

Informe 01/96

Cuenta General de la Generalidad de Cataluña Ejercicio 1995

Volumen 4:

- Diputaciones provinciales
- Entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo
- Empresas públicas
- Entes públicos Corporación Catalana de Radio y Televisión y filiales
- Movimiento y situación de avales



**Sindicatura de Comptes
de Catalunya**

ESQUEMA GLOBAL DE LA CUENTA GENERAL DE LA GENERALIDAD DE CATALUÑA

- Volumen 1: 0. Introducción general
1. Cuenta de la Administración general de la Generalidad
- Volumen 2: 2. Cuenta de las entidades autónomas de carácter administrativo
- Volumen 3: 3. Cuenta de las entidades gestoras de la Seguridad Social
- Volumen 4: 4.1. Cuentas generales de las diputaciones provinciales
- 4.2. Cuentas de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo
- 4.3. Cuentas de las empresas públicas
- 4.4. Cuentas de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales
- 4.5. Movimiento y situación de los avales concedidos por la Generalidad

ÍNDICE

4.1. CUENTAS GENERALES DE LAS DIPUTACIONES PROVINCIALES	13
4.1.1. Diputación de Barcelona	15
4.1.2. Diputación de Girona	17
4.1.3. Diputación de Lleida	19
4.1.4. Diputación de Tarragona	21
4.2. CUENTAS DE LAS ENTIDADES AUTÓNOMAS DE CARÁCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL Y FINANCIERO O ANÁLOGO	23
4.2.0. Abreviaturas y siglas	25
4.2.1. Introducción	25
4.2.2. Comentario de los cuadros	28
<i>Cuadro 1: Neto Patrimonial de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995</i>	30
<i>Cuadro 2: Transferencias de la Generalidad de Cataluña a las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo. Ejercicio 1995</i>	31
<i>Cuadro 3: Resultado del ejercicio de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995.</i>	32
<i>Cuadro 4: Financiación de los gastos de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995.</i>	33
<i>Cuadro 5: Liquidación presupuestaria. Ejercicio 1995</i>	34
4.2.3. Instituto Catalán de Servicios a la Juventud	35
4.2.3.1. <i>Balance de situación a 31.12.95</i>	35
4.2.3.2. <i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	37
4.2.3.3. <i>Liquidación del presupuesto ejercicio 1995</i>	38
4.2.4. Entidad Autónoma del Diario Oficial de Publicaciones	39
4.2.4.1. <i>Balance de situación a 31.12.95</i>	39
4.2.4.2. <i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	41
4.2.4.3. <i>Variaciones presupuestarias</i>	42
4.2.4.4. <i>Liquidación del presupuesto ejercicio 1995</i>	44
4.2.5. Instituto Catalán del Crédito Agrario	45
4.2.5.1. <i>Balance de situación a 31.12.95</i>	45
4.2.5.2. <i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	47
4.2.5.3. <i>Anexo al balance de 31.12.95</i>	48
4.2.5.4. <i>Liquidación del presupuesto ejercicio 1995</i>	49
4.2.6. Instituto Catalán de Finanzas	50
4.2.6.1. <i>Balance de situación a 31.12.95</i>	50
4.2.6.2. <i>Cuentas de orden</i>	52
4.2.6.3. <i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	53

4.2.6.4.	<i>Liquidación del presupuesto de 1995</i>	54
4.2.7.	Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas	55
4.2.7.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	55
4.2.7.2.	<i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	57
4.2.7.3.	<i>Liquidación presupuesto-Estado de las dotaciones</i>	58
4.2.7.4.	<i>Liquidación presupuesto-Estado de los recursos</i>	58
4.2.7.5.	<i>Liquidación del presupuesto ejercicio 1995</i>	59
4.2.8.	Instituto Catalán del Suelo	60
4.2.8.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	60
4.2.8.2.	<i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	62
4.2.8.3.	<i>Liquidación del presupuesto ejercicio 1995</i>	63
4.2.9.	Comisión de Puertos de Cataluña	68
4.2.9.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	68
4.2.9.2.	<i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	69
4.2.9.3.	<i>Liquidación presupuesto ingresos ejercicio 1995</i>	70
4.2.9.4.	<i>Liquidación presupuesto gastos ejercicio 1995</i>	70
4.2.10.	Instituto Cartográfico de Cataluña	71
4.2.10.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	71
4.2.10.2.	<i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	73
4.2.10.3.	<i>Liquidación presupuesto ejercicio 1995</i>	75
4.2.11.	Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas	77
4.2.11.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	77
4.2.11.2.	<i>Cuenta de resultados ejercicio 1995</i>	79
4.2.11.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación y de inversión 1995</i>	81
4.2.11.4.	<i>Liquidación presupuesto ejercicio 1995</i>	82
4.2.11.5.	<i>Presupuesto de ingresos 1995</i>	84
4.2.11.6.	<i>Presupuesto de gastos 1995</i>	85
4.3.	EMPRESAS PÚBLICAS	89
4.3.0.	Abreviaturas	91
4.3.1.	Definición y alcance	92
4.3.2.	Documentación a rendir a la Sindicatura de Cuentas	95
4.3.3.	Magnitudes más significativas	96
	<i>Cuadro número 1: neto patrimonial</i>	96
	<i>Cuadro número 2: transferencias recibidas</i>	100
	<i>Cuadro número 3: resultados de las empresas públicas</i>	104
	<i>Cuadro número 4: financiación de los gastos</i>	107
	<i>Cuadro número 5: endeudamiento</i>	111
	<i>Cuadro número 6: liquidaciones presupuestarias</i>	113
4.3.4.	Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA	117
4.3.4.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	117
4.3.4.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	118
4.3.4.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	119

4.3.4.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión 31.12.95</i>	120
4.3.5.	Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña	121
4.3.5.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	121
4.3.5.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	123
4.3.5.3.	<i>Cuenta de explotación por departamentos a 31.12.95</i>	124
4.3.5.4.	<i>División Red Principal</i>	125
	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	125
4.3.5.5.	<i>División Estación de Montaña La Molina.</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	126
4.3.5.6.	<i>División Valle de Nuria</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	127
4.3.5.7.	<i>División Explotación de los Funiculares de Montserrat</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	128
4.3.5.8.	<i>División Red Principal</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	129
4.3.5.9.	<i>División Estación de Montaña La Molina</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	130
4.3.5.10.	<i>División Valle de Nuria</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	131
4.3.5.11.	<i>División Explotación de los Funiculares de Montserrat</i>	
	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	132
4.3.6.	Viatges de Muntanya, SA	133
4.3.6.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	133
4.3.6.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	134
4.3.7.	Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA	135
4.3.7.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.95</i>	135
4.3.7.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	136
4.3.7.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	137
4.3.7.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	138
4.3.8.	Túnel i Accessos de Barcelona, SAC	139
4.3.8.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	139
4.3.8.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	141
4.3.8.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	142
4.3.8.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	143
4.3.9.	Administració, Promoció i Gestió, SA	144
4.3.9.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	144
4.3.9.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	146
4.3.9.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	147
4.3.9.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	148
4.3.10.	Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias	149
4.3.10.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	149
4.3.10.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	151
4.3.10.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	152
4.3.10.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	154
4.3.11.	Centro de Información y Desarrollo Empresarial	155

4.3.11.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	155
4.3.11.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	156
4.3.11.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	157
4.3.11.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión 31.12.95</i>	158
4.3.12.	Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones	159
4.3.12.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	159
4.3.12.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	160
4.3.12.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	161
4.3.12.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95</i>	162
4.3.13.	Centre Divulgador de la Informàtica, SA	163
4.3.13.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.95</i>	163
4.3.13.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	164
4.3.13.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	165
4.3.13.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	166
4.3.14.	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	167
4.3.14.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.95</i>	167
4.3.14.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	168
4.3.15.	Forestal Catalana, SA	169
4.3.15.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	169
4.3.15.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	171
4.3.15.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación e inversión a 31.12.95</i>	172
4.3.15.4.	<i>Resumen de la liquidación presupuestaria del ejercicio 1995</i>	173
4.3.16.	Centro de Iniciativas para la Reinserción	174
4.3.16.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	174
4.3.16.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	176
4.3.16.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	177
4.3.16.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	178
4.3.17.	Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil	179
4.3.17.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	179
4.3.17.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	181
4.3.17.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	182
4.3.17.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	183
4.3.18.	Centro de Alto Rendimiento Deportivo	184
4.3.18.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	184
4.3.18.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	186
4.3.18.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación año 1995</i>	187
4.3.18.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones año 1995</i>	188
4.3.19.	Gestió d'Infraestructures, SA	189
4.3.19.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	189
4.3.19.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	191
4.3.19.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	192
4.3.19.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	193
4.3.20.	Regs de Catalunya, SA	194

4.3.20.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	194
4.3.20.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	195
4.3.20.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	196
4.3.20.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	197
4.3.21.	Aguas Ter-Llobregat	198
4.3.21.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	198
4.3.21.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	200
4.3.21.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	201
4.3.21.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95</i>	203
4.3.22.	Instituto Catalán de la Energía	204
4.3.22.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	204
4.3.22.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	205
4.3.22.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	206
4.3.22.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	207
4.3.23.	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA	208
4.3.23.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.95</i>	208
4.3.23.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95</i>	209
4.3.23.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	210
4.3.23.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	211
4.3.24.	Instituto de Diagnóstico por la Imagen	212
4.3.24.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	212
4.3.24.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	213
4.3.24.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	214
4.3.24.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones año 1995</i>	215
4.3.25.	Junta de Saneamiento	216
4.3.25.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	216
4.3.25.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	217
4.3.25.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	218
4.3.25.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	219
4.3.26.	Junta de Residuos	220
4.3.26.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	220
4.3.26.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	221
4.3.26.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	222
4.3.26.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95</i>	223
4.3.26.5.	<i>Liquidación conjunta de los presupuestos de explotación y de inversión</i>	224
4.3.27.	Gestión de Servicios Sanitarios	225
4.3.27.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	225
4.3.27.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	227
4.3.27.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	228
4.3.27.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95</i>	229
4.3.28.	Instituto de Asistencia Sanitaria	230
4.3.28.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	230
4.3.28.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	231
4.3.28.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	232

4.3.29.	Gestió y Prestaci3n de Servicios de Salud	233
4.3.29.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	233
4.3.29.2.	<i>Cuenta de explotaci3n a 31.12.95</i>	235
4.3.29.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	236
4.3.29.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de inversi3n a 31.12.95</i>	237
4.3.30.	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	238
4.3.30.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	238
4.3.30.2.	<i>Cuenta de explotaci3n abreviada a 31.12.95</i>	239
4.3.30.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	240
4.3.30.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	241
4.3.31.	Eficiència Energètica, SA	242
4.3.31.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	242
4.3.31.2.	<i>Cuenta de explotaci3n a 31.12.95</i>	243
4.3.31.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	244
4.3.31.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de inversi3n a 31.12.95</i>	245
4.3.32.	Equacat, SA	246
4.3.32.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	246
4.3.32.2.	<i>Cuenta de explotaci3n abreviada a 31.12.95</i>	247
4.3.32.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	248
4.3.32.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	249
4.3.33.	Turisme Juvenil de Catalunya, SA	250
4.3.33.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	250
4.3.33.2.	<i>Cuenta de explotaci3n a 31.12.95</i>	251
4.3.33.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	252
4.3.33.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	253
4.3.34.	Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA	254
4.3.34.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	254
4.3.34.2.	<i>Cuenta de explotaci3n a 31.12.95</i>	255
4.3.34.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	256
4.3.34.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de inversi3n a 31.12.95</i>	257
4.3.35.	Centre Català de Promoci3 i Reconversi3 Industrial, SA	258
4.3.35.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	258
4.3.35.2.	<i>Cuenta de explotaci3n abreviada a 31.12.95</i>	259
4.3.35.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i> <i>CECAPRI Reconversi3n</i>	260
4.3.35.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i> <i>CECAPRI Internacional</i>	261
4.3.35.5.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de inversi3n a 31.12.95</i> <i>CECAPRI Reconversi3n</i>	262
4.3.36.	Empresa de Promoci3 i Localitzaci3 Industrial de Catalunya, SA	263
4.3.36.1.	<i>Balance de situaci3n a 31.12.95</i>	263
4.3.36.2.	<i>Cuenta de explotaci3n abreviada a 31.12.95</i>	264
4.3.36.3.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de explotaci3n a 31.12.95</i>	265
4.3.36.4.	<i>Liquidaci3n del presupuesto de inversi3n a 31.12.95</i>	266

4.3.37.	Agencia de Evaluación de Tecnología Médica	267
4.3.37.1.	<i>Balance de situación a 31.12.95</i>	267
4.3.37.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.95</i>	268
4.3.37.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95</i>	269
4.3.37.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95</i>	270
4.4.	CUENTAS DE LA CORPORACIÓN CATALANA DE RADIO Y TELEVISIÓN Y SUS FILIALES	271
4.4.1.	Introducción y documentación recibida	273
4.4.2.	Magnitudes más significativas	273
4.4.2.1.	<i>Resultados del ejercicio 1995</i>	273
4.4.2.2.	<i>Financiación de los gastos del ejercicio 1995</i>	274
4.4.2.3.	<i>Balances comparativos a 31.12.95 y 31.12.94</i>	275
4.4.2.4.	<i>Estado de resultados comparativos ejercicios 1995 y 1994</i>	277
4.4.2.5.	<i>Balance de Situación consolidado a 31.12.95</i>	278
4.4.2.6.	<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada a 31.12.95</i>	279
4.4.2.7.	<i>Liquidación del Presupuesto de Explotación consolidado a 31.12.95</i>	280
4.4.2.8.	<i>Presupuesto de Explotación consolidado. Liquidación integrada a 31.12.95</i>	282
4.4.2.9.	<i>Liquidación del Presupuesto de Capital Consolidado de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus empresas filiales Ejercicio 1995</i>	283
4.4.2.10.	<i>Presupuesto del Programa de Inversiones Consolidado. Liquidación integrada a 31.12.95</i>	284
4.4.3.	Corporación Catalana de Radio y Televisión	285
4.4.3.1.	<i>Balance de Situación a 31.12.95</i>	285
4.4.3.2.	<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95</i>	286
4.4.3.3.	<i>Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95</i>	287
4.4.3.4.	<i>Liquidación del Presupuesto de Capital de la Corporación Catalana de Radio y Televisión Ejercicio 1995</i>	289
4.4.4.	Televisió de Catalunya, SA	290
4.4.4.1.	<i>Balance de Situación a 31.12.95</i>	290
4.4.4.2.	<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95</i>	291
4.4.4.3.	<i>Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95</i>	292
4.4.4.4.	<i>Liquidación del Presupuesto de Capital de Televisió de Catalunya, SA Ejercicio 1995</i>	294
4.4.5.	Catalunya Ràdio, SRG, SA	295
4.4.5.1.	<i>Balance de Situación a 31.12.95</i>	295
4.4.5.2.	<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95</i>	296
4.4.5.3.	<i>Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95</i>	297
4.4.5.4.	<i>Liquidación del Presupuesto de Capital de Catalunya Ràdio, SRG, SA, Ejercicio 1995</i>	299
4.4.6.	Principal d'Edicions, SA	300

4.4.6.1.	<i>Balance de Situación a 31.12.95</i>	300
4.4.6.2.	<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95</i>	301
4.4.6.3.	<i>Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95</i>	302
4.5.	MOVIMIENTO Y SITUACIÓN DE LOS AVALES CONCEDIDOS POR LA GENERALIDAD	305

4.1. CUENTAS GENERALES DE LAS DIPUTACIONES PROVINCIALES

4.1.1. Diputació de Barcelona

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 4.748.236
Nom: Barcelona	Codi: 800084

COMpte GENERAL DEL PRESSUPOST (importos en milers de pta.)

1. Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d) Pendent cob.	
1. Imp. directes	6.764.110	0	0,0	6.764.110	6.858.364	10,8	101,4	1.357.277	19,8	5.501.088
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	911.226	23.188	2,5	934.415	1.181.475	1,9	126,4	611.207	51,7	570.268
4. Transf. corrents	41.437.320	754.761	1,8	42.192.081	47.465.946	74,9	112,5	41.431.532	87,3	6.034.414
5. Ing. patrimonials	538.136	123.162	22,9	661.298	540.349	0,9	81,7	247.770	45,9	292.579
6. Alien. inv. reals	1.100	0	0,0	1.100	72.763	0,1	***,*	51.008	70,1	21.755
7. Transfer. capital	526.820	161.454	30,6	688.274	902.503	1,4	131,1	60.025	6,7	842.479
8. Var. act. financer	117.402	7.567.298	***,*	7.684.699	987.086	1,6	12,8	609.876	61,8	377.210
9. Var. pass. financer	6.755.200	5.374.737	79,6	12.129.937	5.374.737	8,5	44,3	5.374.737	100,0	0
Total ingressos	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	63.383.223	100,0	89,2	49.743.431	78,5	13.639.792

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d) Pendent pag.	
1. Remuner. personal	16.015.598	98.930	0,6	16.114.527	15.268.329	26,0	94,7	14.771.121	96,7	497.208
2. Comp. béns i serv.	6.348.984	1.027.624	16,2	7.376.608	5.943.278	10,1	80,6	4.432.934	74,6	1.510.344
3. Interessos	4.060.280	992	***,*	4.061.272	3.229.894	5,5	79,5	3.222.400	99,8	7.494
4. Transfer. corrents	16.881.953	2.914.438	17,3	19.796.391	17.482.723	29,7	88,3	15.694.967	89,8	1.787.755
6. Inversions reals	4.771.850	4.720.878	98,9	9.492.728	5.239.419	8,9	55,2	3.861.777	73,7	1.377.642
7. Transfer. capital	3.369.888	2.853.753	84,7	6.223.641	4.926.204	8,4	79,2	4.148.252	84,2	777.953
8. Var. act. financer	250.100	2.381.985	952,4	2.632.085	1.335.070	2,3	50,7	1.249.949	93,6	85.120
9. Var. pass. financer	5.352.662	6.000	0,1	5.358.662	5.358.390	9,1	100,0	5.358.390	100,0	0
Total despeses	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	58.783.305	100,0	82,7	52.739.789	89,7	6.043.516

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm. de fons	P6/P7	Deut./Cred.
Total ingressos	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	63.383.223	89,2	49.743.431	78,5	13.639.792
Total despeses	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	58.783.305	82,7	52.739.789	89,7	6.043.516
Diferències	0	0	0	0	4.599.918	-2,996.359			7.596.276

Percentatges: (a) Índex de modificació; (b) Estructura de la liquidació; (c) Grau d'execució del pressupost; (d) Grau de realització del cobrat/pagat

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Importos (milers de pta.)
1. Drets reconeguts nets	63.383.223
2. Obligacions reconegudes netes	58.783.305
3. Resultat pressupostari	4.599.918
4. Desviacions positives de finançament	3.993.494
5. Desviacions negatives de finançament	0
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	5.146.460
7. Altres ajustaments	0
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	5.752.884

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.
Nota: Comptes i estats anuals no fiscalitzats.

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Importos (milers de pta.)
1. Deutors pendents de cobrament	19.612.801
- del pressupost corrent	13.639.792
- de pressupostos tancats	8.847.508
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	273.082
(-) saldos de dubtós cobrament	3.146.826
(-) cob. pendents d'aplicació def.	755
2. Creditors pendents de pagament	8.270.199
- del pressupost corrent	6.043.516
- de pressupostos tancats	281.675
- del pressupost d'ingressos	0
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	1.945.007
(-) pag. pendents d'aplicació def.	0
3. Fons líquids en la tresoreria	266.118
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	0
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	11.608.721
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	11.608.721

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 4.748.236
Nom: Barcelona	Codi: 800084

COMpte DE RESULTATS DE L'EXERCICI (importos en milers de pta.)

Deure		Haver			
60-Compres	0	%	%		
61-Despeses de personal	15.081.700	29,01	71-Renda de la propietat i de l'empresa	473.204	0,80
62-Despeses financeres	3.203.121	6,16	72-Tributs lligats a prod. i importació	6.858.364	11,58
63-Tributs	112.495	0,22	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	5.639.316	10,85	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	545.460	1,05	76-Transferències corrents	47.465.946	80,13
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	764	***,**
67-Transferències corrents	17.482.723	33,62	78-Altres ingressos	449.786	0,76
68-Transferències de capital	5.127.831	9,86	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	3.000.000	5,06
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	4.114.719	7,91			
Suma del Deure	51.307.365	98,68	Suma de l'Haver	58.926.134	99,48
Resultat corrent de l'exercici		7.618.769			
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	308.252	0,52
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor)	1	***,**	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor)	0	0,00
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor)	687.368	1,32	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo creditor)	0	0,00
Suma del Deure	51.994.734	100,00	Suma de l'Haver	59.234.386	100,00
Pèrdues i guanys nets totals		7.239.652			

Font: Elaboració pròpia en base a la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

Observació al ROMANENT DE TRESORERIA: el saldo de Deutors pendents de cobrament d'operacions no pressupostàries no coincideix amb els corresponents conceptes del Balanç de situació.
El saldo de Cobraments pendents d'aplicació definitiva no coincideix amb els corresponents conceptes del Balanç de situació.

