1.312.981,00	0,00
8030	4100012	Del Departament de Salut	44.991,68	22.000,00	22.991,68
8030	5200002	Interessos cash pooling	0,00	0,00	0,00
8030	87000	Per a despeses generals.	0,00	0,00	0,00
8030	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	0,00	0,00
8030	CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT		1.383.707,00	1.351.965,32	31.741,68
		TOTAL	1.383.707,00	1.351.965,32	31.741,68

## Liquidació del pressupost de l'exercici

<b>CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL AMB EL RESULTAT PRESSUPOSTARI 2018</b>	
Resultat econòmic patrimonial	-28.294,14 €
Dotació per amortitzacions (+)	413.396,77
Dotació per provissons (+)	28.552,45
Variació d'existències (+/-)	
Pèrdues procedents immobilitzat (+)	
Modificació per anul·lacions d'obligacions d'ex. tancats (-)	
Subvencions, transferències de capital traspassades a resultats (-)	-14.004,61 €
Guanys procedents de l' immobilitzat(-)	-413.001,58 €
Modificació per anul·lacions de drets d'ex. tancats (+)	
Excés de provissons (-)	
<b>Resultat operacions corrents</b>	<b>-13.351,11 €</b>
Inversions reals (-)	-2.364,07 €
Alienació d'inversions reals (+)	
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP (+)	
<b>Resultat amb operacions reals</b>	<b>-15.715,18 €</b>
Reintegraments de préstecs i bestretes (+)	
Préstecs i bestretes atorgades (-)	
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg (+)	
Fiances i dipòsits constituits (-)	
Ingressos per aportacions a fons patrimonial (+)	
Aportacions fetes a fons patrimonial (-)	
Altres variacions d'actius i passius financers (ingressos ) (+)	
Altres variacions d'actius i passius financers (despeses ) (-)	
<b>TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)</b>	<b>-15.715,18 €</b>



## Pressupostos tancats: Obligacions de pressupostos tancats

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS								
Obligacions de pressupostos tancats (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)								
Exer.	Org.	Pro.	Econ.	Sp.	Descripció	Total obligacions	Pagaments realitzats	Obligacions pds. de pagament
2017	8030	451	1600001	01	Seguretat Social.	20.968,28	20.968,28	0,00
2017	8030	451	2020002	01	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	193,49	193,49	0,00
2017	8030	451	2020003	01	Lloguer i cànons de programari	42,70	42,70	0,00
2017	8030	451	2040001	01	Altres lloguers i cànons	2.811,31	2.811,31	0,00
2017	8030	451	2100001	01	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns	5.660,45	5.660,45	0,00
2017	8030	451	2120001	01	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a	2.814,00	2.814,00	0,00
2017	8030	451	2120003	01	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.569,47	1.569,47	0,00
2017	8030	451	2130001	01	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobi	1.198,01	1.198,01	0,00
2017	8030	451	2200001	01	Material ordinari no inventariable.	1.599,86	1.599,86	0,00
2017	8030	451	2200002	01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	13,10	13,10	0,00
2017	8030	451	2210001	01	Aigua i energia	2.240,55	2.240,55	0,00
2017	8030	451	2210089	01	Altres subministraments	51,75	51,75	0,00
2017	8030	451	2220001	01	Despeses postals, missatgeria i altres similars	5,14	5,14	0,00
2017	8030	451	2250001	01	Tributs	349,04	349,04	0,00
2017	8030	451	2260003	01	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.307,84	1.307,84	0,00
2017	8030	451	2260009	01	Funcionament de consell i òrgans col·legiats	5.109,36	5.109,36	0,00
2017	8030	451	2270001	01	Neteja i sanejament	3.038,04	3.038,04	0,00
2017	8030	451	2270013	01	Treballs Tècnics	43.520,48	43.520,48	0,00
2017	8030	451	2270013	02	Treballs Tècnics	7.381,15	7.381,15	0,00
2017	8030	451	2280001	01	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	2.082,78	2.082,78	0,00
2017	8030	451	2280002	01	Serveis informàtics realit. per altres entit.	47.751,00	21.917,50	25.833,50
2017	8030	451	2300001	01	Diètes, locomocions i trasllats	318,56	318,56	0,00
2017	8030	451	6500001	01	Inversions en equips per procés de dades i telecomu	9.997,17	9.997,17	0,00
2017	8030	451	6700001	01	Fons bibliogràfiques	916,77	916,77	0,00
2017	8030	451	6800002	01	Inversions en aplicacions informàtiques.	9.198,78	9.198,78	0,00
2017	8030				CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT	170.139,08	144.305,58	25.833,50
					<b>TOTAL</b>	<b>170.139,08</b>	<b>144.305,58</b>	<b>25.833,50</b>