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Barcelona

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT			34.042.760	62,5
200	Terrenys i béns naturals	1.262.371	57,6	
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	19.073.428		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	6.348.073		
208	Altres immobilitzat material	1.045.252		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	127.528		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	8.238.654		
	Immobilitzat immaterial		75,982	0,2
21	Immobilitzat immaterial	471.123		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	395.141		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general		6.488.095	19,1
220	Terrenys i béns naturals	1.145.916		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	4.100.134		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.242.045		
	Immobilitzat financer		7.047.577	20,7
25+26	Inversions financeres en sector públic i altres permanents	2.301.866		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Préstecs concedits	4.736.569		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	9.142		
	Despeses a cancel·lar	0	0	
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat		813.108	2,4
	DEUTORS		20.165.133	37,0
430+431	Deutors per drets reconeguts	22.487.301		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	0		
56	Altres deutors no pressupostaris	244.355		
	Altres en concepte de deutors	-2.566.523		
	COMPTES FINANCERS		294.845	0,5
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	28.727		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	0		
570	Caixa	150		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	265.968		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
	SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT		0	
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
	Altres en concepte de situacions transitòries de finançament	0		
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0	
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
	RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ		0	
130	Resultats pendents d'aplicació (negatiu)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	0		
	Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació	0		
	Total Actiu		54.502.739	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	0		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	3.266.588		
	Total Comptes del Grup 0		3.266.588	

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

EXERCICI 1995

Població: 4.748.236
Codi: 800084

P A S S I U			%	
PATRIMONI I RESERVES			6.437.017	11,8
100	Patrimoni	408.916		
107	(-) Patrimoni adscrit	1.858.913		
108	(-) Patrimoni cedit	1.754.479		
109	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	52.522		
101	Patrimoni en cessió	0		
103	Patrimoni en cessió	1.148.735		
130	Resultats pendents d'aplicació (positius)	8.545.279		
	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0		
	SUBVENCIIONS DE CAPITAL		1.821.997	3,3
14	Subvencions de capital rebudes	1.821.997		
	Altres en concepte de subvencions de capital	0		
	PROVISIONS		0	
293	Per reparacions extraordinàries	0		
	Altres en concepte de provisions	0		
	DEUTES A LLARG TERMINI		30.367.940	55,7
15	Emprèstits	0		
160+17	Préstecs rebuts	30.367.940		
18	Fiances i dipòsits rebuts	0		
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0		
	DEUTES A CURT TERMINI		8.270.199	15,2
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0		
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	4.773.032		
410+411	Creditors per pagaments ordenats	1.552.159		
420	Creditors per devolucions d'ingressos	0		
421	Creditors per devolucions d'ingressos per recursos d'altres ens	0		
450+454	Creditors per operacions comercials	0		
462	Ens públics per drets a cobrar	0		
463	Ens públics per ingressos pendents de liquidar	0		
475+7+8+479	Entitats públiques	818.266		
50	Préstecs rebuts i altres debïts de fora del sector públic	0		
51	Altres creditors no pressupostaris	1.126.741		
52	Fiances i dipòsits rebuts	0		
	Altres en concepte de deutes a curt termini	0		
	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		40.778	0,1
554	Ingressos pendents d'aplicació	40.778		
555	Altres partides pendents d'aplicació	0		
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0		
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		325.156	0,6
481	Despeses diferides	325.156		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
	RESULTATS		7.239.652	13,3
890	Resultats de l'exercici (benefici)	7.239.652		
	Altres en concepte de resultats	0		
	Total Passiu		54.502.739	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0		
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	3.266.588		
	Total comptes del Grup 0		3.266.588	

4.1.2. Diputació de Gerona

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 541.995
Nom: Girona	Codi: 800176

COMpte GENERAL DEL PRESSUPOST (importos en milers de pta.)

1. Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d) Pendent cob.	
1. Imp. directes	540.000	0	0,0	540.000	638.129	7,1	118,2	76.995	12,1	561.134
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	146.000	58.000	39,7	204.000	239.757	2,7	117,5	211.033	88,0	28.724
4. Transfer. corrents	6.061.425	90.911	1,5	6.152.337	6.672.938	74,7	108,5	6.133.916	91,9	539.022
5. Ing. patrimonials	28.640	0	0,0	28.640	31.734	0,4	110,8	19.160	60,4	12.574
6. Alien. inv. reals	0	750	***,*	750	750	***,*	100,0	750	100,0	0
7. Transfer. capital	0	549.445	***,*	549.445	557.251	6,2	101,4	116.098	20,8	441.153
8. Var. act. financer	112.549	1.600.845	***,*	1.713.394	143.139	1,6	8,4	31.680	22,1	111.459
9. Var. pass. financer	1.000.000	0	0,0	1.000.000	650.000	7,3	65,0	200.000	30,8	450.000
Total ingressos	7.888.615	2.299.951	29,2	10.188.566	8.933.697	100,0	87,7	6.789.632	76,0	2.144.065

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d) Pendent pag.	
1. Remuner. personal	920.015	-22.130	-2,4	897.885	860.859	11,1	95,9	856.031	99,4	4.828
2. Comp. béns i serv.	577.865	163.991	28,4	741.856	613.989	7,9	82,8	438.137	71,4	175.852
3. Interessos	913.930	0	0,0	913.930	901.177	11,6	98,6	788.350	87,5	112.827
4. Transfer. corrents	3.266.101	89.419	2,7	3.355.520	3.259.029	41,9	97,1	2.078.762	63,8	1.180.267
6. Inversions reals	369.454	1.186.134	321,1	1.555.588	734.919	9,5	47,2	465.809	63,4	269.110
7. Transfer. capital	939.963	754.010	80,2	1.693.972	824.699	10,6	48,7	580.525	70,4	244.174
8. Var. act. financer	0	39.384	***,*	39.384	39.384	0,5	100,0	39.384	100,0	0
9. Var. pass. financer	552.907	0	0,0	552.907	541.269	7,0	97,9	430.952	79,6	110.317
Total despeses	7.540.234	2.210.808	29,3	9.751.042	7.775.324	100,0	79,7	5.677.950	73,0	2.097.375

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm. de fons	P6/P7	Deut./Cred.
Total ingressos	7.888.615	2.299.951	29,2	10.188.566	8.933.697	87,7	6.789.632	76,0	2.144.065
Total despeses	7.540.234	2.210.808	29,3	9.751.042	7.775.324	79,7	5.677.950	73,0	2.097.375
Diferències	348.381	89.143		437.524	1.158.373		1.111.682		46.691

Percentatges: (a) Índex de modificació; (b) Estructura de la liquidació; (c) Grau d'execució del pressupost; (d) Grau de realització del cobrat/pagat

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Importos (milers de pta.)
1. Drets reconeguts nets	8.999.608
2. Obligacions reconegudes netes	7.775.324
3. Resultat pressupostari	1.224.284
4. Desviacions positives de finançament	773.437
5. Desviacions negatives de finançament	206.865
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	1.481.317
7. Altres ajustaments	0
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	2.139.029

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.
Nota: Comptes i estats anuals no fiscalitzats.

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Importos (milers de pta.)
1. Deutors pendents de cobrament	3.341.894
- del pressupost corrent	2.144.065
- de pressupostos tancats	1.254.277
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	8.250
(-) saldos de dubtós cobrament	0
(-) cob. pendents d'aplicació def.	64.698
2. Creditors pendents de pagament	2.661.646
- del pressupost corrent	2.097.375
- de pressupostos tancats	11.308
- del pressupost d'ingressos	0
- de recursos d'altres ens públics	583.782
- d'operacions no pressupost.	29.306
(-) pag. pendents d'aplicació def.	60.124
3. Fons líquids en la tresoreria	1.458.781
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	773.437
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	1.365.592
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	2.139.029

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 541.995
Nom: Girona	Codi: 800176

COMpte DE RESULTATS DE L'EXERCICI (importos en milers de pta.)

Deure		Haver	
	%		%
60-Compres	0	70-Vendes	228.500 2,48
61-Despeses de personal	868.914	71-Renda de la propietat i de l'empresa	32.202 0,35
62-Despeses financeres	901.177	72-Tributs lligats a prod. i importació	638.129 6,92
63-Tributs	2.407	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0 0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	603.528	75-Subvencions d'explotació	0 0,00
65-Prestacions socials	0	76-Transferències corrents	6.738.849 73,10
66-Subvencions d'explotació	65.911	77-Imposos sobre el capital	0 0,00
67-Transferències corrents	3.193.118	78-Altres ingressos	10.789 0,12
68-Transferències de capital	824.699	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0 0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	0		
Suma del Deure	6.459.753	Suma de l'Haver	7.648.469
	90,78		82,96
Resultat corrent de l'exercici		1.188.716	
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	1.570.478 17,04
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor)	0	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor)	0 0,00
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor)	655.715	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo creditor)	0 0,00
9,22			
Suma del Deure	7.115.468	Suma de l'Haver	9.218.946
	100,00		100,00
Pèrdues i guanys nets totals		2.103.478	

Font: Elaboració pròpia en base a la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

Observació al RESULTAT PRESSUPOSTARI: els Drets reconeguts nets no coincideixen amb els de la Liquidació del pressupost perquè inclouen 65,9 MPTA procedents de la liquidació de l'Institut d'Assistència Sanitària practicada el 1991.

Observació al ROMANENT DE TRESORERIA: els saldos de Deutors pendents de cobrament i de Creditors pendents de pagament d'operacions no pressupostàries, no coincideixen amb els corresponents conceptes del Balanç de situació.

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Girona

BALANÇ DE SITUACIÓ (importats en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT				
200	Terrenys i béns naturals	851.897	4.548.255	19.791.780
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		23,0
202	Construccions	2.476.393		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	537.440		
208	Altres immobilitzats material	0		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	682.525		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	0		
	Immobilitzat immaterial		11.023.746	55,7
21	Immobilitzat immaterial	11.023.746		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	0		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general		3.525.225	17,8
220	Terrenys i béns naturals	730.837		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	996.583		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.797.804		
	Immobilitzat Financer		694.554	3,5
25+26	Inversions financeres en sector públic i altres permanents	45.306		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Préstecs concedits	649.248		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
	Despeses a cancel·lar	0		
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat	0		
	DEUTORS		3.413.294	13,8
430+431	Deutors per drets reconeguts	3.398.343		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	0		
56	Altres deutors no pressupostaris	14.952		
	Altres en concepte de deutors	0		
	COMPTES FINANCERS		1.518.905	6,1
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	60.124		
570	Caixa	130		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	1.458.651		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
	SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT		0	
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
	Altres en concepte de situacions transitòries de finançament	0		
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0	
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
	RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ		0	
130	Resultats pendents d'aplicació (negatius)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	0		
	Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació	0		
	Total Actiu		24.723.980	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	0		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	413.000		
	Total Comptes del Grup 0		413.000	

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

EXERCICI 1995

Publicació: 541.995
Codi: 800176

P A S S I U			%
PATRIMONI I RESERVES			
100	Patrimoni	26.176.836	10.076.886
107	(-) Patrimoni adscrit	7.350	40,8
108	(-) Patrimoni cedit	0	
109	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	16.092.600	
101	Patrimoni en adscripció	0	
103	Patrimoni en cessió	0	
130	Resultats pendents d'aplicació (positius)	0	
	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0	
	SUBVENCIONS DE CAPITAL		1.142.200
14	Subvencions de capital rebudes	1.142.200	4,6
	Altres en concepte de subvencions de capital	0	
	PROVISIONS		0
293	Per reparacions extraordinàries	0	
	Altres en concepte de provisions	0	
	DEUTES A LLARG TERMINI		8.623.166
15	Emprèstits	0	34,9
160+17	Préstecs rebuts	8.608.245	
18	Fiances i dipòsits rebuts	14.921	
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0	
	DEUTES A CURT TERMINI		2.714.860
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0	11,0
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	2.108.683	
410+411	Creditors per pagaments ordenats	0	
420	Creditors per devolucions d'ingressos	0	
421	Creditors per devolucions d'ingressos per recursos d'altres ens	0	
450+454	Creditors per operacions comercials	0	
462	Ens públics per drets a cobrar	0	
463	Ens públics per ingressos pendents de liquidar	0	
475+7+8+479	Entitats públiques	61.456	
50	Préstecs rebuts i altres debïts de fora del sector públic	0	
51	Altres creditors no pressupostaris	499.038	
52	Fiances i dipòsits rebuts	23.287	
	Altres en concepte de deutes a curt termini	22.396	
	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		63.389
554	Ingressos pendents d'aplicació	63.389	0,3
555	Altres partides pendents d'aplicació	0	
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0	
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0
481	Despeses diferides	0	
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0	
	RESULTATS		2.103.478
890	Resultats de l'exercici (benefici)	2.103.478	8,5
	Altres en concepte de resultats	0	
	Total Passiu		24.723.980
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0	
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0	
05+06+07+08	Comptes d'ordre	413.000	
	Total comptes del Grup 0		413.000

4.1.3. Diputació de Lérida

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 360.407
Nom: Lérida	Codi: 800255

COMpte GENERAL DEL PRESSUPOST (importos en milers de pta.)

1. Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d) Pendent cob.	
1. Imp. directes	340.000	0	0,0	340.000	372.093	4,5	109,4	65.282	17,5	306.811
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	125.218	0	0,0	125.218	157.868	1,9	126,1	128.825	81,6	29.043
4. Transfer. corrents	6.213.700	82.522	1,3	6.296.222	6.312.660	77,1	100,3	6.169.646	97,7	143.014
5. Ing. patrimonials	136.812	0	0,0	136.812	202.977	2,5	148,4	175.599	86,5	27.377
6. Alien. inv. reals	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
7. Transfer. capital	212.002	142.705	67,3	354.707	137.453	1,7	38,8	137.453	100,0	0
8. Var. act. financer	123.822	2.808.260	***,*	2.932.082	169.031	2,1	5,8	146.710	86,8	22.320
9. Var. pass. financer	860.000	840.000	97,7	1.700.000	840.000	10,3	49,4	565.882	67,4	274.118
Total ingressos	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	8.192.082	100,0	68,9	7.389.398	90,2	802.684

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d) Pendent pag.	
1. Remuner. personal	1.373.746	74.855	5,4	1.448.602	1.444.609	15,9	99,7	1.427.594	98,8	17.014
2. Comp. béns i serv.	424.314	360.738	85,0	785.052	519.699	5,7	66,2	406.906	78,3	112.793
3. Interessos	689.477	-88.145	-12,8	601.332	551.232	6,1	91,7	540.922	98,1	10.310
4. Transfer. corrents	2.901.870	1.152.418	39,7	4.054.288	3.610.019	39,8	89,0	2.744.033	76,0	865.986
6. Inversions reals	1.095.527	811.383	74,1	1.906.910	1.071.088	11,8	56,2	872.270	81,4	198.819
7. Transfer. capital	1.203.887	1.481.897	123,1	2.685.784	1.483.805	16,4	55,2	1.217.698	82,1	266.107
8. Var. act. financer	140.000	40.695	29,1	180.695	167.184	1,8	92,5	160.684	96,1	6.500
9. Var. pass. financer	182.732	39.647	21,7	222.379	221.779	2,4	99,7	220.488	99,4	1.292
Total despeses	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	9.069.415	100,0	76,3	7.590.594	83,7	1.478.821

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm. de fons	P6/P7	Deut./Cred.
Total ingressos	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	8.192.082	68,9	7.389.398	90,2	802.684
Total despeses	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	9.069.415	76,3	7.590.594	83,7	1.478.821
Diferències	0	0	0	0	-877.333		-201.196		-676.137

Percentatges: (a) Índex de modificació; (b) Estructura de la liquidació; (c) Grau d'execució del pressupost; (d) Grau de realització del cobrat/pagat

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Importos (milers de pta.)
1. Drets reconeguts nets	8.192.082
2. Obligacions reconegudes netes	9.069.415
3. Resultat pressupostari	-877.333
4. Desviacions positives de finançament	562.830
5. Desviacions negatives de finançament	197.134
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	2.453.090
7. Altres ajustaments	0
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	1.210.061

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.
Nota: Comptes i estats anuals no fiscalitzats.

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Importos (milers de pta.)
1. Deutors pendents de cobrament	820.716
- del pressupost corrent	802.684
- de pressupostos tancats	77.287
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	65.756
(-) saldos de dubtós cobrament	125.000
(-) cob. pendents d'aplicació def.	11
2. Creditors pendents de pagament	1.955.666
- del pressupost corrent	1.478.821
- de pressupostos tancats	255.312
- del pressupost d'ingressos	0
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	221.532
(-) pag. pendents d'aplicació def.	0
3. Fons líquids en la tresoreria	3.267.213
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	539.492
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	1.592.772
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	2.132.264

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 360.407
Nom: Lérida	Codi: 800255

COMpte DE RESULTATS DE L'EXERCICI (importos en milers de pta.)

Deure		Haver			
60-Compres	0	%	70-Vendes	113.406	%
61-Despeses de personal	1.474.080	18,79	71-Renda de la propietat i de l'empresa	237.095	3,28
62-Despeses financeres	551.232	7,03	72-Tributs lligats a prod. i importació	372.093	5,14
63-Tributs	6.602	0,08	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	481.825	6,14	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	1.800	0,02	76-Transferències corrents	6.312.660	87,20
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00
67-Transferències corrents	3.610.019	46,01	78-Altres ingressos	10.344	0,14
68-Transferències de capital	1.483.805	18,91	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	149.298	1,90			
Suma del Deure	7.758.662	98,88	Suma de l'Haver	7.045.598	97,33
Resultat corrent de l'exercici		-713.064			
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	87.953	1,12	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	0	0,00
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor)	0	0,00	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor)	1.414	0,02
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor)	0	0,00	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo creditor)	192.081	2,65
Suma del Deure	7.846.614	100,00	Suma de l'Haver	7.239.093	100,00
Pèrdues i guanys nets totals		-607.521			

Font: Elaboració pròpia en base a la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Lleida

BALANÇ DE SITUACIÓ (importats en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT			11.551.254	70,6
200	Terrenys i béns naturals	278.559	7.909.285	68,5
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	6.833.186		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	932.035		
208	Altres immobilitzats material	0		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	26.569		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	161.064		
	Immobilitzat immaterial		11	***,*
21	Immobilitzat immaterial	11		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	0		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general	2.654.487	23,0	
220	Terrenys i béns naturals	0		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	2.653.043		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.444		
	Immobilitzat Financer		987.472	8,5
25+26	Inversions financeres en sector públic i altres permanents	44.137		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	100		
254+255+264	Préstecs concedits	943.434		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
	Despeses a cancel·lar	0		
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat	0		
	DEUTORS		945.727	5,8
430+431	Deutors per drets reconeguts	879.971		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	55.756		
56	Altres deutors no pressupostaris	10.000		
	Altres en concepte de deutors	0		
	COMPTES FINANCERS		3.267.213	20,0
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	0		
570	Caixa	387		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	3.266.827		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
	SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT		0	
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
	Altres en concepte de situacions transitòries de finançament	0		
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0	
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
	RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ		607.521	3,7
130	Resultats pendents d'aplicació (negatius)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	607.521		
	Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació	0		
	Total Actiu		16.371.716	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	0		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	82.560		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	301.738		
	Total Comptes del Grup 0		384.298	

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

EXERCICI 1995

Publicació: 360.407
Codi: 800255

P A S S I U			%	
PATRIMONI I RESERVES			7.127.362	43,5
100	Patrimoni	6.110.846		
107	(-) Patrimoni adscrit	0		
108	(-) Patrimoni cedit	63.459		
109	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	0		
101	Patrimoni en adscripció	0		
103	Patrimoni en cessió	29.901		
130	Resultats pendents d'aplicació (positius)	1.050.074		
	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0		
	SUBVENCIIONS DE CAPITAL		628.156	3,8
14	Subvencions de capital rebudes	628.156		
	Altres en concepte de subvencions de capital	0		
	PROVISIONS		0	
293	Per reparacions extraordinàries	0		
	Altres en concepte de provisions	0		
	DEUTES A LLARG TERMINI		6.660.521	40,7
15	Emprèstits	0		
160+17	Préstecs rebuts	6.660.521		
18	Fiances i dipòsits rebuts	0		
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0		
	DEUTES A CURT TERMINI		1.955.065	11,9
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0		
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	1.734.134		
410+411	Creditors per pagaments ordenats	0		
420	Creditors per devolucions d'ingressos	0		
421	Creditors per devolucions d'ingressos per recursos d'altres ens	0		
450+454	Creditors per operacions comercials	0		
462	Ens públics per drets a cobrar	0		
463	Ens públics per ingressos pendents de liquidar	0		
475+7+8+479	Entitats públiques	166.376		
50	Préstecs rebuts i altres debits de fora del sector públic	0		
51	Altres creditors no pressupostaris	20.412		
52	Fiances i dipòsits rebuts	34.143		
	Altres en concepte de deutes a curt termini	0		
	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		612	***,*
554	Ingressos pendents d'aplicació	0		
555	Altres partides pendents d'aplicació	600		
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	11		
	AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0	
481	Despeses diferides	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
	RESULTATS		0	
890	Resultats de l'exercici (benefici)	0		
	Altres en concepte de resultats	0		
	Total Passiu		16.371.716	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0		
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	82.560		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	301.738		
	Total comptes del Grup 0		384.298	

4.1.4. Diputació de Tarragona

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 576.231
Nom: Tarragona	Codi: 800433

COMpte GENERAL DEL PRESSUPOST (importos en milers de pta.)

1. Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d)	Pendent cob.
1. Imp. directes	550.000	0	0,0	550.000	687.907	6,9	125,1	82.589	12,0	605.318
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	137.500	4.517	3,3	142.017	206.129	2,1	145,1	197.783	96,0	8.345
4. Transf. corrents	7.343.833	332.000	4,5	7.675.833	7.898.253	79,4	102,9	7.507.051	95,0	391.202
5. Ing. patrimonials	152.305	0	0,0	152.305	279.656	2,8	183,6	274.081	98,0	5.575
6. Alien. inv. reals	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
7. Transfer. capital	370.002	325.385	87,9	695.387	564.318	5,7	81,2	9.322	1,7	554.997
8. Var. act. financer	296.860	7.523.559	***,*	7.820.418	306.438	3,1	3,9	173.742	56,7	132.696
9. Var. pass. financer	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
Total ingressos	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	9.942.700	100,0	58,4	8.244.567	82,9	1.698.133

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d)	Pendent pag.
1. Remuner. personal	1.846.784	29.445	1,6	1.876.230	1.683.670	14,6	89,7	1.573.794	93,5	109.875
2. Comp. béns i serv.	849.738	116.597	13,7	966.335	824.680	7,1	85,3	733.449	88,9	91.231
3. Interessos	1.220.400	-223.792	-18,3	996.608	749.397	6,5	75,2	749.397	100,0	0
4. Transfer. corrents	3.261.038	804.227	24,7	4.065.265	2.865.119	24,8	70,5	2.695.479	94,1	169.640
6. Inversions reals	296.370	2.542.241	857,8	2.838.611	2.112.192	18,3	74,4	1.937.407	91,7	174.785
7. Transfer. capital	586.382	4.610.317	786,2	5.196.698	2.440.947	21,1	47,0	2.172.562	89,0	268.385
8. Var. act. financer	146.000	214.299	146,8	360.299	224.441	1,9	62,3	206.765	92,1	17.676
9. Var. pass. financer	643.789	92.126	14,3	735.915	653.166	5,7	88,8	653.166	100,0	0
Total despeses	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	11.553.611	100,0	67,8	10.722.018	92,8	831.592

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm. de fons	P6/P7	Deut./Cred.
Total ingressos	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	9.942.700	58,4	8.244.567	82,9	1.698.133
Total despeses	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	11.553.611	67,8	10.722.018	92,8	831.592
Diferències	0	0	0	0	-1.610.911		-2.477.452		866.541

Percentatges: (a) Índex de modificació; (b) Estructura de la liquidació; (c) Grau d'execució del pressupost; (d) Grau de realització del cobrat/pagat

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Importos (milers de pta.)
1. Drets reconeguts nets	9.942.700
2. Obligacions reconegudes netes	11.553.611
3. Resultat pressupostari	-1.610.911
4. Desviacions positives de finançament	0
5. Desviacions negatives de finançament	1.486.592
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	4.275.712
7. Altres ajustaments	0
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	4.151.393

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.
Nota: Comptes i estats anuals no fiscalitzats.

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Importos (milers de pta.)
1. Deutors pendents de cobrament	3.032.669
- del pressupost corrent	1.698.133
- de pressupostos tancats	1.795.312
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	76.832
(-) saldos de dubtós cobrament	537.608
(-) cob. pendents d'aplicació def.	0
2. Creditors pendents de pagament	1.320.062
- del pressupost corrent	831.592
- de pressupostos tancats	1.148
- del pressupost d'ingressos	324
- de recursos d'altres ens públics	0
- d'operacions no pressupost.	487.256
(-) pag. pendents d'aplicació def.	257
3. Fons líquids en la tresoreria	4.068.428
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	500.163
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	5.280.872
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	5.781.035

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1995

Tipus: Diputació	Població: 576.231
Nom: Tarragona	Codi: 800433

COMpte DE RESULTATS DE L'EXERCICI (importos en milers de pta.)

Deure		Haver			
60-Compres	0	%	70-Vendes	165.058	1,63
61-Despeses de personal	1.717.354	19,29	71-Renda de la propietat i de l'empresa	320.986	3,18
62-Despeses financeres	749.397	8,42	72-Tributs lligats a prod. i importació	687.907	6,81
63-Tributs	14.454	0,16	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	990.849	11,13	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	0	0,00	76-Transferències corrents	8.429.271	83,49
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00
67-Transferències corrents	2.859.695	32,12	78-Altres ingressos	43.000	0,43
68-Transferències de capital	2.446.207	27,48	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	125.170	1,41			
Suma del Deure	8.903.125	100,00	Suma de l'Haver	9.646.222	95,55
Resultat corrent de l'exercici		743.097			
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	121.159	1,20
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor)	0	0,00	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor)	0	0,00
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor)	0	0,00	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo creditor)	328.448	3,25
Suma del Deure	8.903.125	100,00	Suma de l'Haver	10.095.829	100,00
Pèrdues i guanys nets totals		1.192.704			

Font: Elaboració pròpia en base a la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

Tipus: Diputació
Nom : Tarragona

Població: 576.231
Codi: 800433

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT			7.785.361	50,5
Immobilitzat Material		2.888.392	37,1	
200	Terrenys i béns naturals	488.471		
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	1.585.234		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	996.297		
208	Altres immobilitzat material	69.920		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	316.611		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	568.142		
Immobilitzat immaterial		9.694	0,1	
21	Immobilitzat immaterial	15.798		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	6.104		
Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general		3.526.665	45,3	
220	Terrenys i béns naturals	230.574		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	3.154.783		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	141.308		
Immobilitzat Financer		1.360.610	17,5	
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	51.486		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Prèstecs concedits	1.309.125		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
Despeses a cancel·lar		0		
280	Despeses amortitzables	0		
Altres en concepte d'immobilitzat		0		
DEUTORS		3.570.277	23,1	
430+431	Deutors per drets reconeguts	3.493.445		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	682		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	0		
56	Altres deutors no pressupostaris	76.150		
Altres en concepte de deutors		0		
COMPTES FINANCERS		4.068.285	26,4	
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	257		
570	Caixa	4.416		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	4.064.012		
Altres en concepte de comptes financers		-400		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT		0		
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
Altres en concepte de situacions transitòries de finançament		0		
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0		
480	Despeses anticipades	0		
Altres en concepte d'ajustos per periodificació		0		
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ		0		
130	Resultats pendents d'aplicació (negatius)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	0		
Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació		0		
Total Actiu		15.423.923	100,0	
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	134.127		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	1.024.927		
Total Comptes del Grup 0		1.159.054		

Font: Elaboració pròpia basant-se en la informació facilitada pel Compte General de l'ens local.

P A S S I U			%
PATRIMONI I RESERVES		2.419.391	15,7
100	Patrimoni	41.105.754	
107	(-) Patrimoni adscrit	976.040	
108	(-) Patrimoni cedit	2.475.561	
109	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	35.102.114	
101	Patrimoni en adscripció	0	
103	Patrimoni en cessió	0	
130	Resultats pendents d'aplicació (positius)	-132.647	
Altres en concepte de patrimoni i reserves		0	
SUBVENCIIONS DE CAPITAL		333.582	2,2
14	Subvencions de capital rebudes	333.582	
Altres en concepte de subvencions de capital		0	
PROVISIONS		0	
293	Per reparacions extraordinàries	0	
Altres en concepte de provisions		0	
DEUTES A LLARG TERMINI		10.158.325	65,9
15	Emprèstits	0	
160+17	Prèstecs rebuts	10.158.325	
18	Fiances i dipòsits rebuts	0	
Altres en concepte de deutes a llarg termini		0	
DEUTES A CURT TERMINI		1.319.919	8,6
161	Prèstecs a curt termini rebuts del sector públic	0	
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	131.026	
410+411	Creditors per pagaments ordenats	701.714	
420	Creditors per devolucions d'ingressos	324	
421	Creditors per devolucions d'ingressos per recursos d'altres ens	0	
450+454	Creditors per operacions comercials	0	
462	Ens públics per drets a cobrar	0	
463	Ens públics per ingressos pendents de liquidar	0	
475+7+8+479	Entitats públiques	75.648	
50	Prèstecs rebuts i altres debits de fora del sector públic	0	
51	Altres creditors no pressupostaris	284.454	
52	Fiances i dipòsits rebuts	20.235	
Altres en concepte de deutes a curt termini		106.518	
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		0	
554	Ingressos pendents d'aplicació	0	
555	Altres partides pendents d'aplicació	0	
Altres en concepte de partides pendents d'aplicació		0	
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ		0	
481	Despeses diferides	0	
Altres en concepte d'ajustos per periodificació		0	
RESULTATS		1.192.704	7,7
890	Resultats de l'exercici (benefici)	1.192.704	
Altres en concepte de resultats		0	
Total Passiu		15.423.923	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	134.127	
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0	
05+06+07+08	Comptes d'ordre	1.024.927	
Total Comptes del Grup 0		1.159.054	

4.2. CUENTAS DE LAS ENTIDADES AUTÓNOMAS DE CARÁCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL Y FINANCIERO O ANÁLOGO

4.2. ENTIDADES AUTÓNOMAS DE CARÁCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERO O ANÁLOGO

4.2.0. Abreviaturas y siglas

ICSJ:	Instituto Catalán de Servicios a la Juventud
EADOP:	Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones
ICCA:	Instituto Catalán de Crédito Agrario
ICF:	Instituto Catalán de Finanzas
OEIF:	Organización de Espectáculos y Fiestas
INCASOL:	Instituto Catalán del Suelo
CPC:	Comisión de Puertos de Cataluña
ICC:	Instituto Cartográfico de Cataluña
EAJA:	Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas
mpta:	Millones de pesetas
núm:	número

4.2.1. Introducción

El artículo 84 de la Ley 10/1982 de 12 de julio, de Finanzas Públicas la Generalidad de Cataluña, estableció que:

" 1.- La Cuenta General de la Generalidad comprenderá todas las operaciones presupuestarias, patrimoniales y de Tesorería llevadas a cabo durante el ejercicio por la Generalidad y se formará con los documentos siguientes:

- a) Cuentas de la Administración de la Generalidad.
- b) Cuenta de las Entidades Autónomas de carácter administrativo.
- c) Cuenta de las Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.
- d) Cuenta de las Empresas Públicas."

No obstante, el artículo 80 del Decreto legislativo núm. 9/1994, de 13 de julio, Texto refundido de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña, dispone lo siguiente:

" 1.- La Cuenta General de la Generalidad se formará con los documentos siguientes:

- a) Cuenta de la Administración General de la Generalidad.
- b) Cuenta de las Entidades Autónomas de carácter administrativo.

c) Cuenta de las Entidades Gestoras de la Seguridad Social.

2.- Se unirán a la Cuenta General de la Generalidad las cuentas generales de las diputaciones provinciales.

3.- La Sindicatura de Cuentas unirá a la Cuenta General de la Generalidad las cuentas de las Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo, las de las Empresas Públicas y las de los otros entes de derecho público, que no sean entidades autónomas de carácter administrativo, cuyos presupuestos son aprobados por el Parlamento.

4.- También se acompañará cualquier otro estado que se determine por reglamento, y los que reflejen el movimiento y la situación de los avales concedidos por la Generalidad.”

En virtud de este mandato, la Sindicatura de Cuentas presenta como anexo al informe preceptivo sobre la Cuenta General de la Generalidad de Cataluña, correspondiente al ejercicio 1995, las cuentas de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo.

En el presupuesto del año 1995 figuran las siguientes entidades autónomas, que no tienen carácter administrativo:

- Instituto Catalán de Servicios a la Juventud.
- Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones.
- Instituto Catalán del Crédito Agrario.
- Instituto Catalán de Finanzas.
- Organización de Espectáculos y Fiestas.
- Instituto Catalán del Suelo.
- Comisión de Puertos de Cataluña.
- Instituto Cartográfico de Cataluña.
- Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas.

No se han producido ni altas ni bajas respecto al año 1994.

Debe decirse, que la Disposición adicional vigesimonovena de la Ley 14/1996, de 29 de julio, de Presupuestos de la Generalidad para 1996, establece la disolución del Instituto Catalán de Servicios a la Juventud, a partir de la fecha de entrada en vigor de la Ley.

Las cuentas correspondientes se presentan de acuerdo con la información rendida por las entidades autónomas comerciales, industriales y financieras o análogas a la Sindicatura de Cuentas.

Después del examen y comprobación formal de las cuentas presentadas, a fin de obtener una información que pueda ser operativa, se han elaborado unos cuadros que contienen los datos más significativos, concretamente los siguientes:

Cuadro núm. 1: Neto Patrimonial.

Cuadro núm. 2: Transferencias de la Generalidad de Cataluña.

Cuadro núm. 3: Resultados del ejercicio.

Cuadro núm. 4: Financiación de los gastos.

Cuadro núm. 5: Liquidación presupuestaria.

Dada la heterogeneidad de las entidades de carácter comercial, industrial y financiero o análogo, y como sea que el Informe de la Cuenta General se limita al examen y comprobación de las cuentas, es únicamente a través de la fiscalización de forma individualizada que la Sindicatura de Cuentas puede extraer conclusiones al respecto.

El artículo 75 de la Ley de Finanzas Públicas disponía que: "El control de carácter financiero en las entidades autónomas de tipo comercial, industrial y financiero y en las empresas públicas de la Generalidad se efectuará mediante procedimientos de auditoría, los cuales sustituirán la intervención previa de las operaciones correspondientes y tendrán como objeto comprobar el funcionamiento económico-financiero de las entidades autónomas o empresas públicas de que se trate."

El mismo artículo establecía que las auditorías mencionadas se realizarán de acuerdo con las normas siguientes:

"a) De una manera anual, el 1 de febrero y el 31 de marzo, con referencia al ejercicio anterior, el informe de auditoría deberá entregarse antes del 30 de abril siguiente.

"b) De una forma periódica, pero no prefijada, al menos una vez cada año, según los criterios que establecerá la Intervención General."

No obstante, debe tenerse presente que el artículo 70 del Decreto legislativo núm. 9/1994, de 13 de julio, Texto refundido de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña, señala que:

"El control financiero a que hace referencia el artículo 75 de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña debe ajustarse al Plan anual que para cada ejercicio económico debe aprobar el Consejero de Economía y Finanzas, a propuesta de la Intervención General".

Esto quiere decir que, en función de este programa, no puede disponerse de un informe de auditoría por parte de la Intervención General para cada año referido a

todas y cada una de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Durante el ejercicio 1996, la Intervención General ha presentado a la Sindicatura de Cuentas los informes de auditoría referidos al ejercicio 1995, de las siguientes entidades:

Instituto Cartográfico de Cataluña
Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones
Organización de Espectáculos y Fiestas
Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.2. Comentario de los cuadros

Cuadro núm 1. Neto Patrimonial

El Neto Patrimonial del conjunto de las cuentas presentadas de las Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial y financiero y análogo a 31 de diciembre de 1995 es de 132.527,87 MPTA, que representa un aumento sobre el de 31 de diciembre del año anterior de 6.026,03 MPTA y un incremento del 4,76%.

El Neto Patrimonial se ha obtenido según el balance presentado por las entidades, restando del Activo el Pasivo exigible.

Cuadro núm 2. Transferencias de la Generalidad de Cataluña

Este cuadro presenta las transferencias corrientes y las de capital recibidas por las entidades. El total de transferencias corrientes reconocidas es de 3.245,40 MPTA y el total de transferencias de capital que se reconoce es de 11.252,23 MPTA; que representa, en relación a las transferencias corrientes del ejercicio anterior, un aumento del 1,15% y en relación a las transferencias de capital una disminución del 33,74%.

Cuadro núm 3. Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio se obtienen por la suma aritmética de los resultados de cada una de las entidades que, compensando beneficios y pérdidas, da un resultado positivo total de 1.593,45 MPTA.

Si se tiene en cuenta que las subvenciones de explotación que figuran en las respectivas cuentas de resultados tienen un importe de 3.245,40 MPTA, el resultado del ejercicio sin subvenciones sería negativo por un importe de 1.651,95 MPTA.

Cuadro núm 4. Financiación de los gastos

El conjunto de las Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo generan unos gastos de explotación de 47.668,40 MPTA financiados por unos ingresos de explotación de 50.952,91 MPTA. Ello da un beneficio de explotación de 3.284,51 MPTA. El resultado de explotación corregido por los resultados extraordinarios, los resultados de ejercicios y otros resultados da lugar a un resultado del ejercicio de 1.593,45 MPTA.

Cuadro núm 5. Liquidación Presupuestaria

El grado de ejecución del presupuesto del conjunto de Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo ha sido de un 93,36% en el caso de los ingresos y de un 84,71% para los gastos.

El resultado presupuestario, obtenido por la diferencia entre los derechos liquidados y las obligaciones reconocidas, presenta un superávit de 6.966 MPTA para el conjunto de Entidades Autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

En el cuadro detallado a continuación se calcula el porcentaje de los gastos ordinarios (capítulos I a V de la Liquidación del Presupuesto de gastos corrientes) que se financian con los ingresos corrientes (capítulos I, II, III y V de la Liquidación del presupuesto de ingresos), generados por la actividad del organismo.

Del análisis del cuadro se observa que el agregado de los gastos corrientes, por un importe de 15.634,10 MPTA, se ha financiado en su totalidad por los ingresos corrientes generados durante el ejercicio, por un importe de 18.786,73 MPTA.

No obstante, si consideramos el grado de cobertura individual se observan diferencias significativas entre los diferentes organismos que van desde el 94,05% del Instituto Catalán del Suelo hasta el 308,21% de la Comisión de Puertos de Cataluña, tal como queda reflejado en el cuadro siguiente:

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
INGRESOS CORRIENTES (i)	18.786,73	1.637,22	852,52	985,14	3.318,66	1.534,47	4.091,71	1.351,15	1.968,25	3.047,61
GASTOS CORRIENTES (ii)	15.634,10	1.681,15	807,25	546,31	2.178,80	1.498,24	4.350,67	438,39	1.967,93	2.165,36
% DE COBERTURA (III)	120,17	97,39	105,61	180,33	152,32	102,42	94,05	308,21	100,02	140,74

(Importes en millones de pesetas)

Cuadro 1: Neto Patrimonial de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995.

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
NETO PATRIMONIAL A 31.12.94 (I)	126.501,84	3.361,35	216,75	5.153,86	9.804,35	194,69	91.298,74	10.133,68	4.550,29	1.788,13
NETO PATRIMONIAL A 31.12.95 (II)	132.527,87	3.413,71	262,09	5.668,42	12.048,26	252,87	91.952,49	(*)11.030,25	5.237,27	2.662,51
DIFERENCIA (II-I)	6.026,03	52,36	45,34	514,56	2.243,91	58,18	653,75	896,57	686,98	874,38

Importes en millones de pesetas

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas individuales de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Nota: El Neto Patrimonial se ha obtenido, según el balance presentado por las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo, restado del Activo real el Pasivo exigible.

(*)Valor que figura en el balance presentado por la CPC. No obstante, debemos hacer constar que existe un error de suma y que el valor correcto es 11.031,24 MPTA.

Cuadro 2: Transferencias de la Generalidad de Cataluña a las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo. Ejercicio 1995

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
Presupuesto inicial	3.461,83	1.184,60	105,73	0,00	0,00	1.102,90	0,00	0,00	1.068,60	0,00
Modificaciones	(184,18)	(316,33)	0,00	0,00	0,00	132,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Presupuesto definitivo (I)	3.277,65	868,27	105,73	0,00	0,00	1.235,05	0,00	0,00	1.068,60	0,00
Derechos reconocidos (II)	3.245,40	868,27	105,73	0,00	0,00	1.202,80	0,00	0,00	1.068,60	0,00
Saldo Presupuestario (I-II)	32,25	0,00	0,00	0,00	0,00	32,25	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL										
Presupuesto inicial	14.668,84	353,00	13,22	300,00	2.250,00	6,30	10.240,60	208,00	1.297,72	0,00
Modificaciones	(3.416,61)	0,00	15,76	0,00	0,00	7,00	(3.439,37)	0,00	0,00	0,00
Presupuesto definitivo (I)	11.252,23	353,00	28,98	300,00	2.250,00	13,30	6.801,23	208,00	1.297,72	0,00
Derechos reconocidos (II)	11.252,23	353,00	28,98	300,00	2.250,00	13,30	6.801,23	208,00	1.297,72	0,00
Saldo Presupuestario (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Importes en millones de pesetas

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas individuales de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo.

Cuadro 3: Resultado del ejercicio de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995.

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
CUENTA DE RESULTADOS (I)	1.593,45	(297,92)	10,09	10,79	260,73	(9,56)	(214,81)	689,56	(617,10)	1.761,67
SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN (II)	3.245,40	868,27	105,73	0,00	0,00	1.202,80	0,00	0,00	1.068,60	0,00
RESULTADO AJUSTADO (SIN SUBVENCIONES) (I-II)	(1.651,95)	(1.166,19)	(95,64)	10,79	260,73	(1.212,36)	(214,81)	689,56	(1.685,70)	1.761,67

Importes en millones de pesetas

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas individuales de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Cuadro 4: Financiación de los gastos de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1995.

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN (I)	47.668,40	1.928,50	834,51	974,35	3.081,34	1.543,65	26.710,30	664,24	2.590,32	9.341,19
Ingresos propios	44.286,43	768,14	727,58	985,14	3.318,66	322,08	24.822,06	1.324,54	917,95	11.100,28
Subvenciones explotación	3.245,40	868,27	105,73	0,00	0,00	1.202,80	0,00	0,00	1.068,60	0,00
Amortización subvenciones de capital	3.421,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421,08	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN (II)	50.952,91	1.636,41	833,31	985,14	3.318,66	1.524,88	28.243,14	1.324,54	1.986,55	11.100,28
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (II-I)	3.284,51	(292,09)	(1,20)	10,79	237,32	(18,77)	1.532,84	660,30	(603,77)	1.759,09
Resultados extraordinarios	(31,23)	(6,24)	(11,81)	0,00	23,41	(0,21)	(3,90)	4,14	(12,22)	(24,40)
Resultados ejercicio anterior	16,43	6,51	10,43	0,00	0,00	1,23	0,00	(1,19)	(0,55)	0,00
Otros resultados	(1.676,26)	(6,10)	12,67	0,00	0,00	8,19	(1.743,75)	26,31	(0,56)	26,98
RESULTADOS A 31.12.95	1.593,45	(297,92)	10,09	10,79	260,73	(9,56)	(214,81)	689,56	(617,10)	1.761,67

Importes en millones de pesetas

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas individuales de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Cuadro 5: Liquidación presupuestaria. Ejercicio 1995

	TOTAL	ICSJ	DOGC	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
INGRESOS										
Presupuesto inicial	82.575,19	2.568,31	680,26	6.532,01	24.542,01	1.370,60	38.008,92	1.642,90	3.269,04	3.961,14
Presupuesto definitivo	80.599,12	2.251,98	861,22	6.532,01	24.542,01	1.509,76	35.997,57	1.642,90	3.269,04	3.992,63
Derechos reconocidos	75.244,01	1.990,22	881,49	6.997,35	23.150,93	1.547,77	32.802,42	1.559,58	3.265,97	3.048,28
GASTOS										
Presupuesto inicial	82.575,19	2.568,31	680,26	6.532,01	24.542,01	1.370,60	38.008,92	1.642,90	3.269,04	3.961,14
Presupuesto definitivo	80.599,12	2.251,98	861,22	6.532,01	24.542,01	1.509,76	35.997,57	1.642,90	3.269,04	3.992,63
Obligaciones reconocidas	68.278,01	2.021,70	823,88	6.997,35	16.167,69	1.547,66	32.940,20	(*)1.465,66	3.265,59	3.048,28

Importes en millones de pesetas

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas individuales de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

(*) En la liquidación del presupuesto de la CPC aparece el crédito comprometido, no las obligaciones reconocidas. En la cifra de 1.465,66 MPTA figuran 442,85 MPTA que no están reconocidos.