## Pressupost tancats: Drets de pressupostos tancats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D' EXERCICIS TANCATS													
Per Partida: Exercici + Orgànica + Econòmica													
Exer	Orgàn.	Econ.	Descripció	Drets Pendents de Cobrament Total	Liquidacions Cancel·lades: Recaptació	Drets Pendents de Cobrament							
2011	8030	3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00							
2011	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT	0,00	0,00	0,00							
2011				0,00	0,00	0,00							
2016	8030	5440001	Altres ingressos patrimonials	0,86	0,00	0,86							
2016	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT	0,86	0,00	0,86							
2016				0,86	0,00	0,86							
2017	8030	3990009	Altres ingressos diversos.	3.497,76	3.497,76	0,00							
2017	8030	4100012	Del Departament de Salut	12.991,68	12.991,68	0,00							
2017	8030		CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT	16.489,44	16.489,44	0,00							
			<b>TOTAL</b>	<b>16.490,30</b>	<b>16.489,44</b>	<b>0,86</b>							

## Despeses amb finançament afectat

DESPESA PRESSUPOSTÀRIA AMB FINANÇAMENT AFECTAT		
Concepte	Organisme que fa l'aportació	Import
Diccionari policial	Diba	579,62 €
Partida 227.0013		579,62 €
Normes UNE	Diba - DGPL	13.948,41 €
Partida 227.0013		13.948,41 €
Malalties infeccioses	Departament de Salut	2.219,51 €
Partida 227.0013		2.219,51 €
Salut mental	Departament de Salut	2.578,34 €
Partida 227.0013		2.578,34 €
Ictus i lesions medul-lars	Departament de Salut	2.598,34 €
Partida 227.0013		2.598,34 €
Bioètica	Departament de Salut	3.023,07 €
Partida 227.0013		3.023,07 €
Resultat pressupostari amb finançament afectat		24.947,28 €

## 4.10 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

### Indicadors financers i patrimonials

LIQUIDITAT IMMEDIATA:

<u>Fons líquids</u>	<u>43.738,52</u>	=0,22
Passiu corrent	195.312,18	

LIQUIDITAT A CURT TERMINI:

<u>Fons líquids + Drets pendents de cobrament</u>	<u>77.182,14</u>	=0,40
Passiu corrent	195.312,18	

LIQUIDITAT GENERAL

<u>Actiu corrent</u>	<u>77.182,14</u>	=0,40
Passiu corrent	195.312,18	

ENDEUTAMENT:

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>195.312,18</u>	=0,15
Passiu corrent+Passiu no corrent+Patrimoni net	1.281.255,42	

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	0,76	0,01	0

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,62	0,76	0,77	0

COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS:

<u>Despeses de gestió ordinària</u>	<u>1.893.035,79</u>	=1,05
Ingressos de gestió ordinària	1.804.348,19	

## Indicadors pressupostaris

### Del pressupost de despeses corrent:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES:

<u>Obligacions reconegudes netes</u>	<u>1.399.422,18</u>	=0,97
Crèdits totals	1.436.374,83	

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

<u>Pagaments realitzats</u>	<u>1.338.379,70</u>	=0,96
Obligacions reconegudes netes	1.399.422,18	

ESFORÇ INVERSOR:

<u>Obligacions reconegudes netes (capítol 6+7)</u>	<u>2.364,07</u>	=0,00
Total obligacions reconegudes netes	1.399.422,18	

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT:

<u>Obligacions pendents de pagament</u>	<u>61.042,48 x 365</u>	=15,92
Obligacions reconegudes netes	1.399.422,18	

### Del pressupost d'ingressos corrent:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS:

<u>Drets reconeguts nets</u>	<u>1.383.707,00</u>	=0,96
Previsions definitives	1.436.374,83	

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

<u>Recaptació neta</u>	<u>1.351.965,32</u>	=0,98
Drets reconeguts nets	1.383.707,00	

PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT:

<u>Drets pendents de cobrament</u>	<u>31.741,68 x 365</u>	=8,37
Drets reconeguts nets	1.383.707,00	

De pressupostos tancats:

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

<u>Pagaments d'obligacions pressupostos tancats</u>	<u>144.305,58</u>	=0,85
Saldo inicial d'obligacions(+/-modificacions i anul·lacions)	170.139,08	

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

<u>Cobraments de drets pressupostos tancats</u>	<u>16.490,30</u>	=1,00
Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)	16.482,61	

#### **4.11 Fets posteriors al tancament**

No s'han produït 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.

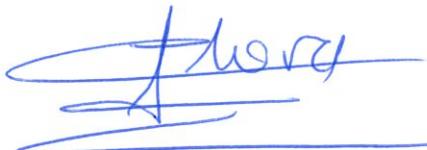
Els comptes i estats anteriors reflecteixen totes les operacions comptables verificades durant el període a què fan referència.

Barcelona, 12 de març 2019



Jordi Bover i Salvadó  
El director

Vistiplau



Clara Giralt i Liesa  
La cap d'administració