4.2.3. Instituto Catalán de Servicios a la Juventud**4.2.3.1. Balance de situación a 31.12.95****Activo****Inmovilizado**

Gastos de investigación y desarrollo	137.569.603
Derechos de traspaso y otros	2.230.000
Aplicaciones informáticas	30.431.300
Amortizaciones	-55.963.142
Total inmovilizado inmaterial	114.267.761

Inmovilizado material

Terrenos y construcciones	2.995.306.305
Instalaciones técnicas/maquinaria	6.973.334
Utillaje y mobiliario	610.976.114
Otro inmovilizado	1.256.101.826
Amortizaciones	-1.098.087.268
Total inmovilizado material	3.771.270.311

Inmovilizado financiero

Depósitos y fianzas a largo plazo	130.600
Total inmovilizado financiero	130.600

TOTAL INMOVILIZADO **3.885.668.672**

Existencias

Existencias comerciales	0
Materias primas y otras	0
Total existencias	0

Deudores

Clientes, ventas y servicios	65.821.611
Deudores varios	176.200.248
Deudores subvenciones concedidas	5.230.450
Personal	115.999
Administraciones públicas	163.396
Total deudores	247.531.704

Tesorería

Caja	411.123
Bancos	-58.782.903
Total tesorería	-58.371.780

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE **189.159.924**

TOTAL ACTIVO **4.074.828.596**

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

Balance de situación a 31.12.95

Pasivo

Fondos propios

Fondo Patrimonial	3.552.658.037
Resultado ejercicios anteriores	0
Pérdidas y ganancias	-297.917.744

TOTAL FONDOS PROPIOS **3.254.740.293**

Ingresos a distribuir en varios ejercicios

Subvenciones de capital	158.970.880
Total ingresos a distribuir en varios ejercicios	158.970.880

Deudas con centros

Centros acreedores	60.193.197
Total deudas con centros	60.193.197

Acreedores comerciales

Anticipo de clientes	18.565.852
Deudas compras o servicios	532.009.205
Total acreedores comerciales	550.575.057

Otras deudas no comerciales

Administraciones públicas	45.221.099
Otras deudas	272.090
Fianzas y depósitos a corto plazo	4.855.980
Total otras deudas no comerciales	50.349.169

TOTAL ACREEDORES A CORTO PLAZO **661.117.423**

TOTAL PASIVO **4.074.828.596**

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

4.2.3.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

2.a) Consumo mercaderías	12.728.079		
2.b) Consumo mat. Prim. Y comb.	151.174.277		
2.APROVISIONAMIENTOS		163.902.356	
3.a) Sueldos, salarios y asimilados	667.243.537		
3.b) Cargas sociales	187.586.502		
3. GASTOS DE PERSONAL		854.830.039	
4. DOTAC. AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO		254.257.460	
6.a) Servicios exteriores	645.335.187		
6.b) Tributos	10.175.017		
6. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		655.510.204	
A1...A6) GASTOS DE EXPLOTACIÓN			1.928.500.059
1.a) Ventas	307.969.861		
1.b) Prestación servicios	462.140.695		
1.c) Devoluciones y rappels	-1.971.831		
1. IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIO		768.138.725	
4.a) Otros ingresos accesorios	0		
4.b) Subvenciones	868.270.754		
4. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		868.270.754	
B1...B6) INGRESOS EXPLOTACIÓN			1.636.409.479
I. RESULTADOS DE LA EXPLOTACIÓN			-292.090.580
7. GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS		6.731.509	
GASTOS FINANCIEROS		6.371.509	
6. INGRESOS LETRAS TESORO		0	
7.c) Otros intereses	802.629		
7.d) Beneficios inversiones financieras	0		
7. OTROS INT. E INGRESOS ASIMIL.		802.629	
8. DIFERENCIAS POSITIVAS CAMBIO		3.650	
INGRESOS FINANCIEROS		806.279	
II. RESULTADOS FINANCIEROS			-5.925.230
III. RESULTADOS ACTIV. ORDINARIAS			-298.015.810
13. GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.168.215	
14. GASTOS Y PÉRDIDAS EJ. ANTERIORES		-4.185.040	
PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		3.983.175	
11. SUBVENC. CAPITAL TRASP. RTDO.		0	
12. INGRESOS EXTRAORDINARIOS		1.931.493	
13. INGRESOS Y BENEF. EJ. ANTERIORES		2.320.853	
BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS		4.252.346	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			269.171
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS			-297.746.639
IMPUESTO SOCIEDADES - RETENCIONES			-171.105
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-297.917.744

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

4.2.3.3. Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

INGRESOS	Pres. inicial	Modificaciones	Pres. definitivo	Derechos liquid.	Ajustes	Cta. de explotac.	Sdo. Pres.
Tasas y otros ingresos	1.029.710.723		1.029.710.723	768.138.725	4.252.346	772.391.071	261.571.998
Transferencias corrientes	1.184.596.557	-316.325.803	868.270.754	868.270.754		868.270.754	
Ingresos patrimoniales	1.000.000		1.000.000	806.279		806.279	193.721
SUMA	2.215.307.280	-316.325.803	1.898.981.477	1.637.215.758	4.252.346	1.641.468.104	261.765.719
Transferencias de capital	353.000.000		353.000.000	353.000.000	353.000.000		
Pasivos financieros	1.000		1.000				1.000
Dot. amortiz. subvenciones	-						
Existencias finales	-						
SUMA	353.001.000		353.001.000	353.000.000	353.000.000	1.641.468.104	1.000
TOTAL	2.568.308.280	-316.325.803	2.251.982.477	1.990.215.758	348.747.654		261.766.719
GASTOS							
Remuneraciones personal	1.310.852.826	-318.110.825	992.742.001	859.583.858		859.583.858	133.158.143
Gastos: bienes corrientes, servicios	904.453.454	1.785.022	906.238.476	814.829.846	3.983.175	818.813.021	91.408.630
Gastos financieros	1.000		1.000	6.731.509		6.731.509	6.730.509
SUMA	2.215.307.280	-316.325.803	1.898.981.477	1.681.145.213	3.983.175	1.685.128.388	217.836.264
Inversiones reales	353.000.000		353.000.000	340.551.174	340.551.174		12.448.826
Pasivos financieros	1.000		1.000				1.000
Dot. de amortizaciones					254.257.460	254.257.460	
Existencias iniciales					23.326.583		
SUMA	353.001.000		353.001.000	340.551.174	62.967.131	254.257.460	12.449.826
TOTAL	2.568.308.280	-316.325.803	2.251.982.477	2.021.696.387	58.983.956	1.939.385.848	230.286.090
RESULTADO GTO. CORR.				43.929.455			
RESULTADO INVERSIONES				12.448.826			
RESULTADO FINAL				31.480.629		297.917.744	31.480.629

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.4. Entidad Autónoma del Diario Oficial de Publicaciones**4.2.4.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

A) INMOVILIZADO	103.990.676
A1) Inmaterial	21.545.144
215 Programario	15.063.016
216 Análisis y proyectos	13.172.478
218 Inmovilizado adscrito	22.032.812
281 Amort. acumulada	-28.723.162
A2) Material	81.883.332
221 Edificios y construcciones	14.699.549
223 Maquinaria	65.236.494
225 Otras instalaciones	53.254.385
226 Mobiliario y estanterías metálicas	55.436.951
227 Maquinario	55.601.625
228 Elementos de transporte	318.238
229 Otro inmovilizado material	630.624
282 Amortización acumulada	-163.294.534
A3) Fianzas y depósitos	562.200
260 Fianzas y depósitos	562.200
B) EXISTENCIAS	101.993.243
301 Publ. OO.II. y otras	4.927.111
310 M.P: DOGC papel	1.405.845
310 Mat. Auxiliar Dogc	715.730
311 M.P. publ. papel	559.161
322 Mat. consumo y reposición	32.491
330 Prod. y trabajos en curso	3.546.962
350 Prod. acabados Dogc	33.990.219
351 Publicaciones EADOP	56.815.724
C) DEUDORES	234.359.435
407 Anticipos a proveedores	851.962
4300 Clientes subscripciones	21.364.163
4301 Clientes Dogc anuncios	1.597.275
4303 Clientes producción	157.873.386
4305 Clientes distribuidores	34.600.545
4306 Clientes ventas a crédito	10.161.908
4308 Clientes ventas correo	2.189.845
460 Anticipos formación	5.500
470 H.P. deudora IVA	17.964
472 H.P. IVA fras. pend. recibir	5.696.887
D) MERC. DEPÓSITO	178.383.563
561 Mercaderías en depósito	178.383.563
E) INV. FIN. TEMP.	144.000.000
541 Invers. financ. temporales	144.000.000
F) TESORERÍA	34.280.178
570 Caja EADOP	410.539
571 Caja moneda extranjera	1.098
572 Caja Postal	339.786
572 Caja de Cataluña	2.276.981
572 C. Pensiones Puertaferrisa	4.808.856
572 C. Pensiones Boquería	25.510.060
588 Mov. internos tesorería	932.858
TOT. ACT. (A + B + C + D + E + F)	797.007.095

Nota: Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

A) FONDOS PROPIOS	251.995.645
A1) Fondo patrim.	379.717.525
100 Patrimonio	357.684.713
101 Patrimonio adscrito	22.032.812
A2) Rtdo. ejercicio ant.	-127.721.880
121 Resultados neg. ej. anteriores	-127.721.880
B) DEUDAS CORTO PLAZO	347.501.277
B1) Deuda comercial	319.001.179
400 Proveedores	242.414.348
4102 Dep. de la Presidencia	1.063.676
409 Proveed. fras. pdts. de recibir	68.954.356
438 Anticipos de clientes	6.568.799
B2) Deuda no comercial	28.500.098
475 H.P. acreedora por IVA	4.778.785
475 H.P. acreedora por IFPF	14.873.405
476 Organismos SS acreedores	8.844.839
555 Ingresos pend. de aplicación	3.069
412 Dietas y kilometrajes	-
C) MERC. DEPÓSITO	178.383.563
414 Mercadería en depósito	178.383.563
D) AJUST. PERIODIF.	9.032.284
465 Ajustes por periodificación	9.032.284
TOTAL (A + B + C + D + E + F)	786.912.769
RESULTADO	10.094.326
TOTAL PASIVO	797.007.095

Nota: Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

GASTOS		INGRESOS	
CTA DESCRIPCIÓN	1.995	CTA DESCRIPCIÓN	1.995
A) GASTOS	846.493.758	B) INGRESOS	856.588.084
A1) Compras	347.777.489	B1) Importe neto cifra negocios	723.582.322
600 Mercaderías públicas	69.598.434	700 Public. y productos Dogc	723.570.652
601 Materias primas	43.758.550	703 Subproductos y residuos	11.670
602 Materiales auxiliares	7.797.240	B2) Aumento de existencias	3.995.316
607 Serv. Externos producción	226.623.265	71 Variación de existencias	3.995.316
609 Rappels por compras	-	B3) Otros ingr. explot.	105.734.000
A2) Gastos personal	359.465.784	740 Transf. corrientes Gen.	105.734.000
640 Retribuciones personal	276.226.661		
642 Seg. social patronal	76.831.515		
649 Otros gastos sociales	6.407.608		
A3) Dot. amortiz.	27.368.372		
680 Amort. Inmov. Material	16.055.088		
681 Amort. Inmov. Inmaterial	11.313.284		
A4) V.P. Circulante	1.898.238		
650 Créditos ciales. Incobrables	1.898.238		
A5) Otros gastos ejercicio	98.005.542		
621 Arrendamientos	14.350.354		
622 Rep. y cons. Inmov. mat.	6.706.409		
623 Serv. Profes. Independ.	9.293.741		
624 Transportes	793.279		
625 Primas de seguros	1.106.409		
626 Servicios bancarios	986.472		
627 Publicidad, propaganda	7.215.773		
628 Suministros	6.422.657		
629 Otros servicios	50.310.768		
631 Tributos	819.680		
I) BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	-	I) PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	-
		(A1 + A2 + A3 + A4 + A5 - B1 - B2 - B3)	1.203.787
		B4) INGR. FINANCIEROS	12.666.053
		760 intereses bancarios	1.221.714
		761 Int. invers. financ. temporales	9.392.307
		765 Dto. s/compras p. pgo.	2.052.032
		B5) DIF. POSIT. CAMBIO	2.282
		768 Dif. posit. Cambio de divisas	2.282
II) RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS (B4 + B5)	12.668.335	II) RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	-
III) BENEFICIOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (A1 + AII - BI - BII)	11.464.548	III) PÉRDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (BI + BII - AI - AII)	-
A6) GTOS. EXTRAORDINARIOS	11.978.333	B6) INGR. EXTRAORDINARIOS	10.608.111
671 Gtos. de inmov. material	11.871.217	771 Benef. prof del inmovilizado	76.000
679 Gtos. de ejerc. anteriores	107.116	779 Ingresos de ejerc. anteriores	10.532.111
IV) RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS (B6 - A6)	-	IV) RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS (A6 - B6)	1.370.222
V) RESULTDO DEL EJERCICIO (BENEF.) (AIII + AIV - BIII - BIV)	10.094.326		

Nota: Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.3. Variaciones presupuestarias

VARIACIONES DE INGRESOS

APLIC. PRES.	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES	VARIACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
300	Venta Publ. Propias	192.654.453	0	192.654.453
301	Venta Publ. de otros	134.437.422	0	134.437.422
319	Prestación de servicios	17.000.000	165.195.835	182.195.835
399	Anuncios DOGC	202.220.125	0	202.220.125
TOTAL CAPÍTULO III		546.312.000	165.195.835	711.507.835
444	Transferencias corrientes	105.734.000	0	105.734.000
TOTAL CAPÍTULO IV		105.734.000	0	105.734.000
531	Intereses de depósito	15.000.000	0	15.000.000
TOTAL CAPÍTULO V		15.000.000	0	15.000.000
777	Transferencias de capital	13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL CAPÍTULO VII		13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL		680.263.000	180.956.792	861.219.792

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

Variaciones Presupuestarias

VARIACIONES DE GASTOS

APLIC. PRESS.	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES	VARIACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
100.01	Altos cargos Retr. Básicas	4.840.109	0	4.840.109
100.02	Altos cargos Retr. Compl.	6.094.171	0	6.094.171
120.01	Funcionarios Retr. Básicas	5.876.811	0	5.876.811
121.01	Funcionarios Retr. Compl.	7.627.076	0	7.627.076
130.01	Pers. Laboral Fijo Básicas	172.524.301	0	172.524.301
130.02	Pers. Laboral Fijo Compl.	64.321.743	0	64.321.743
131.01	Person. Lab. Tempor. Básicas	8.826.091	0	8.826.091
131.02	Person. Lab. Temp. Compl.	1.299.120	0	1.299.120
150.01	Productividad	4.280.905	0	4.280.905
151.01	Grat. Serv. Extraordinarios	12.256.024	0	12.256.024
160.01	Seguridad Social	89.153.649	0	89.153.649
TOTAL CAPÍTULO I		377.100.000	0	377.100.000
200.01	Alquiler de bienes muebles	3.833.000	(1.000.000)	2.833.000
201.01	Alquiler de bienes inmuebles	10.957.000	(400.000)	10.557.000
210.01	Mant. Inmov. Material	10.080.000	(2.800.000)	7.280.000
220.01	Mat. Ordinario no invent.	7.500.000	(670.624)	6.829.376
221.01	Agua, gas y electricidad	5.510.000	0	5.510.000
221.02	Carburantes	153.000	0	153.000
221.03	Vestuario	227.000	0	227.000
221.05	Productos farmacéuticos	5.000	0	5.000
221.06	Otros suministros	7.000.000	0	7.000.000
222.01	Comunicaciones	27.030.000	6.030.000	33.060.000
223.01	Transportes	1.000.000	0	1.000.000
224.01	Seguros	1.309.000	(230.000)	1.079.000
225.01	Tributos	2.083.000	(1.300.000)	783.000
226.02	Atenciones protocolarias	600.000	0	600.000
226.03	Publicidad y propaganda	6.589.000	4.858.901	11.447.901
226.06	Bibliotecas	380.000	100.000	480.000
226.07	Formación y promoción	1.615.000	0	1.615.000
226.08	Otros gastos diversos	8.630.000	8.428.085	17.058.085
226.09	Produc. Publicaciones	10.000.000	155.325.473	165.325.473
226.10	Producción DOGC	92.880.000	(1.146.000)	91.734.000
226.11	Compra de publicaciones	81.761.000	(3.000.000)	78.761.000
227.01	Limpieza	5.300.000	1.000.000	6.300.000
227.07	Estudios y trabajos técnicos	1.994.000	0	1.994.000
230.01	Dietas, locomoción	1.710.000	0	1.710.000
231.01	Consejo de administración	1.800.000	0	1.800.000
TOTAL CAPÍTULO II		289.946.000	165.195.835	455.141.835
610.01	Invers. en edificios	100.000	198.696	298.696
620.01	Invers. en maquinaria	3.730.000	929.992	4.659.992
630.01	Invers. material transporte	0	0	0
640.01	Invers. en mobiliario	100.000	1.090.049	1.190.049
650.01	Invers. en eq. Proc. inform.	9.287.000	1.483.444	10.770.444
	Excedente 94 apl. llibr. BCN.	0	12.058.776	12.058.776
TOTAL CAPÍTULO VI		13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL		680.263.000	180.956.792	861.219.792

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.4. Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CAPÍTULO	PRESUPUESTO INIC. MÁS VARIAC.	DERECHOS LIQUIDADOS	AJUSTES	RESULTADOS
3.- Operaciones comerciales	711.507.835	723.582.322	0	723.582.322
4.- Transferencias corrientes	105.734.000	105.734.000	0	105.734.000
5.- Otros ingresos	15.000.000	23.200.446	76.000	23.124.446
7.- Transferencias de capital	28.977.957	28.977.957	(28.977.957)	0
Existencias Finales	0	0	101.993.243	101.993.243
TOTAL	861.219.792	881.494.725	73.091.286	954.434.011

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CAPÍTULO	PRESUP. INICIAL MÁS VARIAC.	OBLIGACIONES REALIZADAS	AJUSTES	RESULTADOS
1.- Personal	377.100.000	359.465.784	0	359.465.784
2.- Gtos. bienes ctes. y de servicios	455.141.835	447.788.385	39.239.589	487.027.974
Gastos invov. Material			11.871.217	
Amortizaciones			27.368.372	
6.- Inversiones	28.977.957	16.628.016	(16.628.016)	0
Existencias iniciales	0	0	97.997.927	97.997.927
TOTAL	861.219.792	823.882.185	159.849.089	944.491.685

Resultado 10.094.326

Total 954.586.011

	OP. CORRIENTES	OP. CAPITAL	TOTAL
Derechos liquidados	852.516.768	28.977.957	881.494.725
(-) Oblig. realizadas	807.254.169	16.628.016	823.882.185
Excedente presupuestario	45.262.599	12.349.941	57.612.540

	IMPORT	OBLIGACIONES	SALDO
Remanente 31/12/94	15.760.957	3.379.280	12.381.677
Presupuesto 95 (Importes en pesetas)	13.217.000	13.248.736	(31.736)
	28.977.957	16.628.016	12.349.941

Nota: Las cantidades están en pesetas

4.2.5. Instituto Catalán del Crédito Agrario

4.2.5.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

Tesorería y entidades de crédito		156.469.316
Caja	87.952	
C/c. Cajas de Ahorro	134.441.334	
C/c. Bancos	21.940.030	
Deuda pública		0
Crédito disponible		1.850.000.000
Préstamos		7.799.544.398
Préstamos ICCA	7.511.712.587	
Catástrofes	257.139.570	
Decreto 50/87	44.616.524	
Decreto 42/89	270.924.929	
Decreto 68/90	642.409.586	
Decreto 301/93	291.549.163	
Orden 31.07.90	1.186.631	
Otros préstamos regulados	4.484.851.970	
Financiación general	1.031.246.944	
Obras complementarias	439.129.521	
Recibos al cobro	20.544.221	
Recibos pendientes	28.113.528	
Préstamos Ley 5/83	287.831.811	
Cooperativas	287.831.811	
Recibos al cobro	0	
Deudores en mora		1.166.678.717
Morosos	29.831.615	
Dudosos	1.136.847.102	
Deudores por garantía de préstamos		1.628.062.088
"Crédito y Caución"	154.644.725	
DARP	919.694.268	
Derechos cedidos Ley 5/83	553.723.095	
Otros deudores		76.304.454
Subv. DARP II fact. Pendientes	18.421.001	
DARP (conceptos diversos)	3.948.379	
Pagos pendientes del Tesoro	37.046.219	
Comisiones avales SAECA	214.507	
Gastos de recuperación	6.104.618	
Complemento Crédito y Caución	4.361.741	
Otros	6.207.989	
Periodificación		106.578.760
Inmovilizado		77.405.091
Inmovilizado no funcional		803.300.653
TOTAL		803.300.653

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Crédito Agrario***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

Fondo patrimonial		4.600.418.982
Fondo Social	3.710.000.000	
Capital reintegrado Ley 5/83	497.119.208	
Transferencias al fondo patrimonial	23.373.789	
Transf. corrientes a. c. e. futuros	82.700	
Excedente de explotación	369.843.285	
Fondos especiales		4.084.081.003
Fondo de garantía	1.057.213.818	
Derechos cedidos Ley 5/83	287.831.811	
Obras complementarias	545.932.522	
Avales Dep. de Trabajo	180.452.272	
D.A.R.P.	42.907.213	
Fondos aplicados	3.026.867.185	
Amortización	46.008.957	
Inmovilizado no funcional	803.300.653	
Prov. insolvencias(ordinaria)	806.311.886	
Prov. insolvencias (extraordinaria)	817.522.594	
Ley 5/83 (capital)	542.234.812	
Ley 5/83 (intereses)	10.587.596	
Ley 5/83 (demora y gastos)	900.687	
Fondos del DARP a aplicar		258.540.995
Remanente presupuesto DARP	78.362.335	
Avales prestatarios	171.934	
Subvenciones prestatarios (I)	14.113.064	
Subvenciones prestatarios (II)	165.893.662	
Intereses anticipos	0	
Deuda formalizada Entidades de Crédito		4.575.000.000
Acreeedores varios		30.665.984
Préstamos pendientes de entregar		87.019.000
Periodificación		17.823.934
Resultado		10.793.579
TOTAL		10.793.579

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Crédito Agrario**4.2.5.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995**

PRODUCTOS ACTIVIDAD FINANCIERA		946.290.268
Intereses de préstamos		823.119.999
De los prestatarios	818.983.497	
De subvenciones DARP al tipo de interés	4.136.502	
Comisiones préstamos		7.558.898
Intereses préstamos Ley 5/83		41.556.229
Intereses cuentas bancarias		12.529.098
Intereses Deuda Pública		7.926.637
Intereses de demora		53.578.818
Comisiones avales		20.589
GASTOS FINANCIEROS		-332.129.663
Intereses préstamos Entidades de Crédito		-326.838.346
Comisiones de formalización y otros		-5.291.317
MARGEN FINANCIERO		614.160.605
OTROS INGRESOS		38.847.643
Compensación DARP avales SAECA		2.689.639
Complemento Crédito y Caución		13.469.413
Gastos recuperados		659.486
Otros		22.029.105
OTROS GASTOS		-23.659.972
Comisiones avales SAECA		-2.689.639
Otros		-20.970.333
MARGEN ORDINARIO		629.348.276
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		-190.521.525
Personal		-130.055.789
Bienes y servicios		-60.465.736
CASH FLOW		438.826.751
DOTACIONES		-428.033.172
A Fondo de Amortización		-6.833.889
A Fondo Provisión Insolvencias		-409.063.139
Complemento de actualización Subvenciones		-1.235.070
Remuneración Fondos Dep. Trabajo		-10.901.074
RESULTADO		10.793.579

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Crédito Agrario

4.2.5.3. Anexo al balance de 31.12.95

CUENTAS DE ORDEN

Avales Cooperativas	0
Complemento Subv. DARP II	10.353.656
Activos en suspenso regularizados	196.200.306
Activos en susp. reg. (Circular 4/91)	117.649.978
Fondos SAECA	461.304
Complemento Crédito y Caución	7.728.190
Fondos garantía avales, aplicados	25.329.952
Fondos garantía DARP. aplicados	108.569.843
Fondos garantía Obras Comp., aplicados	82.611.366

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Crédito Agrario

4.2.5.4. Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

	Presupuesto definitivo	Dcho. liquidados y oblig. realiz	Ajustes	Saldo Presupuestario	CONTABILIDAD PATRIMONIAL		
					Variaciones de activos	de pasivos	Cuenta resultados
Cap. 3 Tasas y otros ingresos	10.003.000	38.847.643		38.847.643			38.847.643
Cap. 4 Transferencias corrientes	1.000						
Cap. 5 Ingresos patrimoniales	941.000.000	946.290.268		946.290.268			946.290.268
Cap. 6 Alienaciones de inversiones reales	1.000						
Cap. 7 Transferencias de capital	300.001.000	300.000.000	-300.000.000			300.000.000	
Cap. 8 Variaciones de activos financieros	1.316.003.000	2.931.488.544	-2.931.488.544		-2.931.488.544		
Cap. 9 Variaciones de pasivos financieros	3.965.004.000	2.780.718.774	-2.780.718.774			2.780.718.774	
TOTAL RECURSOS	6.532.013.000	6.012.207.318	-6.012.207.318	985.137.911	-2.931.488.544	3.080.718.774	985.137.911
Cap. 1 Remuneración del personal	160.342.990	130.055.789		130.055.789			130.055.789
Cap. 2 Gastos bienes y servicios	68.262.405	60.465.736		60.465.736			60.465.736
Cap. 3 Gastos financieros	463.003.000	355.789.635		355.789.635			355.789.635
Cap. 4 Transferencias corrientes	500.000						
Cap. 6 Inversiones	50.000.000	23.905.673	-23.905.673		23.905.673		
Cap. 8 Variaciones de activos financieros	3.770.903.605	2.266.581.386	-2.266.581.386		2.266.581.386		
Cap. 9 Variaciones de pasivos financieros	2.019.001.000	4.160.547.010	-4.160.547.010			-4.160.547.010	
TOTAL APLICACIONES	6.532.013.000	6.451.034.069	-6.451.034.069	546.311.160	2.290.487.059	-4.160.547.010	546.311.160
TOTAL CASH FLOW	0	0	438.826.751	438.826.751	-641.001.485	-1.079.828.236	438.826.751

RECURSOS - APLICACIONES

VARIACIONES ACTIVO-PASIVO

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.6. Instituto Catalán de Finanzas**4.2.6.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

CAJA Y BANCOS CENTRALES	420.203
Caja	219.620
Banco de España	200.583
ENTIDADES DE CRÉDITO	577.367.411
Otras cuentas	317.367.411
Adquisición temporal de activos	260.000.000
CRÉDITO A LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	1.209.897.462
Administraciones territoriales	1.120.455.154
Deudores a la vista y varios	89.442.308
CRÉDITO A OTROS SEC. RESID.	28.683.708.796
Deudores con garantía real	26.211.991.763
Con garantía hipotecaria	18.802.264.875
Con otras garantías reales	7.409.726.888
Otros deudores a plazo	681.460.590
Deudores a la vista y varios	1.790.256.443
ACTIVOS DUDOSOS	3.467.972.600
De otros sectores residuales	3.467.972.600
INMOVILIZADO	929.242.567
Mobiliario, instalaciones y vehículos	375.410.037
Amortización	(99.477.493)
Inmuebles	653.310.023
ACTIVOS INMATERIALES	3.115.272
Gastos amortizables	3.115.272
FONDO DOT. PENDIENTE DESEMB.	1.442.000.000
CUENTAS VARIAS	523.260.493
CUENTAS DE PERIODIFICACIÓN	94.660.946
Productos no vencidos y devengados	48.131.691
Gastos pagados no acreditados	1.849.965
Gastos financieros diferidos y de emisión de empréstitos	36.274.424
Otras periodificaciones	8.404.866
TOTAL CUENTAS DE ACTIVO	36.931.645.750

Nota: Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán de Finanzas***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

ENTIDADES DE CRÉDITO	21.048.611.115
Crédito dispuesto	21.048.611.115
ACREEDORES ADM. PÚBLICAS	11.516.073
CUENTAS DIVERSAS	18.585.853
Obligaciones a pagar	8.015.339
Depósitos temporales	10.570.514
CUENTAS DE PERIODIFICACIÓN	402.477.982
Costes devengados no vencidos	290.560.539
Gastos devengados no vencidos	1.838.233
Otras periodificaciones	110.079.210
FONDOS ESPECIALES	3.402.197.431
Fondo de insolvencias	2.668.415.108
Otros fondos específicos	733.782.323
Fondo regulación compensación pérdidas	0
Fondos de garantía de créditos depart.	556.175.150
Otros fondos	177.607.173
CAPITAL	11.470.000.000
RESERVAS	317.531.198
Regularizaciones de balance	0
Otras reservas	317.531.198
BENEFICIOS	260.726.098
Provisionales del ejercicio	260.726.098
TOTAL CUENTAS DE PASIVO	36.931.645.750

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.2. Cuentas de orden

PASIVOS CONTINGENTES	24.610.159.315
Avales línea general	12.538.079.242
Avales línea hospitalaria	7.235.334.527
Avales línea centros sociales	1.417.173.769
Avales Fondo Garantía de Avaes	115.083.613
Avaes Hospital General de Cataluña	2.000.000.000
Pasivos contingentes dudosos	1.304.488.164
COMPROMISOS Y RIESGOS CONTINGENTES	2.765.688.348
Disponible por terceros	2.765.688.348
Por el sector administraciones públicas	0
Por otros sectores residentes	2.765.688.348
De disponibilidad inmediata	2.765.688.348
Condicionales	0
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	10.668.781.754
Disponible a favor de la entidad	8.700.000.000
Efectos condicionales recibidos en comisión de cobro	0
Activos en suspenso regularizados	813.095.178
Productos devengados de activos dudosos	291.893.596
Activos en mandato de ejecución	863.792.980
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	38.044.629.417

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.3. Cuenta de resultados ejercicio 1995

1. Intereses y rendimientos asimilados	
1.3 Entidades de crédito	40.437.356
1.3.3 Otras cuentas	29.186.918
1.3.4 Adquisición temp. de activos	11.250.438
1.4 Crédito a Adm. Públicas	129.262.991
1.5 Crédito a otros sectores residentes	2.531.703.987
1.7 Activos dudosos	267.020.150
1.10. Otros	1.799.846
A. PRODUCTOS FINANCIEROS (1)	2.970.224.330
2. Intereses y cargas asimiladas	1.929.082.795
3. Corretajes y comisiones varias	19.064.012
3.1 Corretajes op. activas y pasivas	19.064.012
3.2 Otras comisiones	0
B. COSTES FINANCIEROS (2+3)	1.948.146.807
MARGEN DE INTERMEDIACIÓN O FINANCIERO (A-B)	1.022.077.523
4. Comisiones percibidas por avales	348.431.203
MARGEN ORDINARIO = Margen de intermediación + (4)	1.370.508.726
5. Gastos de explotación	230.656.087
5.1 De personal	139.342.615
5.2 Generales	88.866.057
5.3 Contribuciones e impuestos	2.447.415
6. Amort. y saneamiento de inmovilizado y activos inmateriales	28.544.428
MARGEN DE EXPLOTACIÓN = Margen ordinario-(5+6)	1.111.308.211
7. Dotación al fondo de insolvencias	873.995.842
8. Menoscabos extraordinarios	6.551.751
8.2 Otros menoscabos	6.551.751
9. Beneficios extraordinarios y atípicos	29.965.480
9.2 Otros beneficios	29.965.480
RESULTADO = Margen de explotación (7+8-9)	260.726.098
FLUJO DE CAJA	1.163.266.368
VALOR AÑADIDO BRUTO	2.376.759.948

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.4. Liquidación del presupuesto de 1995

RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (0)	DERECHOS LIQUIDADOS (1)	AJUSTES (2)	EXPLOTACIÓN (1+2)	SALDO PRESUP. (0-1)
Transferencias corrientes	4.000	-	-	-	4.000
Ingresos patrimoniales	3.965.301.904	3.318.655.533	-	3.318.655.533	646.646.371
Transferencias de capital	2.250.004.000	2.250.000.000	(2.250.000.000)	-	4.000
Variac. de activos financieros	3.300.000.000	3.582.276.273	(3.582.276.273)	-	(282.276.273)
Variac. de pasivos financ.	15.026.702.000	14.000.000.000	(14.000.000.000)	-	1.026.702.000
Benef. extraord. y atípicos	-	-	23.413.729	23.413.729	-
TOTAL RECURSOS	24.542.011.904	23.150.931.806	(19.808.862.544)	3.342.069.262	1.391.080.098

DOTACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO (0)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS (1)	AJUSTES (2)	EXPLOTACIÓN (1+2)	SALDO PRESUP. (0-1)
Personal	154.435.986	139.342.615	-	139.342.615	15.093.371
Compras de bienes corrientes y servicios	110.329.775	91.313.472	-	91.313.472	19.016.303
Gastos financieros	2.375.658.204	1.948.146.807	-	1.948.146.807	427.511.397
Transferencias corrientes	7.000	-	-	-	7.000
Inversiones	25.000.000	7.352.465	(7.352.465)	-	17.647.535
Transferencias de capital	7.000	-	-	-	7.000
Variac. de activos financieros	18.176.571.959	11.467.240.175	(11.467.240.175)	-	6.709.331.784
Variac. de pasivos financieros	3.700.002.000	2.514.289.531	(2.514.289.531)	-	1.185.712.469
Dotación insolvencias	-	-	873.995.842	873.995.842	-
Dotación amortización	-	-	28.544.428	28.544.428	-
TOTAL DOTACIONES	24.542.011.924	16.167.685.065	(13.086.341.901)	3.081.343.164	8.374.326.859

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

	Comparación de los totales	Rem. específico de operaciones financieras	Saldo de Tesorería
Derechos liquidados	23.150.931.806	17.582.276.273	5.568.655.533
Obligaciones reconocidas	(16.167.685.065)	(13.981.529.706)	(2.186.155.359)
REMANENTE A 31.12.94	6.983.246.741	3.600.746.567	3.382.500.174

Nota: Las cantidades están pesetas

4.2.7. Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO

B) INMOVILIZADO

II. Inmovilizado inmaterial

2. Propiedad industrial	26.530.350
5. Aplicaciones informáticas	10.836.392
8. Amortizaciones acumuladas	(30.864.765)
Subtotal inmovilizado inmaterial	6.501.977

III. Inmovilizado material

2. Instalaciones técnicas y maquinaria	183.044.986
3. Mobiliario	9.840.555
5. Otros inmovilizado	114.916.288
8. Obras y acondicionamiento	206.666.879
7. Amortizaciones acumuladas	(269.394.094)
Subtotal inmovilizado material	245.074.614

IV. Inmovilizado financiero

7. Depósitos y fianzas a largo plazo	1.275.154
Subtotal inmovilizado financiero	1.275.154

Total inmovilizado **252.851.745**

D) ACTIVO CIRCULANTE

II. Existencias

1. Comerciales	5.002.377
7. Provisiones	(3.751.783)
Subtotal existencias	1.250.594

III. Deudores

1. Clientes por prestación de servicios	1.363.072
5. Personal	430.000
6. Administraciones públicas deudoras	205.016.667
Subtotal deudores	206.809.739

VI. Tesorería 183.619.371

VII. Ajustes por periodificación 26.317.495

Total activo circulante **417.997.199**

TOTAL ACTIVO **670.848.944**

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas**Balance de situación a 31.12.95****PASIVO****A) FONDOS PROPIOS**

I. Fondo patrimonial 262.428.491

Subtotal fondo patrimonial 262.428.491

V. Resultados ejercicios anteriores -

Subtotal resultado ejercicios anteriores -

VI. Pérdida del ejercicio (9.559.654)

Subtotal pérdida del ejercicio (9.559.654)**Total fondos propios 252.868.837****E) ACREEDORES A CORTO PLAZO**

IV. Acreedores comerciales

2. Deudas por prestación de servicios 332.226.854

Subtotal deudas comerciales 332.226.854

V. Otras deudas no comerciales

1. Administraciones públicas acreedoras 62.926.057

4. Remuneraciones pendientes de pago 7.220.001

5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo 1.538.295

Subtotal otras deudas no comerciales 71.684.353

VII. Ajustes por periodificación 14.068.900

Subtotal ajustes por periodificación 14.068.900**Total acreedores a corto plazo 417.980.107****TOTAL PASIVO 670.848.944**

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

DEBE		HABER	
A) GASTOS		B) INGRESOS	
2. Aprovisionamientos		1. Importe neto de la cifra de negocios	
a) Consumo de mercaderías	1.397.783	b) Prestación de servicios	281.765.982
b) Cons. De materias primas y otros consumibles	15.593.370	4. Otros ingresos de explotación	
c) Trabajos realizados por otras empresas	350.320.001	a) Otros ingresos de gestión corriente	40.310.624
3. Gastos de personal		b) Subvenciones	1.202.795.436
a) Sueldos, salarios y asimilados	525.466.603		
b) Cargas sociales	125.851.654		
4. Dotaciones por amort. de inmovilizado	62.860.436		
5. Variación de las provisiones de tráfico			
a) Variación de provisiones de existencias	3.751.783		
6. Otros gastos de explotación			
a) Servicios exteriores	455.763.293		
b) Tributos	2.644.371		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	-	I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	18.777.252
9. Diferencias negativas de cambio	167.579	7. Otros intereses e ingresos asimilados	
		c) Otros intereses	8.264.839
		8. Diferencias positivas de cambio	93.163
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	8.190.423	II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	-
III. BENEF. DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	-	III. PÉRD. DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	10.586.829
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado, inmaterial, material y cartera de control	203.656	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.241.186
14. Pérdidas y gastos de otros ejercicios	10.355		
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	1.027.175	IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	-
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	-	V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	9.559.654
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	-	VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	9.559.654

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.3. Liquidación presupuesto - Estado de las dotaciones

	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Gastos reconocidos	Saldo presupuestario
CAP I. Remuneraciones del personal	577.621.052	17.000.000	594.621.052	648.596.506	(53.975.454)
CAP II. Gastos de bienes corrientes y de servicios	782.677.706	115.153.973	897.831.679	846.645.775	51.185.904
CAP IV. Transfer. corrientes	4.004.000	0	4.004.000	3.000.000	1.004.000
CAP VI. Inversiones reales	6.300.000	7.000.000	13.300.000	49.420.068	(36.120.068)
TOTAL	1.370.602.758	139.153.973	1.509.756.731	1.547.662.349	(37.905.618)

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.7.4. Liquidación presupuesto - Estado de los recursos

	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Saldo presupuestario
CAP III. Tasas y otros ingresos	253.401.000	0	253.401.000	323.410.955	70.009.955
CAP IV. Transfer. corrientes de la Generalidad de Cataluña					
- De la DG de Promoción Cultural	1.093.549.758	78.000.000	1.171.549.758	1.139.291.463	(32.258.295)
- Del C. de Promoción Cult. Popular y Trad. Catalana	9.350.000	54.153.973	63.503.973	63.503.973	0
CAP V. Ingresos patrimoniales	8.000.000	0	8.000.000	8.264.839	264.839
CAP VII. Transferencias de capital	6.300.000	7.000.000	13.300.000	13.300.000	0
CAP VIII. Activos financieros	1.000	0	1.000	0	(1.000)
CAP IX. Pasivos financieros	1.000	0	1.000	0	(1.000)
TOTAL	1.370.602.758	139.153.973	1.509.756.731	1.547.771.230	38.014.499

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.5. Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

ESTADO DE LOS RECURSOS

Presupuesto de explotación

Recursos

Presupuestados	1.496.456.731
Exceso de recursos	38.014.499

Recursos de explotación	1.534.471.230
--------------------------------	----------------------

Presupuesto de capital

Recursos

Presupuestados	13.300.000
Exceso de recursos	-

Recursos de capital	13.300.000
----------------------------	-------------------

RECURSOS TOTALES	1.547.771.230
-------------------------	----------------------

ESTADO DE LAS DOTACIONES

Presupuesto de explotación

Dotaciones

Presupuestados	1.496.456.731
Exceso de dotaciones	1.785.550

Dotaciones de explotac.	1.498.242.281
--------------------------------	----------------------

Presupuesto de capital

Dotaciones

Presupuestadas	13.300.000
Exceso de dotaciones	36.120.068

Dotaciones de capital	49.420.068
------------------------------	-------------------

DOTACIONES TOTALES	1.547.662.349
---------------------------	----------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO COMPENSADO (explotación y capital)

Exceso de recursos sobre dotaciones (superávit)	108.881
---	---------

Insuficiencia de recursos sobre dotac. (déficit)	0
--	---

RESULTADO DE TESORERÍA	108.881
-------------------------------	----------------

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.8. Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO

B) INMOBILIZADO

II. Inmovilizaciones Inmateriales		130.933.258
5. Aplicaciones informáticas		314.521.250
9. Amortizaciones		(183.587.992)
III. Inmovilizaciones materiales		3.492.259.388
2. Inmovilizado cedido en explotación		3.278.484.398
3. Terrenos y construcciones		191.026.023
5. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario		672.503.013
6. Otro inmovilizado		29.838.479
9. Amortizaciones		(679.592.525)
IV. Inmovilizaciones financieras		36.835.994.373
1. Participaciones en empresas del grupo		749.767.000
2. Aportaciones a Juntas y Consorcios		4.041.838.353
3. Préstamos concedidos a largo plazo		33.208.859.496
7. Depósitos y fianzas entregados a largo plazo		0
8. Provisiones		(1.164.470.476)
VI. Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo		53.862.604.002
1. Deudores por ventas de viviendas		47.726.233.693
2. Deudores por ventas de suelo y locales		2.000.483.375
3. Deudores por convenios		4.135.886.934
Total		94.321.791.021
C) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		149.275.098
Total		149.275.098

D) ACTIVO CIRCULANTE

II. Existencias		94.270.846.650
4. En curso	53.216.430.268	
i. Suelo		27.844.225.298
ii. Naves y Edificaciones		269.511.504
iii. Vivienda		25.102.693.466
5. Acabadas	50.452.657.610	
i. Suelo		37.827.241.796
ii. Naves y edificaciones		2.462.173.102
iii. Vivienda		10.163.242.712
6. Anticipos a proveedores		24.800.000
7. Provisiones		(9.423.041.228)
III. Deudores		14.488.305.861
1. Deudores por ventas y convenios a corto plazo		5.798.304.324
2. Empresas del grupo, deudores		158.857.794
3. Pagos por Juntas y Consorcios		1.138.477.366
4. Deudores varios		1.231.438.658
5. Personal		8.713.158
6. Administraciones Públicas		6.152.514.561
IV. Inversiones financieras temporales		3.167.347.882
5. Deudores por préstamos a corto plazo		3.113.474.073
6. Créditos		53.873.809
VI. Tesorería		1.261.261.159
Total		113.187.761.552

TOTAL GENERAL

207.658.827.671

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán del Suelo***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO****A) FONDOS PROPIOS**

I. Financiación traspasada	28.063.012.811
II. Financiación presupuestaria Generalidad	58.066.872.318
V. Resultados de ejercicios anteriores	2.423.899.868
1. Remanente	2.423.899.868
VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o pérdida)	(214.809.374)
Total	88.338.975.623

B) INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

1. Subvenciones de capital	3.762.786.093
3. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	24.549.011.600
4. Intereses a distribuir de préstamos	12.507.986.903
5. Intereses a distribuir de ventas de suelo	483.821.911
6. Ventas de suelo a distribuir en diversos ejercicios	758.571.049
Total	42.062.177.556

D) ACREEDORES A LARGO PLAZO

II. Deudas con entidades de crédito	32.096.436.472
1. Con entidades financieras	32.096.436.472
IV. Otros acreedores	26.185.131.741
3. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	26.185.131.741
Total	58.281.568.213

E) ACREEDORES A CORTO PLAZO

II. Préstamos y otras deudas	1.527.559.497
1. Operaciones de tesorería	1.527.559.497
III. Deudas con Juntas y Consorcios	18.990.006
IV. Acreedores Comerciales	15.643.854.329
1. Anticipos por opciones de compra	343.085.583
2. Deudas compras /prestaciones servicio	15.272.295.592
3. Otras deudas	28.473.154
V. Otras deudas no comerciales	1.785.702.447
1. Administraciones Públicas	29.306.845
3. Otras deudas	526.821.121
5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	1.229.574.481
Total	18.976.106.279

TOTAL GENERAL**207.658.827.671**

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

DEBE		HABER	
A.- GASTOS		B.- INGRESOS	
2.- Aprovisionamientos	25.063.921.428	1.- Importe neto de la cifra de negocios	16.705.735.840
b) Consumo de terrenos y edificaciones		a) Ventas suelo y viviendas	
I. Compra de Suelo	4.165.874.172	I. Ventas Suelo	9.237.494.479
III. Compra Suelo y Viv. Pra Viv.	964.660.733	II. Ventas de Naves y Edif.	0
c) Otros gastos externos		III. Ventas de Vivienda	6.615.104.581
I. Obras y Honorarios Suelo	5.242.392.953	IV. Ventas de Locales	842.347.252
II. Obras y Honorarios Naves	34.347.021	b) Alquiler de edificaciones	10.789.528
III. Obras y Honorarios Vivienda	14.656.646.549	2.- Incremento de existencia en curso y acab.	7.476.486.107
4.- Gastos de personal	925.902.787	3.- Trabajos para el inmovilizado	51.623.807
a) Sueldos, salarios y asimilados	747.824.946	5.- Otros ingresos de explotación	4.009.302.511
b) Cargas sociales	178.077.841	a) De gestión corriente	588.218.327
5.- Dotación para amortiz. Inmovilizado	243.695.136	b) Subvenciones	3.421.084.184
6.- Variación de las provisiones de tráfico	(742.809.947)		
a) de Existencias	(742.809.947)		
7.- Otros gastos de explotación	1.219.593.112		
a) Servicios exteriores	930.572.025		
b) Tributos	289.021.087		
I.- BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	1.532.845.749	I.- PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	0
8.- Gastos financieros por deudas a l/p		6. Ingresos de crédito del activo inmovilizado	
c) Con terceros	2.920.262.752	c) Préstamos concedidos	979.588.430
d) Subvenciones consorcios	373.923.656	d) Intereses de ventas de suelo	45.731.952
9.- Var. De prov. en inversiones financ.	79.272.917	7. Otros intereses e ingresos asimilados	
		c) Otros ingresos	240.167.660
		8. Subvenciones consorcios	364.223.656
II.- RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	0	II.- RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	1.743.747.627
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	0	III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	210.901.878
12. Pérdidas procedentes del inmovilizado	4.184.316	10. Beneficios por alienación de inmovilizado	275.121
14. Gastos extraordinarios	0	13. Ingresos extraordinarios	1.699
		14. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0
IV.- RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIVOS	0	IV.- RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	3.907.496
VI.- RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	0	VI.- RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	214.809.374

Nota: Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.3. Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

EXPLICACIÓN DEL INGRESO	TOTAL CONCEPTO	AMPLIACIONES	INCORPORACIONES	REINTEGROS	MINORACIONES	DERECHOS DEFINITIVOS
CAPÍTULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS						
ARTÍCULO 30 VENTA DE BIENES						
300.01 Publicaciones propias	1.000.000					1.000.000
ARTÍCULO 33 REINTEGROS						
381.01 Reintegros	1.000.000			211.498.945		212.498.945
ARTÍCULO 39 OTROS INGRESOS						
399.Papel de fianzas	1.000.000.000					1.000.000.000
5.- INGRESOS PATRIMONIALES						
ARTÍCULO 52 INTERESES DE DEPÓSITOS						
520.01 Intereses cuentas corrientes	147.824.680					147.824.680
520.02 Intereses préstamos	1.102.500.000					1.102.500.000
520.03 Otros intereses	0					0
521 Intereses alienaciones	0					0
ARTÍCULO 59 OTROS INTERESES PAT.						
590.01 Cuotas urbanización SUP	966.096.702					966.096.702
590.02 Rec. Inv. Juntas C.	120.000.000					120.000.000
590.03 Rec. Inv. Consorcios	57.864.000					57.864.000
590.04 Rec. Inv. S, Coop.	5.000.000					5.000.000
599.09 Otros ingresos	0	283.752.775				283.752.775
6.- ALIENACIONES						
ARTÍCULO 60 ALIENACIONES DE TERRENOS						
600 Al. sil ind., res., serv.	6.000.000.000					6.000.000.000
601.01 Al. Edificaciones y naves.	500.000.000					500.000.000
601.02 Alienaciones y viviendas y locales	1.030.000.000					1.030.000.000
601.4 Alienaciones vivienda protecc. Oficial	1.900.000.000					1.900.000.000
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
ART. 70 DE LA AD. CENTRAL DEL ESTADO						
702.03 Del MOPTMA	600.000.000	1.158.925.284			50.000.000	1.708.925.284
ART. 75 DE LA GENERALIDAD DE CAT.						
751.01 D.P.T.O.P. (D.G.A.H.)	6.970.000.000			3.698.711.111		3.271.288.889
751.02 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Int. en SUELO URB.	468.105.660			11.092.901		457.012.759
751.03 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Loc. Tejidos	323.185.700					323.185.700
751.04 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Pol. Suelo con urb.	307.964.250					307.964.250
751.05 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Rep. Suelo falta viv.	380.400.000			190.200.000		190.200.000
751.07 D.P.T.O.P. Act. trís.Delta Ebre	165.600.000			82.800.000		82.800.000
751.08 DPTOP (TRANSP) Urb Les Minetes	295.000.000					295.000.000
751.09 DPTOP (TRANSP) CIMALSA Ampl. Capital	146.000.000			146.000.000		0
752.01 Comisionado Univ. Baix Llobr. Adquisic.	324.342.527			190.703.419		133.639.108
752.02 Comisionado Univ. Baix Llobr. Urbanización	260.000.000			260.000.000		0
752.03 Comisionado Univ. St. Pere Sescelades	-	31.210.025				31.210.025
8.- VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS						
ARTÍCULO 83 REINT. PRÉSTAMOS CONCED.						
839.02 Préstamos Corp. Locales	735.000.000					735.000.000
839.03 Préstamos a corto plazo	5.000.000					5.000.000
ARTÍCULO 87 REMANENTES DE TESORERÍA						
870.02 Remanente Financiación ejercicio 1994	0		932.777.201			932.777.201
9.- PASIVOS FINANCIEROS						
ARTÍCULO 91 PRÉSTAMOS RECIBIDOS						
913.02 Créditos Hipotecarios	9.566.000.000					9.566.000.000
913.03 Préstamos Suelo-Viv. RD 1668/91	4.631.034.136					4.631.034.136
TOTAL INGRESOS	38.008.917.655	1.473.888.084	932.777.201	211.498.945	4.629.507.431	35.997.574.454

Nota: Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Suelo**Liquidación del presupuesto ejercicio 1995**

EXPLICACIÓN DEL INGRESO	DERECHOS DEFINITIVOS	DERECHOS CONTRAÍDOS	DERECHOS RECAUDADOS
CAPÍTULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS			
ARTÍCULO 30 VENTA DE BIENES			
300.01 Publicaciones propias	1.000.000	0	0
ARTÍCULO 38 REINTEGROS			
381.01 Reintegros	212.498.945	211.498.945	208.325.514
ARTÍCULO 39 OTROS INGRESOS			
399.06 Papel de fianzas	1.000.000.000	1.916.717.916	912.706.542
5.- INGRESOS PATRIMONIALES			
ARTÍCULO 52 INTERESES DE DEPÓSITOS			
520.01 Inter. Cuentas corrientes	147.824.680	113.284.903	107.259.214
520.02 Intereses préstamos	1.102.500.000	979.588.430	585.530.659
520.03 Otros intereses	0	126.882.757	126.882.757
521 Intereses alienaciones	0	45.731.952	38.979.951
ARTÍCULO 59 OTROS INTERESES PATRIMONIALES			
590.01 Cuotas urbanización SUP	966.096.702	267.092.049	267.092.049
590.02 Rec. Inv. Juntas C.	120.000.000	295.694.484	0
590.03 Rec. Inv. Consorcios	57.864.000	17.087.493	11.889.000
590.04 Rec. Inv. S, Coop.	5.000.000	50.164.835	50.164.835
599.09 Otros ingresos	283.752.775	67.977.736	67.830.736
6.- ALIENACIONES			
ARTÍCULO 60 ALIENACIONES DE TERRENOS			
600 Al. Suelo ind., res., serv.	6.000.000.000	9.237.494.479	5.173.711.001
601.01 Al. Edificaciones y naves.	500.000.000	0	0
601.02 Alienaciones y viviendas y locales	1.030.000.000	1.078.534.686	676.351.180
601.4 Alienaciones viv. protección oficial	1.900.000.000	960.474.396	182.982.948
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
ARTÍCULO 70 DE LA ADM. CENTRAL DEL ESTADO			
702.03 Del MOPTMA	1.708.925.284	1.708.925.284	12497702
ARTÍCULO 75 DE LA GENERALIDAD DE CATALUÑA			
751.01 D.P.T.O.P. (D.G.A.H.)	3.271.288.889	3.271.288.889	2.984.999.998
751.02 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Int. en suelo urbano	457.012.759	457.012.759	234.052.830
751.03 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Loc. Tejidos	323.185.700	323.185.700	161.592.852
751.04 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Pol. Suelo con urb.	307.964.250	307.964.250	153.982.128
751.05 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Rep.Suelo falta vivienda	190.200.000	190.200.000	190.200.000
751.07 D.P.T.O.P. Act. trfs.Delta Ebre	82.800.000	82.800.000	82.800.000
751.08 DPTOP (TRANSP) Urb Les Minetes	295.000.000	295.000.000	220.500.000
751.09 DPTOP (TRANSP) CIMALSA Ampl. Capital	0	0	0
752.01 Comisionado Univ. Baix Llobr. Adquisición	133.639.108	133.639.108	0
752.02 Comisionado Univ. Baix Llobr. Urbanización	0	0	0
752.03 Comisionado Univ. St. Pere Sescelades	31.210.025	31.210.025	0
8.- VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS			
ARTÍCULO 83 REINT. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			
839.02 Préstamos Corp. Loc.	735.000.000	908.663.302	715.599.508
839.03 Préstamos a corto plazo	5.000.000	21.321.215	21.321.215
ARTÍCULO 87 REMANENTES DE TESORERÍA			
870.02 Remanente financiación ejercicio 1994	932.777.201	932.777.201	932.777.201
9.- PASIVOS FINANCIEROS			
ARTÍCULO 91 PRÉSTAMOS RECIBIDOS			
913.02 Créditos Hipotecarios	9.566.000.000	7.428.028.784	7.428.028.784
913.03 Préstamos Suelo-viv. RD 1668/91	4.631.034.136	1.342.179.128	1.342.179.128
TOTAL INGRESOS	35.997.574.454	32.802.420.706	22.890.237.732

Nota: Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Suelo

Liquidación del presupuesto ejercicio 1995

CAPÍTULOS GASTOS	PRESUPUESTO		TRANSFERENCIAS DE CRÉDITOS	
	INICIAL	AMPLIACIONES	POSITIVAS	NEGATIVAS
CAPÍTULO I				
Remuneraciones de personal	909.398.636	0	1.600.000	1.600.000
CAPÍTULO II				
Gastos de bienes corrientes y serv.	446.021.120	283.752.775	94.651.500	11.400.000
CAPÍTULO III				
Gastos financieros	2.788.206.368	0	364.500.000	436.471.500
CAPÍTULO IV				
Transferencias corrientes	20.984.083	0	0	11.280.000
CAPÍTULO VI				
Inversiones reales	27.982.080.920	1.190.135.309	3.566.840.000	3.566.840.000
CAPÍTULO VII				
Transferencias de capital	834.720.000	0	0	0
CAPÍTULO VIII				
Activos financieros	2.599.913.971	0	95.000.000	95.000.000
CAPÍTULO IX				
Pasivos financieros	2.427.592.557	0	0	0
TOTALES CAPÍTULOS	38.008.917.655	1.473.888.084	4.122.591.500	4.122.591.500

CAPÍTULOS GASTOS	PRESUPUESTO			PRESUPUESTO DEFINITIVO
	INCORPORACIONES	REINTEGROS	DECREMENTOS	
CAPÍTULO I				
Remuneraciones de personal	0	15.997	0	909.414.633
CAPÍTULO II				
Gastos de bienes corrientes y serv.	0	3.782.644	0	816.808.039
CAPÍTULO III				
Gastos financieros	0	10.625.228	0	2.726.860.096
CAPÍTULO IV				
Transferencias corrientes	0	0	0	9.704.083
CAPÍTULO VI				
Inversiones reales	932.777.201	197.075.076	4.483.507.431	25.818.561.075
CAPÍTULO VII				
Transferencias de capital	0	0	0	834.720.000
CAPÍTULO VIII				
Activos financieros	0	0	146.000.000	2.453.913.971
CAPÍTULO IX				
Pasivos financieros	0	0	0	2.427.592.557
TOTALES CAPÍTULOS	932.777.201	211.498.945	4.629.507.431	35.997.574.454

Nota: Las cantidades están en pesetas

Instituto Catalán del Suelo**Liquidación del presupuesto ejercicio 1995**

CAPÍTULOS GASTOS	PRESUPUESTO TOTAL	PRESUPUESTO SALDO	AUTORIZACIONES
Artículo 10: Retribuciones altos cargos	10.277.324	4	10.277.320
Artículo 12: Retribuciones funcionarios	602.842.674	34.480.129	568.362.545
Artículo 13: Retribuciones personal laboral	56.491.982	17.313.034	39.178.948
Artículo 15: Incentivos al rendimientos y activ. extr.	45.163.656	7.124.054	38.039.602
Artículo 16: Seguros y prestaciones sociales	194.638.997	36.887.523	157.751.474
Capítulo 1.- Remuneraciones de personal	909.414.633	95.804.744	813.609.889
Artículo 20: Alquileres	128.456.743	694.154	127.762.589
Artículo 21: Conservación y reparación	39.783.785	(450.794)	40.234.579
Artículo 22: Material, suministros y otros	595.879.511	428.223	595.451.288
Artículo 23: Indemnizaciones por razón del servicio	52.687.000	(307.571)	52.994.571
Artículo 24: Dotación por nuevos servicios	1.000	1.000	0
Capítulo 2.- Gastos de bienes y de servicios	816.808.039	365.012	816.443.027
Artículo 31: Préstamos y anticipos	2.678.202.242	15.883.414	2.662.318.828
Artículo 34: Depósitos, fianzas y otros	48.657.854	61.872	48.595.982
Capítulo 3.- Gastos financieros	2.726.860.096	15.945.286	2.710.914.810
Artículo 44: A empresas públicas y otros entes públ.	9.704.083	4.083	9.700.000
Capítulo 4.- Transferencias corrientes	9.704.083	4.083	9.700.000
Artículo 60: Inversiones en circulante (suelo/viv.)	25.664.715.952	833.768.531	24.830.947.421
Artículo 61: Inversiones en edificios	74.076.510	1.008.440	73.068.070
Artículo 62: Inversiones maquinaria y utillaje	9.494.577	103.468	9.391.109
Artículo 63: Inversiones en material de transportes	7.516.760	495.971	7.020.789
Artículo 64: Inversiones en mobiliario y enseres	13.247.360	40.162	13.207.198
Artículo 65: Inversiones en equipo de proceso de dat.	49.509.916	1.228.569	48.281.347
Capítulo 6.- Inversiones reales	25.818.561.075	836.645.141	24.981.915.934
Artículo 77: Transferencias empresas privadas	834.720.000	373.720.000	461.000.000
Capítulo 7.- Transferencias de capital	834.720.000	373.720.000	461.000.000
Artículo 82: Concesión de préstamos y anticipos	2.434.913.971	979.535.880	1.455.378.091
Artículo 85: Adquisición de acciones	19.000.000	1.000.000	18.000.000
Capítulo 8.- Activos financieros	2.453.913.971	980.535.880	1.473.378.091
Artículo 91: Amortización de préstamos	2.427.592.557	754.351.944	1.673.240.613
Capítulo 9.- Pasivos financieros	2.427.592.557	754.351.944	1.673.240.613
TOTAL	35.997.574.454	3.057.372.090	32.940.202.364

Nota: Las cantidades están en pesetas.

Instituto Catalán del Suelo**Liquidación del presupuesto ejercicio 1995**

CAPÍTULOS GASTOS	DISPOSICIONES	OBLIGACIONES	PAGOS ORDENADOS
Artículo 10: Retribuciones altos cargos	10.277.320	10.277.320	10.277.320
Artículo 12: Retribuciones funcionarios	568.362.545	568.362.545	568.362.545
Artículo 13: Retribuciones personal laboral	39.178.948	39.178.948	39.178.948
Artículo 15: Incentivos al rendimiento y activ. extr.	38.039.602	38.039.602	38.039.602
Artículo 18: Seguros y prestaciones sociales	157.751.474	157.751.474	157.751.474
Capítulo 1.- Remuneraciones de personal	813.609.889	813.609.889	813.609.889
Artículo 20: Alquileres	127.762.589	127.762.589	127.762.589
Artículo 21: Conservación y reparación	40.234.579	40.234.579	40.234.579
Artículo 22: Material, suministros y otros	595.451.288	595.451.288	595.451.288
Artículo 23: Indemnizaciones por razón del servicio	52.994.571	52.994.571	52.994.571
Artículo 24: Dotación por nuevos servicios	0	0	0
Capítulo 2.- Gastos de bienes y de servicios	816.443.027	816.443.027	816.443.027
Artículo 31: Préstamos y anticipos	2.662.318.828	2.662.318.828	2.237.531.599
Artículo 34: Depósitos, fianzas y otros	48.595.982	48.595.982	48.595.982
Capítulo 3.- Gastos financieros	2.710.914.810	2.710.914.810	2.286.127.581
Artículo 44: A empresas públicas y otros entes públicos	9.700.000	9.700.000	9.700.000
Capítulo 4.- Transferencias corrientes	9.700.000	9.700.000	9.700.000
Artículo 60: Inversiones en circulante (suelo/vivienda)	24.830.947.421	24.830.947.421	24.084.405.542
Artículo 61: Inversiones en edificios	73.068.070	73.068.070	73.068.070
Artículo 62: Inversiones maquinaria y utillaje	9.391.109	9.391.109	9.391.109
Artículo 63: Inversiones en material de transportes	7.020.789	7.020.789	7.020.789
Artículo 64: Inversiones en mobiliario y enseres	13.207.198	13.207.198	13.207.198
Artículo 65: Inversiones en equipo proceso de datos	48.281.347	48.281.347	48.281.347
Capítulo 6.- Inversiones reales	24.981.915.934	24.981.915.934	24.235.374.055
Artículo 77: Transferencias empresas privadas	461.000.000	461.000.000	461.000.000
Capítulo 7.- Transferencias de capital	461.000.000	461.000.000	461.000.000
Artículo 82: Concesión de préstamos y anticipos	1.455.378.091	1.455.378.091	1.455.378.091
Artículo 85: Adquisición de acciones	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Capítulo 8.- Activos financieros	1.473.378.091	1.473.378.091	1.473.378.091
Artículo 91: Amortización de préstamos	1.673.240.613	1.673.240.613	1.673.240.613
Capítulo 9.- Pasivos financieros	1.673.240.613	1.673.240.613	1.673.240.613
TOTAL	32.940.202.364	32.940.202.364	31.768.873.256

Nota: Las cantidades están en pesetas

4.2.9. Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.9.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO		PASIVO	
B) INMOVILIZADO	10.269.264.987	A) FONDOS PROPIOS	(*)11.030.249.708
Inmovilizaciones inmateriales	147.997.000	Fondo Patrimonial	8.886.504.190
Gastos de investigación y desarrollo	143.863.623	Aportación Fondo Patrimon.	1.455.175.004
Otro inmovilizado	28.635.840	Pérdidas y Ganancias	689.562.268
Amortización	-24.502.463		
Inmovilizaciones materiales	10.121.267.987		
Terrenos y construcciones	674.756.516		
Instalaciones técnicas, maquinaria y utillaje	487.252.408		
Otras instalaciones y mobiliario	61.866.486		
Infraestructuras portuarias	10.557.229.538		
Amortizaciones	-1.659.836.961		
D) ACTIVO CIRCULANTE	1.048.342.761	E) ACREEDORES A C/P	286.366.286
Deudores	507.583.702	Acreeedores comerciales	269.431.021
Operaciones portuarias 1995	298.097.576	Acreeed. Por Funcionamiento	23.603.912
Operaciones portuarias 1994 y anteriores	98.672.505	Acreeedores por Inversión	216.327.109
Transferencias DPTOP 1995	42.166.670	Acreeedores 1992	29.500.000
Transferencias D. Agricultura	7.141.363	Otras deudas no ciales.	14.422.764
Personal	725.882	Administraciones públicas	14.422.764
Administraciones públicas	67.487.314	Aj. por periodificación	2.512.501
Provisiones insolvencias	-6.707.608		
Tesorería	540.759.059		
Banca Privada	281.111.298		
Recaudación Z.P.I	74.954.978		
Recaudación Z.P. II	182.005.360		
Entregas a justificar	174.922		
Recursos pendientes de aplicación	2.512.501		
TOTAL GENERAL (B + D)	11.317.607.748	TOTAL GENERAL (A + E)	11.317.607.748
CUENTAS DE ORDEN	995.254.361	CUENTAS DE ORDEN	995.254.361
Inmovilizado cedido D.G. Puertos y Costas	481.548.184	Inmov. Cedido D.G. Puertos	481.548.184
Realizaciones pendientes	513.706.177	Realizaciones diferidas	513.706.177

Nota : Las cantidades están en pesetas

(*) Suma incorrecta. Valor correcto es 11.031.241.462.-

Comisión de Puertos de Cataluña**4.2.9.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995**

DEBE		HABER	
A) GASTOS		B) INGRESOS	
3. Gastos de personal	216.768.179	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.035.837.539
Sueldos, salarios y asimilados	173.540.530	Entrada y estancia de embarcaciones	100.752.875
Cargas sociales	43.227.649	Atracadas	23.981.869
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	219.440.538	Embarcadas, desembarcadas y transbordos	218.123.012
5. Provisiones para insolvencias	6.707.608	Pesca fresca	298.134.444
6. Otros gastos de explotación	221.324.343	Embarcaciones deportivas	99.860.321
Alquileres	806.192	Servicios Específicos	294.985.018
Conservación y limpieza	61.261.736	4. Otros ingresos de explotación	288.701.626
Transportes	170.495	Concesiones	239.801.740
Primas de Seguros	3.714.674	Otros Ingresos	48.899.886
Trabajos Externos	12.763.880		
Relaciones Públicas	581.478		
Suministros	132.692.007		
Otros gastos	8.465.506		
Tributos	868.375		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACI. (B1 + B4-A3-A4-A5-A6)	660.298.497	I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	
7. Gastos financieros y asimilados	297.268	7. Otros intereses e ingresos asimilados	26.608.551
II. BENEFICIOS FINANCIEROS POSIT. (B7-A7)	26.311.283		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (A1 + AII-BI-BII)	686.609.780		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1.188.011	12. Ingresos extraordinarios	4.140.499
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS (B12 - A14)	2.952.488		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (AIII - BIV)	689.562.268		

Nota : Las cantidades están en pesetas

Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.9.3. Liquidación presupuesto ingresos ejercicio 1995

Capítulo	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	Cobrado	Pendiente de cobro
III. Servicios	1.043.001.000	1.035.837.539	882.846.499	152.991.040
V. Ingresos patrimoniales	390.900.000	315.310.177	270.499.572	44.810.605
VII. Transferencias de capital	208.000.000	208.000.000	165.833.330	42.166.670
VIII. Variación de activos financieros	1.001.000	433.145	433.145	0
Total ingresos	1.642.902.000	1.559.580.861	1.319.612.546	239.968.315

4.2.9.4. Liquidación presupuesto de gastos ejercicio 1995

Capítulo	Crédito definitivo	Comprometido	Pagado	Pendiente con pago ordenado	Pendiente de certificar	Crédito disponible
I. Retribuciones de personal	235.752.930	208.461.299	208.461.299	0	0	27.291.631
II. Compra bienes corr. y serv.s	237.055.500	229.631.223	208.914.221	20.717.005	0	7.424.277
III. Gastos financieros	1.000.000	297.268	297.268	0	0	702.732
VI. Inversiones reales	1.168.093.570	1.026.268.114	396.145.756	187.272.207	442.850.151	141.825.456
VIII. Activos financieros	1.000.000	999.990	999.990	0	0	10
Total	1.642.902.000	1.465.657.894	814.818.534	207.989.212	442.850.151	177.244.106

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.10. Instituto Cartográfico de Cataluña**4.2.10.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****B) INMOVILIZADO****Inmovilizaciones inmateriales**

212 Patentes y marcas	85.700
215 Aplicaciones informáticas	157.906.552
215 Aplicaciones informáticas cedidas	88.048.854
216 Fondo cartográfico	3.288.577.180
217 Derechos bienes arrendamiento financiero	136.500.000
281 Amortizaciones	(1.410.122.024)

Inmovilizaciones materiales

221 Edificios	41.227.861
223 Maquinaria	427.158.253
224 Utillaje	13.801.181
225 Instalaciones	78.049.951
226 Mobiliario y equipos de oficina	240.596.076
227 Equipos cartográficos y geológicos	1.178.935.933
227 Equipos cartográficos cedidos	19.611.045
228 Elementos de transportes	203.723.873
229 Fondo biblioteca y cartoteca	308.782.970
230 Adaptación de terrenos y bienes naturales	75.185.669
231 Construcciones en curso	1.597.713.131
282 Amortizaciones	(1.268.817.636)

Inmovilizaciones financieras

241 Acciones empresas asociadas	18.000.735
250 Acciones otras empresas	12.000.000
294 Provisión depreciación acciones	(398.726)

Total B **5.206.566.578**

C) GASTOS A DISTRIBUIR EN DIF. EJERCICIOS

272 Gastos por intereses diferidos	36.965.113
------------------------------------	------------

Total C **36.965.113**

D) ACTIVO CIRCULANTE**Existencias**

300 Existencias comerciales	8.757.108
310 Existencias materias primas	11.568.610
320 Existencias materias auxiliares	1.406.224
350 Existencias productos acabados	254.450.103
390 Prov. depreciación productos acabados	(33.086.696)

Deudores

407 Anticipos proveedores	1.336.667
417 Anticipos acreedores	55.000
430 Clientes	641.563.393
435 Deudores por moratoria	14.933.467
460 Anticipos al personal	445.000
470 Administración pública deudora	990.542.514
472 H.P. IVA soportado, diferido e intracom.	22.227.768
490 Provisiones para insolvencias	(14.933.467)

Inversiones Financieras Temporales

547 Intereses y bonificaciones a cobrar	2.696.201
565 Fianzas a corto plazo	50.021

Tesorería

570 Caja, pesetas	877.297
571 Caja, divisas	2.368.870
572 Bancos	32.882.407

Total D **1.938.140.487**

TOTAL ACTIVO (B + C + D)

7.181.672.178

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Cartográfico de Cataluña

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

A) FONDOS PROPIOS

Capital

100 Fondo patrimonial	5.891.335.591
121 Resultados negativos del ejercicio	(617.096.350)
Total A	5.274.239.241

D) ACREEDORES A LARGO PLAZO

Deudas con entidades de crédito

170 Préstamos a largo plazo	200.000.000
174 Comprometido por leasing	136.173.050
Total D	336.173.050

E) ACREEDORES A CORTO PLAZO

Deudas con entidades de crédito

526 Intereses a pagar	1.201.758
-----------------------	-----------

Acreedores comerciales

400 Proveedores	1.439.144.622
408 Proveedores facturas pendientes de recibir	30.239.074
409 Proveedores por rappels	(6.487.226)
410 Acreedores diversos	25.584.866
418 Acreedores facturas pendientes de recibir	41.089
437 Anticipos a clientes	94.060

Otras deudas no comerciales

465 Remuneraciones pendientes de pago	863.685
475 H.P. acreedora por conceptos fiscales	53.122.644
476 Organismos de la seg. Social acreedores	27.455.315

Total E	1.571.259.887
----------------	----------------------

TOTAL PASIVO (A + D + E)	7.181.672.178
---------------------------------	----------------------

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Cartográfico de Cataluña

4.2.10.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

(A) GASTOS		(B) INGRESOS	
(1) Reducción de existencias		(1) Importe neto cifra de negocio	
610 Variación de existencias mercaderías	(271.585)	700 Ventas	111.947.129
611 Variación de existencias mat. Primas	1.290.174	705 Prestación de servicios	669.221.025
612 Variación de existencias otros aprov.	2.292.851		
Subtotal A1	3.311.440	Subtotal B1	781.168.154
(2) Aprovisionamiento		(2) Aumento existencias	
600 Compras mercaderías	56.136.858	712 Variación existencias PTA acabados	29.720.973
601 Compras materias primas	80.968.192		
602 Compras otros aprovisionamientos	8.868.856		
609 Rappels compras	(5.603.678)		
607 Trabajos realizados por otras empr.	207.046.996		
Subtotal A2	347.417.224	Subtotal B2	29.720.973
(3) Gastos de personal			
640 Sueldos y salarios	823.493.485		
642 Seguridad social a cargo empresa	239.061.605		
649 Otros gastos sociales	19.513.618		
Subtotal A3	1.082.068.708		
(4) Dotaciones a la amortización		(4) Otros ingresos de la explotación	
681 Dotación amort. Inmov. Inmaterial	297.778.745	759 Otros ingresos	91.993.827
682 Dotación amort. Inmov. Material	300.163.706	740 Subvenciones transf. Corrientes generalidad	1.068.599.870
		794 Moratoria cubierta con provisiones	15.070.794
Subtotal A4	597.942.451	Subtotal B4	1.175.664.491
(5) Variación provisiones tráfico			
693 Dotación a la prov. de existencias	33.086.696		
694 Dotación a la prov. por moratorias	14.933.467		
650 Créditos comerciales incobrables	717.162		
Subtotal A5	48.737.325		
(6) Otros gastos de la explotación			
621 Arrendamientos y cánones	31.338.166		
622 Reparaciones y conservaciones	130.383.497		
623 Servicios profesionales independientes	91.714.169		
624 Transportes	22.606.129		
625 Primas de seguros	10.621.405		
626 Servicios bancarios y similares	10.843.697		
627 Publicidad y propaganda	90.849.741		
628 Suministros	39.939.216		
629 Otros servicios	78.026.761		
631 Tributos	4.524.179		
Subtotal A6	510.846.960		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	603.770.490
(7) Gastos financieros por deudas a l/p		(7) Ingresos financieros	
662 Intereses de deudas a l/p	19.925.693	769 Otros intereses financieros	19.474.096
Subtotal A7	19.925.693	Subtotal B7	19.474.096
		(8) Diferencias positivas de cambio	
		768 Diferencias positivas de cambio	1.411.839
		Subtotal B8	1.411.839
(10) Diferencias negativas de cambio			
668 Diferencias negativas de cambio	1.519.092		
Subtotal A10	1.519.092		

		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	558.850
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	604.329.340
(11) Variación de las prov. del inmovilizado			
696 Dotación provisión acciones emp. Asoc.	158.820		
	Subtotal A11	158.820	
(12) Pérdidas del inmovilizado			
671 Pérdidas procedentes del inmovilizado	12.061.746		
	Subtotal A12	12.061.746	
(15) Gastos y pérdidas de ejercicios anteriores			
679 Gastos y pérdidas de ejercicios anteriores	546.444		
	Subtotal A15	546.444	
		IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGAT.	12.767.010
		V. RESULTADO DEL EJERCICIO (pérdidas)	<u>617.096.350</u>

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Cartográfico de Cataluña

4.2.10.3. Liquidación presupuesto ejercicio 1995

	PRESUPUESTO FINAL	DERECHOS LIQUIDADOS	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTA- RIA
OPERACIONES CORRIENTES			
PRESUPUESTO DE INGRESOS			
Capítulo III / V - Tasas, otros ingresos e intereses depósito.	902.720.554	899.651.954	3.068.960
TOTAL CAPÍTULO III	902.720.554	899.651.594	3.068.960
Capítulo IV - Transferencias corrientes.			
Art. 45. De la Generalidad.	1.068.599.870	1.068.599.870	
TOTAL CAPÍTULO IV	1.068.599.870	1.068.599.870	0
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.971.320.424	1.968.251.464	3.068.960
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES			
Capítulo I - Remuneraciones de personal.	1.087.810.808	1.061.791.522	26.019.286
TOTAL CAPÍTULO I	1.087.810.808	1.061.791.522	26.019.286
Capítulo II - Gastos de bienes corrientes y servicios.			
Art. 20. Alquileres.	38.601.287	38.601.816	(529)
Art. 21. Conservación y reparación.	137.905.564	130.383.497	7.522.067
Art. 22. Material, suministros y otros.	665.930.695	696.454.215	(30.523.520)
Art. 23. Indemnizaciones por razón del servicio.	41.072.070	40.696.749	375.321
TOTAL CAPÍTULO II	883.509.616	906.136.277	(22.626.661)
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES	1.971.320.424	1.967.927.799	3.392.625
OPERACIONES DE CAPITAL			
PRESUPUESTO DE INGRESOS			
Capítulo VII - Transferencias de capital.			
Art. 75 De la Generalidad.	1.297.717.895	1.297.717.895	0
TOTAL CAPÍTULO VII	1.297.717.895	1.297.717.895	0
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS OPERACIONES DE CAPITAL	1.297.717.895	1.297.717.895	0
PRESUPUESTO DE GASTOS POR INVERSIÓN			
Capítulo VI - Inversiones del período	1.297.715.895	1.297.666.640	49.255
TOTAL CAPÍTULO VI	1.297.715.895	1.297.666.640	49.255
Capítulo VIII - Activos financieros			
Art. 85. Adquisición de acciones.	1.000	0	1.000
TOTAL CAPÍTULO VIII	1.000	0	1.000
Capítulo IX - Pasivos financieros			
Art. 91. Cancelación de préstamos.	1.000	0	1.000
TOTAL CAPÍTULO IX	1.000	0	1.000
TOTAL PRESUPUESTO INVERSIÓN OPERACIONES DE CAPITAL	1.297.717.895	1.297.666.640	51.255

Nota : Las cantidades están en pesetas

Instituto Cartográfico de Cataluña

Liquidación presupuesto ejercicio 1995

	PRESUPUESTO	DERECHOS LIQUIDADOS	AJUSTES	EXPLOTACIÓN	SALDO PRESUPUESTARIO
INGRESOS					
CAPÍTULO III i V - TASAS, OTROS INGRESOS E INTERESES DEPÓSITO. Prestación de servicios, otros ingresos e intereses de depósito	902.720.554	899.651.594		899.651.594	3.068.960
CAPÍTULO IV - TRANSFERENCIAS CORRIENTES. Art. 045. De la Generalidad.	1.068.599.870	1.068.599.870		1.068.599.870	0
VARIACIONES EXISTENCIAS. RECUPERACIÓN MOROSIDAD.			29.720.973 2.250	29.720.973 2.250	0 0
TOTAL	1.971.320.424	1.968.251.464	29.723.223	1.997.974.587	3.068.960
GASTOS					
CAPÍTULO I - RETRIBUCIONES DE PERSONAL.	1.087.810.808	1.061.791.522		1.061.791.522	26.019.286
CAPÍTULO II - COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS.					
Art. 20. Alquileres.	38.601.287	38.601.816		38.601.816	(529)
Art. 21. Conservación y Reparación.	137.905.564	130.383.497		130.383.497	7.522.067
Art. 22. Material, Suministros y otros.	665.930.695	696.454.215		696.454.215	(30.523.520)
Art. 23. Indemnización por razón del servicio.	41.072.070	40.696.749		40.696.749	375.321
AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO.			597.942.451	597.942.451	0
DOTACIONES POR MORATORIA.			582.085	582.085	0
PÉRDIDAS POR DEPRECIACIÓN DE ACCIONES.			158.820	158.820	0
VARIACIÓN EXISTENCIAS.			3.311.440	3.311.440	0
PÉRDIDAS DEL INMOVILIZADO.			12.061.746	12.061.746	0
DOTACIONES EXISTENCIAS			33.086.696	33.086.696	0
TOTAL	1.971.320.424	1.967.927.799	647.143.238	2.615.071.037	3.392.625
REMANENTE DE TESORERÍA.	0	323.665	(617.420.015)	(617.096.350)	(323.665)

Nota : Las cantidades están en pesetas

4.2.11. Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas**4.2.11.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

B) INMOVILIZADO	2.260.905.165
II. INMOVILIZADO INMATERIAL	8.520.524
Propiedad industrial marcas	6.476.614
Aplicaciones informáticas	5.120.489
Amortización acumulada	(3.076.579)
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	2.250.470.573
Edificios y otras construcciones	118.101.665
Maquinaria	73.582.025
Instalaciones generales	169.085.581
Elementos de transporte	7.189.574
Mobiliario y utensilios	34.682.054
Equipos para proceso de datos	20.185.483
Equipos centrales proceso de datos	387.321.725
Equipos centrales comunicaciones	93.691.513
Equipos periféricos proceso de datos	2.603.595.041
Equipos periféricos comunicaciones	561.399.544
Red de comunicaciones	
Recambios elementos juegos	182.237.050
Adaptación de terrenos y bienes naturales	3.197.840
Equipos en curso	
Amortización acumulada	(2.003.798.522)
IV. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS	1.914.068
Fianzas y depósitos largo plazo	1.914.068
D) ACTIVO CIRCULANTE	2.167.565.204
II. EXISTENCIAS	28.165
III. DEUDORES	103.941.362
Anticipos a la Tesorería	86.000.000
Deudores por operaciones comerciales	11.733.819
Anticipos al personal	373.250
Otros deudores	5.834.293
IV. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	1.926.883.526
Depósitos constituidos a corto plazo	1.925.528.101
Fianzas constituidas a corto plazo	1.355.425
VI. TESORERÍA	136.712.151
Caja pesetas	2.406.654
Caja moneda extranjera	1.948
Bancos e instituciones de crédito	134.303.549
TOTAL ACTIVO	4.428.470.369

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

A) FINANCIACIÓN BÁSICA	2.662.510.321
I. FONDO PATRIMONIAL	900.842.148
VI. PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1.761.668.173
B) INGRESOS A DISTR. EN VARIOS EJERC.	6.534.356
D) ACREEDORES A LARGO PLAZO	608.436.037
IV. OTROS ACREEDORES	608.436.037
Acreedores a largo plazo	606.436.037
Fianzas a largo plazo	2.000.000
E) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.150.989.655
IV. ACREEDORES COMERCIALES	458.711.631
Proveedores	125.259.397
Suministradora de servicios	37.895.410
Premios pendientes de pago	295.556.824
V. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES	692.278.024
Deuda corto plazo	630.765.066
Proveedores por inmovilizado	11.545.910
Tesorería de la Generalidad	34.402.617
Hacienda pública acreedora	8.549.134
Seguridad Social acreedora	3.641.519
Remuneraciones pendientes	3.373.778
TOTAL PASIVO	4.428.470.369

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.2. Cuenta de resultados ejercicio 1995

A) GASTOS		B) INGRESOS	
		1. VENTAS	11.056.539.950
		Ventas Lotto Rápido	2.335.290.800
		Ventas Lotto 6/49	3.076.172.550
		Ventas Trio	570.948.200
		Ventas Súper 10	487.136.000
		Ventas Loto Express	1.212.275.600
		Ventas Supertoc	3.374.716.800
2. APROVISIONAMIENTOS	8.315.910.718		
Suministradora de servicios	1.377.308.201		
Agentes vendedores	837.012.855		
Premios asignados	6.101.605.821		
Variación de existencias	(16.159)		
3. GASTOS DE PERSONAL	190.884.269		
Sueldos y salarios	138.072.693		
Seguridad Social	32.949.344		
Otros gastos de personal	19.862.232		
4. DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	227.330.711	4. OTROS INGRESOS	43.736.163
Dotación amortización Inmov. Inmaterial	696.801	Alquileres	23.201.008
Dotación amortización Inmov. Material	226.633.910	Repercusiones seguros	15.808.320
		Otras repercusiones	3.960.858
		Comisión venta OPP	765.977
6. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	607.062.651		
Alquileres	18.324.157		
Reparación y conservación	9.251.181		
Trabajos y servicios exteriores	25.812.657		
Transportes	119.915		
Primas de seguros	13.087.611		
Publicidad y propaganda	348.145.731		
Promoción y marketing	1.904.971		
Suministros	19.908.544		
Carburantes	1.074.159		
Material de oficina	4.280.984		
Prensa y publicaciones	2.284.916		
Dietas, locomociones y traslados	5.596.381		
Seguridad	30.304.506		
Sorteos	77.090.657		
Limpieza	4.120.044		
Coste transmisiones	32.851.587		
Gastos bancarios	271.638		
Otros gastos	4.175.541		
Tributos	1.286.668		
Comunicaciones	7.170.803		

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

I. BENEFICIO DE LA EXPLOTACIÓN	1.759.087.764	I. PÉRDIDAS Y GANANCIAS	0
7. INTERESES DE DEUDAS	153.739.080	7. INTERESES DE DEPÓSITOS	174.603.280
Intereses de deuda largo plazo	153.739.080	Intereses de depósitos	174.603.280
8. DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMBIO	109.685	8. DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO	6.224.183
Diferencias negativas de cambio	109.685	Diferencias positivas de cambio	6.224.183
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	26.978.698	II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	0
III. BENEFICIOS DE ACTIV. ORDINARIAS	1.786.066.462	III. PÉRDIDAS DE ACTIVO ORDINARIO	0
Pérdidas del inmovilizado	3.855.716	Beneficios del inmovilizado	0
Transferencias de capital otorgadas (C. Telecom)	20.800.000	Ingresos extraordinarios	257.427
IV. RESULTADO EXTRAORDIN. POSITIVO	0	IV. RESULTADO EXTRAORDINARIO NEGATIVO	24.398.289
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (Beneficios)	<u>1.761.668.173</u>		

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.3 Liquidación del presupuesto de explotación y de inversión 1995

RECURSOS

	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Explotación
Aplicación fondo amortizaciones		31.495.611	31.495.611	31.495.611	(31.495.611)	0
Resultado de operaciones ciales.	3.755.422.730		3.755.422.730	2.791.290.082	8.265.249.868	11.056.539.950
Ingresos financieros	160.000.000		160.000.000	174.603.280		174.603.280
Otros ingresos	45.389.908		45.389.908	50.217.773		50.217.773
Reintegro préstamos al personal	326.000		326.000	671.550	(671.550)	0
TOTAL RECURSOS	3.961.138.638	31.495.611	3.992.634.249	3.048.278.296	8.233.082.707	11.281.361.003

DOTACIONES

	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones concretas	Ajustes	Explotación
Remuneraciones al personal	189.159.045		189.159.045	168.340.187	22.544.082	190.884.269
Compra de bienes ctes. y servic.	1.413.643.345	0	1.413.643.345	628.242.836	(21.180.185)	607.062.651
Intereses deuda largo plazo			0	153.739.080		153.739.080
Transferencias corrientes	1.206.000.000		1.206.000.000	1.141.445.186	7.174.481.691	8.315.927.877
Dotación amortizaciones	235.258.171		235.258.171	227.330.711		227.330.711
Inversiones reales	915.077.987	(20.800.000)	894.277.987	685.281.686	(685.281.686)	0
Activos financieros	2.000.000	31.495.611	33.495.611	23.098.610	(23.098.610)	0
Variación de existencias			0	0	(16.159)	(16.159)
Pérdidas de inmov. y dif. de cambio				0	3.965.401	3.965.401
Transferencias C. Telecomunicaciones		20.800.000	20.800.000	20.800.000		20.800.000
TOTAL DOTACIONES	3.961.138.638	31.495.611	3.992.634.249	3.078.278.296	6.471.414.534	9.519.692.830

RESULTADO CONTABLE 0 1.761.668.173 1.761.668.173

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.4. Liquidación presupuesto ejercicio 1995

EXPLICACIÓN DEL INGRESO

	Presupuesto aprobado	Remodelación créditos	Remodelación créditos	Presupuesto definitivo
CAPÍTULO 3. TASAS Y OTROS INGRESOS	1.000	0	0	1.000
399.09 Ingresos diversos	1.000			1.000
CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIALES	3.960.811.638	0	31.495.611	3.992.307.249
520.01 Intereses de cuentas bancarias	160.000.000			160.000.000
540.09 Alquiler centro de operaciones	26.017.245			26.017.245
599.09 Resultado de operaciones comercial	3.755.422.730			3.755.422.730
599.10 Otros ingresos patrimoniales	19.371.663			19.371.663
599.10 Aplicación fondo amortizaciones			31.495.611	31.495.611
CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	326.000	0	0	326.000
832.01 Reintegro préstamos concedidos al personal	326.000			326.000
TOTAL INGRESOS	3.961.138.638	0	31.495.611	3.992.634.249

Liquidación presupuesto ejercicio 1995

EXPLICACIÓN DEL GASTO

	Presupuesto aprobado	Remodelación créditos	Remodelación créditos	Presupuesto definitivo
CAPÍTULO 1. REMUNERACIONES DEL PERSONAL	189.159.045	0	0	189.159.045
100.01 Retribuciones básicas	6.175.044			6.175.044
100.02 Retribuciones complementarias	6.115.024			6.115.024
130.01 Retribuciones básicas pers. lab. fijo	79.026.272			79.026.272
130.02 Retribuciones complementarias pers. lab. fijo	49.164.446			49.164.446
131.01 Retribuciones básicas pers. lab. temporal	4.814.447			4.814.447
131.02 Retribuciones complem. pers. lab. temporal	635.308			635.308
150.01 Productividad	2.049.517			2.049.517
151.01 Gratificaciones servicios extraordinarios	6.234.725			6.234.725
160.01 Seguridad Social	34.944.262			34.944.262

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

CAPÍTULO 2. GASTOS DE BIENES CORR. Y SERVICIOS	1.413.643.435	0	0	1.413.643.435
201.01 Alquileres de bienes inmuebles	20.609.577			20.609.577
210.01 Gastos de mantenimiento del inmov. Material	17.976.292			17.976.292
220.01 Material de oficina	4.050.000		450.000	4.500.000
220.02 Prensa, revistas y otras publicaciones	3.062.694			3.062.694
221.01 Suministros	27.731.602			27.731.602
221.02 Carburantes	1.875.000			1.875.000
221.03 Vestuario	100.000			100.000
222.01 Comunicaciones	9.711.138			9.711.138
223.01 Transportes	700.000			700.000
224.01 Primas de seguros	20.060.000			20.060.000
225.01 Tributos	1.200.000		100.000	1.300.000
226.03 Publicidad y propaganda	212.703.793			212.703.793
226.07 Formación y promoción	500.000		250.000	750.000
226.08 Otros gastos diversos	9.894.733			9.894.733
226.09 Marketing y promoción	690.000.000			690.000.000
226.10 Sorteos	246.747.119			246.747.119
227.01 Limpieza	5.219.170			5.219.170
227.02 Seguridad	29.831.383		725.000	30.556.383
227.07 Estudios y trabajos técnicos	81.049.261			81.049.261
230.01 Dietas, locomoción y traslados	6.975.000			6.975.000
231.01 Otras indemnizaciones	17.424.000		1.700.000	19.124.000
240.01 Dotaciones para servicios de nueva creación	6.222.673		(3.225.000)	2.997.673
CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.206.000.000	0	0	1.206.000.000
410.01 A la Generalidad	1.206.000.000			1.206.000.000
CAPÍTULO 5. AMORTIZACIONES	235.258.171	0	0	235.258.171
520.01 Amortizac. de edificios y otras construcciones	4.981.379			4.981.379
530.01 Amortizac. de maquinaria, instalac. y utillaje	225.441.721			225.441.721
540.01 Amortizac. de material de transporte	491.109			491.109
550.01 Amortizac. de mobiliario u utensilios	3.221.886			3.221.886
560.01 Amortizac. de equipos y procesos de informac.	641.978			641.978
570.01 Amortizac. de otros inmovilizados	480.098			480.098
CAPÍTULO 6. INVERSIONES REALES	915.077.987 (20.800.000)		0	894.277.987
610.01 Inversiones en edificios y otras construcciones	12.702.160			12.702.160
620.01 Invers. en maquinaria, instalaciones y utillaje	872.525.827 (20.800.000)		(6.500.000)	845.225.827
630.01 Inversiones en material de transporte	6.200.000			6.200.000
640.01 Inversiones en mobiliario y utensilios	900.000		2.000.000	2.900.000
650.01 Inversiones en equipos para proc. de datos	20.000.000		4.500.000	24.500.000
680.01 Inversiones en inmovilizado inmaterial	2.750.000			2.750.000
CAPÍTULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	20.800.000		20.800.000
740.01 Transferencias de capital a Centro de Telecomunicaciones	0	20.800.000		20.800.000
CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	2.000.000	0	31.495.611	33.495.611
830.01 Préstamos y anticipos concedidos al personal	1.000.000			1.000.000
870.01 Dotación fondo de maniobra	1.000.000		31.495.611	32.495.611
TOTAL GASTOS	3.961.138.638	0	31.495.611	3.992.634.249

Nota : Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.5. *Presupuesto de ingresos 1995*

EXPLICACIÓN DEL INGRESO

	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Desviación
CAPÍTULO 3. TASAS Y OTROS INGRESOS	1.000	0	(1.000)
Artículo 39: Otros ingresos	1.000	0	(1.000)
399.09 Otros ingresos varios	1.000	0	
CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIALES	3.992.307.249	3.047.606.746	(944.700.503)
Artículo 52: Ingresos de depósitos	160.000.000	174.603.280	14.603.280
520.01 Intereses de cuentas bancarias	160.000.000	174.603.280	
Artículo 54: Alquiler de bienes inmuebles	26.017.245	23.201.008	(2.816.237)
540.09 Alquiler centro de operaciones	26.017.245	23.201.008	
Artículo 59: Otros ingresos patrimoniales	3.806.290.004	2.849.802.458	(956.487.546)
599.09 Resultado de operaciones comercial	3.755.422.730	2.791.290.082	(964.132.648)
599.10 Otros ingresos patrimoniales	19.371.663	27.016.765	7.645.102
599.10 Aplicación fondo amortizaciones	31.495.611	31.495.611	0
CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	326.000	671.550	345.550
Artículo 83: Reintegro de préstamos concedidos	326.000	671.550	(345.550)
832.01 Reintegro préstamos concedidos al personal	326.000	671.550	
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	3.992.634.249	3.048.278.296	(944.355.953)

Nota: Las cantidades están en pesetas

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.6. Presupuesto de gastos 1995

EXPLICACIÓN DEL GASTO

	Presupuesto definitivo	Obligaciones contraídas	Desviación
CAPÍTULO 1. REMUNERACIONES DEL PERSONAL	189.159.045	168.340.187	20.818.858
Artículo 10: Altos cargos	12.290.068	12.224.766	65.302
100.01 Retribuciones básicas	6.175.044	6.109.734	
100.02 Retribuciones complementarias	6.115.024	6.115.032	
Artículo 13: Personal laboral	133.640.473	115.926.150	17.714.323
130.01 Retribuciones básicas personal laboral fijo	79.026.272	70.362.770	
130.02 Retribuciones complementarias personal laboral fijo	49.164.446	43.715.400	
131.01 Retribuciones básicas personal laboral temporal	4.814.447	1.595.889	
131.02 Retribuciones complementarias personal lab.temporal	635.308	252.091	
Artículo 15: Incentivos y actividades extraordinarias	8.284.242	7.239.927	1.044.315
150.01 Productividad	2.049.517	2.049.517	
151.01 Gratificaciones servicios extraordinarios	6.234.725	5.190.410	
Artículo 16: Seguros y prestaciones sociales	34.944.262	32.949.344	1.994.918
160.01 Seguridad Social	34.944.262	32.949.344	
CAPÍTULO 2. GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVIC.	1.413.643.435	628.242.836	785.400.599
Artículo 20: Alquiler	20.609.577	16.629.837	979.740
201.01 Alquileres de bienes inmuebles	20.609.577	19.629.837	
Artículo 21: Conservación y reparación	17.976.292	9.251.181	8.725.111
210.01 Gastos de mantenimiento del inmovilizado material	17.976.292	9.251.181	
Artículo 22: Material, suministro y otros	1.345.960.893	574.707.937	771.252.956
220.01 Material de oficina	4.500.000	4.280.984	219.016
220.02 Prensa, revistas y otras publicaciones	3.062.694	2.284.916	777.778
221.01 Suministros	27.731.602	19.908.544	7.823.058
221.02 Carburantes	1.875.000	1.074.159	800.841
221.03 Vestuario	100.000	90.492	9.508
222.01 Comunicaciones	9.711.138	7.170.803	2.540.335
223.01 Transportes	700.000	119.915	580.085
224.01 Primas de seguros	20.060.000	13.087.611	6.972.389
225.01 Tributos	1.300.000	1.286.668	13.332
226.03 Publicidad y propaganda	212.703.793	21.912.572	190.791.221
226.07 Formación y promoción	750.000	714.240	35.760
226.08 Otros gastos diversos	9.894.733	4.459.452	5.435.281
226.09 Marketing y promoción	690.000.000	328.138.130	361.861.870
226.10 Sorteos	246.747.119	77.090.657	169.656.462
227.01 Limpieza	5.219.170	4.120.044	1.099.126
227.02 Seguridad	30.556.383	30.304.506	251.877
227.07 Estudios y trabajos técnicos	81.049.261	58.664.244	22.385.017

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

Artículo 23: Indemnización por razón del servicio	26.099.000	24.653.881	1.445.119
230.01 Dietas, locomoción y traslados	6.975.000	5.596.381	
231.01 Otras indemnizaciones	19.124.000	19.057.500	
Artículo 24: Dotaciones para nuevos servicios	2.997.673	0	2.997.673
240.01 Dotaciones para servicios de nueva creación	2.997.673	0	
CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.206.000.000	1.141.445.186	64.554.814
Artículo 41: A Organismos autónomos Administrativos	1.206.000.000	1.141.445.186	64.554.814
410.01 A la Generalidad	1.206.000.000	1.141.445.186	
CAPÍTULO 5. AMORTIZACIONES	235.258.171	227.330.711	7.927.460
Artículo 52: Amortizaciones de edificios y otras construcc.	4.981.379	5.905.082	(923.703)
520.01 Amortizaciones de edificios y otras construcciones	4.981.379	5.905.082	
Artículo 53: Amortizaciones de maquinaria, instalac. y utillaje	225.441.721	215.680.413	9.761.308
530.01 Amortizaciones de maquinaria, instalaciones y utillaje	225.441.721	215.680.413	
Artículo 54: Amortización de material de transporte	491.109	1.054.241	(563.132)
540.01 Amortización de material de transporte	491.109	1.054.241	
Artículo 55: Amortización de mobiliario y utensilios	3.221.886	3.349.903	(128.017)
550.01 Amortización de mobiliario y utensilios	3.221.886	3.349.903	
Artículo 56: Amortización de equipos y proc. de información	641.978	768.353	(126.375)
560.01 Amortización de equipos y procesos de información	641.978	768.353	
Artículo 57: Amortización de otros inmovilizados	480.098	572.719	(92.621)
570.01 Amortización de otros inmovilizados	480.098	572.719	
CAPÍTULO 6. INVERSIONES REALES	894.277.987	839.020.766	55.257.221
Artículo 61: Inversiones en edificios y otras construcciones	12.702.160	0	12.702.160
610.01 Inversiones en edificios y otras construcciones	12.702.160	0	
Artículo 62: Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	845.225.827	808.292.586	36.933.241
620.01 Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	845.225.827	808.292.586	
Artículo 63: Inversiones en material de transporte	6.200.000	4.734.030	1.465.970
630.01 Inversiones en material de transporte	6.200.000	4.734.030	
Artículo 64: Inversiones en mobiliario y utensilios	2.900.000	2.652.849	247.151
640.01 Inversiones en mobiliario y utensilios	2.900.000	2.652.849	
Artículo 65: Inversiones en equipos para proceso de datos	24.500.000	21.751.985	2.748.015
650.01 Inversiones en equipos para proceso de datos	24.500.000	21.751.985	
Artículo 68: Inversiones en inmovilizado inmaterial	2.750.000	1.589.316	1.160.684
680.01 Inversiones en inmovilizado inmaterial	2.750.000	1.589.316	

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

CAPÍTULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.800.000	20.800.000	0
Artículo 74: Transferencias de capital	20.800.000	20.800.000	0
740.01 Transferencias de capital a Centro de Telecomunicaciones	20.800.000	20.800.000	
CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	33.495.611	23.098.610	10.397.001
Artículo 83: Concesión de préstamos y anticipos	1.000.000	346.000	654.000
830.01 Préstamos y anticipos concedidos al personal	1.000.000	346.000	
Artículo 87: Aportaciones a cuenta de capital fuera del sector público	32.495.611	22.752.610	9.743.001
870.01 Dotación fondo de maniobra	32.495.611	22.752.610	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	3.992.634.249	3.048.278.296	944.355.953

Nota: Las cantidades están en pesetas

4.3. CUENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS

4.3. EMPRESAS PÚBLICAS

4.3.0. Abreviaturas

CIGSA:	Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA
FGC:	Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña
VIATG. DE MUNT:	Viatges de Muntanya, SA
FMGP, SA:	Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA
TABASA:	Túnel i Accessos de Barcelona, SAC
ADIGSA:	Administració, Promoció i Gestió, SA
IRTA:	Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias
CIDEM:	Centro de Información y Desarrollo Empresarial
LGAI:	Laboratorio General de Ensayo e Investigaciones (en catalán: Laboratori General d'Assaigs i Investigacions)
CDI:	Centre Divulgador de la Informàtica, SA
PRODECA:	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA
FOCASA:	Forestal Catalana, SA
CIRE:	Centro de Iniciativas para la Reinserción
IDIADA:	Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil
CAR:	Centro de Alto Rendimiento Deportivo
GISA:	Gestió d'Infraestructures, SA
REGS:	Regs de Catalunya, SA
ATLL:	Aguas Ter Llobregat
ICAEN:	Instituto Catalán de la Energía
EISSA:	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
IDI:	Instituto de Diagnóstico por la Imagen
JS:	Junta de Saneamiento
JR:	Junta de Residuos
GSS:	Gestión de Servicios Sanitarios
IAS:	Instituto de Asistencia Sanitaria
GPSS:	Gestión y Prestación de Servicios de la Salud
SEMSA:	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA
EFIENSA:	Eficiència Energètica, SA
EQUACAT, SA:	Equacat, SA
TUJUCA:	Turisme Juvenil de Catalunya, SA
CTGC:	Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña
CECAPRI,SA:	Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA
EPLICSA:	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA
AATM:	Agencia de Evaluación de Tecnología Médica (en catalán: Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica)

4.3.1. Definición y alcance

El artículo 80 del Decreto legislativo, 9/1994, de 13 de julio, Texto Refundido de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña, preceptúa que:

"3.- La Sindicatura de Cuentas unirá a la cuenta general de la Generalidad las cuentas de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo, las de las empresas públicas y las de los otros entes de derecho público, que no sean entidades autónomas de carácter administrativo, cuyos presupuestos son aprobados por el Parlamento".

En virtud de este mandato, la Sindicatura de Cuentas incorpora a su Informe preceptivo sobre la Cuenta General de la Generalidad de Cataluña, correspondiente al ejercicio 1995, las cuentas de las Empresas de la Generalidad, tal como vienen definidas en el artículo 1, apartado b) de la Ley 4/1985, de 29 de marzo, del Estatuto de la Empresa Pública Catalana:

"b) A las empresas de la Generalidad:

1º. Entidades de derecho público con personalidad jurídica propia que son sometidas a la Generalidad, pero que han de ajustar su actividad al ordenamiento jurídico privado.

2º. Sociedades civiles o mercantiles con participación mayoritaria de la Generalidad, de sus entidades autónomas o de las Sociedades en las que la Generalidad o las susodichas entidades tienen también participación mayoritaria en su capital social."

En la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1995 figuran las siguientes empresas de la Generalidad:

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA (CIGSA)
Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña (FGC)
Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA (FMGP, SA)
Túnels i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)
Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)
Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias (IRTA) en catalán: Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries
Centro de Información y Desarrollo Empresarial (CIDEM)
Laboratorio General de Ensayo e Investigaciones (LGAI) en catalán: Laboratori General d'Assaigs i d'Investigacions (LGAI)
Centre Divulgador de la Informàtica, SA (CDI)
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)
Forestal Catalana, SA (FOCASA)
Centro de Iniciativas para la Reinserción (CIRE)
Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil (IDIADA)
Centro de Alto Rendimiento Deportivo (CAR)
Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)
Regs de Catalunya, SA (REGS)
Aguas Ter Llobregat (ATLL) (*)
Instituto Catalán de la Energía (ICAEN)

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)
Instituto del Diagnóstico por la Imagen (IDI)
Junta de Saneamiento (JS)
Junta de Residuos (JR)
Gestión de Servicios Sanitarios (GSS)
Instituto de Asistencia Sanitaria (IAS)
Gestión y Prestación de Servicios de la Salud (GPSS)
Serveis d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)
Eficiència Energètica, SA (EFIENSA)
EQUACAT, SA
Turisme Juvenil de Catalunya, SA (TUJUCA)
Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña (CTGC)
Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA (CECAPRISA)
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)
Agencia de Evaluación de Tecnología Médica (AATM) en catalán: Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica

Nota(*): Hasta el 13 de septiembre de 1993 su denominación social era la de Ente de Abastecimiento de Agua, y como tal aparecía en las Leyes de Presupuestos de la Generalidad hasta el año 1993.

Además de las empresas de la Generalidad que aparecen en la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para el año 1995, incluimos las cuentas de la empresa Viatges de Muntanya, SA, cuyas acciones son de Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña (FGC).

Las nuevas empresas que aparecen en la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para el año 1995 son las que señalamos a continuación y de las cuales hacemos una breve reseña:

• **Turisme Juvenil de Catalunya, SA**

TUJUCA, SA se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de 9 de diciembre de 1993, previa autorización del Gobierno de la Generalidad por Acuerdo de 14 de septiembre de 1993.

Está adscrita al Departamento de la Presidencia de la Generalidad de Cataluña.

Su creación tenía por objeto la promoción de los servicios de turismo juvenil e intercambio de jóvenes así como la información y consulta y asesoramiento turístico para jóvenes.

Este objeto se amplía por la modificación de los estatutos sociales el 3 de abril de 1995 a los siguientes objetivos: la organización y gestión del turismo juvenil en Cataluña y la gestión del alberguismo juvenil.

TUJUCA no opera efectivamente hasta el 1 de julio de 1995. Hasta esta fecha existía una situación transitoria en la operativa entre el Instituto Catalán de Servicios a la Juventud y TUJUCA.

• **Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña**

El CTGC fue creado como entidad de derecho público con personalidad jurídica propia por la Ley 15/1993, de 28 de diciembre y se adscribe al Departamento de Presidencia de la Generalidad por medio de la Dirección General de Servicios de Telecomunicación.

Por el Decreto 5/1994, de 11 de enero, se constituye y se aprueban sus estatutos sociales.

El objeto de su constitución es la implantación, la gestión y la explotación de los servicios, los sistemas y las redes de telecomunicación de titularidad de la Generalidad de Cataluña.

Para el cumplimiento de sus funciones se adscriben al CTGC todos los bienes que constituyen la infraestructura y el equipamiento de la red de telecomunicaciones procedentes del patrimonio de los departamentos de la Generalidad, de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y de sus empresas filiales, como también de otros entes públicos, los cuales tendrán la naturaleza de dominio público.

Esta adscripción se produce en el ejercicio 1995.

• **Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya**

EPLICSA, se constituyó como sociedad anónima el 24 de julio de 1985 con el nombre de Empresa de Promoció Industrial de Catalunya, SA. El 8 de octubre de 1985 cambia su denominación por el nombre actual, siendo sus accionistas: el Centro de Información y Desarrollo Empresarial (CIDEM) con un 26,92% del capital, diversas cámaras de comercio e industria con un total conjunto del 50% y diferentes entidades de estudios y asesoramiento empresarial con el resto (23,08%).

Su objeto social consiste en la promoción, impulso y desarrollo del sector industrial de Cataluña en todos sus términos, sin ninguna limitación más que las legales.

A partir del 26 de mayo de 1992 el CIDEM pasa a tener el 100% del capital.

Está adscrita al Departamento de Industria y Energía.

El ejercicio 1995, es el primero en que EPLICSA aparece de forma diferenciada en la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña.

• **Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**

CECAPRI,SA es una empresa pública que nace a raíz de la modificación de los estatutos, aprobada por el Gobierno de la Generalidad por Acuerdo de 26 de octubre de 1993, de la antigua "Societat d'Estudis i Assessorament de la Zona del

Cinturó Industrial de Barcelona, SA" (constituida el 9 de octubre de 1985).

Dado que la antigua Zona había finalizado su vigencia, se efectuó el cambio de denominación social de la mencionada sociedad por la de CECAPRI,SA así como su objeto social.

La escritura de estas modificaciones se realizó el 16 de diciembre de 1993.

Su accionista al 100% es el CIDEM por la compra de las participaciones a los antiguos accionistas.

Su objeto social es la creación, organización, administración y asesoramiento técnico, administrativo y económico de las empresas; la participación en proyectos de reconversión y reindustrialización; el fomento de acciones entre empresas para la mejora de estructuras y organizaciones empresariales y la realización de todos los trabajos de promoción que sean necesarios para la captación de inversiones industriales.

Esta sociedad está adscrita al Departamento de Industria y Energía.

El ejercicio 1995, es el primero en el que CECAPRISA aparece en la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña.

• **Agencia de Evaluación de Tecnología Médica**

AATM es una empresa pública sin ánimo de lucro creada en mayo de 1994, por Acuerdo del Gobierno de la Generalidad de 4 de julio de 1994.

Está adscrita al Servicio Catalán de la Salud.

Su objeto principal es dar apoyo en la toma de decisiones para que la introducción, la difusión y la utilización de las tecnologías médicas se hagan de acuerdo con criterios de eficacia, seguridad, efectividad y eficiencia demostradas.

Esta entidad desarrolla sus actuaciones en el ámbito del Departamento de Sanidad y Seguridad Social, del Servicio Catalán de la Salud, de los centros sanitarios públicos y privados, además de otras administraciones y organizaciones sanitarias.

Inició sus actividades como empresa el día 1 de enero de 1995.

4.3.2. Documentación a rendir a la Sindicatura de Cuentas

De acuerdo con lo que establece el artículo 77 del Decreto Legislativo 9/1994, Texto Refundido de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña y la Ley 4/85, de 29 de marzo, del Estatuto de la Empresa Pública Catalana, las Empresas de la

Generalidad han de rendir a la Sindicatura de Cuentas la documentación siguiente:

- Balance de situación, Cuenta de explotación y Memoria correspondiente al ejercicio.
- Liquidación de los Presupuestos de explotación y de capital.
- Programa de Actuación, de Inversiones y de Financiación.
- Auditorías realizadas.

A la Cuenta General de la Generalidad correspondiente al ejercicio 1995 se adjunta el Balance de Situación, Cuenta de Explotación y Liquidación de los Presupuestos de Explotación y de Capital de las Empresas de la Generalidad, tal como han sido recibidos, después de haber sido objeto de examen y comprobación a nivel puramente formal.

Debe decirse que la auténtica función de fiscalización a llevar a cabo por la Sindicatura de Cuentas, dada la exigencia de la amplitud que conlleva (control económico-financiero, control de legalidad, control de eficiencia, eficacia y economía) tan sólo puede ser completada a través de los correspondientes informes puntuales de cada entidad o empresa.

4.3.3. Magnitudes más significativas

A fin de obtener una información que pueda ser operativa y refleje la realidad económico-financiera tanto del conjunto como de cada una de las Empresas de la Generalidad, la Sindicatura ha elaborado unos cuadros que contienen las magnitudes más significativas. Estas magnitudes, que se contienen en los cuadros y comentarios que figuran a continuación, son los siguientes:

- CUADRO nº. 1: Neto Patrimonial
- CUADRO nº. 2: Transferencias recibidas
- CUADRO nº. 3: Resultados del ejercicio
- CUADRO nº. 4: Financiación de los gastos
- CUADRO nº. 5: Endeudamiento
- CUADRO nº. 6: Liquidaciones presupuestarias

Cuadro número 1: neto patrimonial

Este cuadro refleja el patrimonio neto del conjunto de las empresas públicas de la Generalidad a 31 de diciembre de 1995, que asciende a 165.351,86 MPTA.

A 31 de diciembre de 1994 el neto patrimonial se elevaba a 150.919,25 MPTA.

Para que la comparación sea homogénea, debe señalarse que en este cuadro de

1995 se incluyen cinco nuevas empresas que, tal como se menciona en el epígrafe 4.3.1., son las siguientes:

- Turisme Juvenil de Catalunya, SA (TUJUCA)
- Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña (CTGC)
- Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)
- Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA (CECAPRI,SA)
- Agencia de Evaluación de Tecnología Médica (AATM)

TUJUCA, CTGC y AATM son empresas de nueva creación y las otras dos aparecen por primera vez en el presupuesto del ejercicio 1995 pero ya existían integradas en el presupuesto del CIDEM.

Como ya se ha mencionado, el patrimonio neto global del ejercicio 1995 asciende a 165.351,86 MPTA lo que supone un incremento respecto del ejercicio anterior de 14.432,61 MPTA, que representa un 9,56%.

Si tenemos en cuenta, exclusivamente, las mismas empresas existentes a 31 de diciembre de 1994 el patrimonio neto global en 1995 es de 158.564,98 MPTA con lo que el incremento interanual ha sido de 7.645,73 MPTA y del 5,07% en términos de porcentajes.

Por una parte, las empresas que han visto reducido su patrimonio neto en el ejercicio 1995 respecto al ejercicio 1994 han sido: CIGSA (18,24 MPTA), PRODECA (34,60 MPTA), FOCASA (17,61 MPTA), CIRE (31,56 MPTA), CAR (120,36 MPTA), JS (6.110,02 MPTA) y GPSS (28,28 MPTA).

Por otra, las empresas, cuyo incremento de patrimonio neto ha tenido un mayor efecto en el incremento del patrimonio neto global han sido: FGC (3.596,57 MPTA), CIDEM (5.796,88 MPTA), IDIADA (1.320,14 MPTA) e ICAEN (985,46 MPTA).

El incremento más significativo, como se observa, corresponde al CIDEM. La razón ha sido que la Generalidad cedió al CIDEM, por Acuerdo de Gobierno del 7 de noviembre de 1995, la titularidad de un crédito a EPLICSA (el CIDEM es el único accionista) que ascendía a 6.474,30 MPTA.

Además, de las empresas incorporadas en el ejercicio 1995, EPLICSA supone 4.397,39 MPTA y el CTGC 2.287,42 MPTA.

**NETO PATRIMONIAL DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 1

EMPRESAS PÚBLICAS	PATRIMONIO (Incluye aportaciones a cuenta de capital y a fondo patrimonial)	RESULTADO DEL EJERCICIO A 31.12.95	SUMA NETO PATRIMONIAL A 31.12.95
CIGSA	1.944,31	(612,49)	1.331,82
FGC	42.772,97	(679,07)	42.093,90
VIATGES DE MUNTANYA, SA (1)	31,63	2,48	34,11
FMGP	2.606,01	0,02	2.606,03
TABASA (2)	10.100,26	0,00	10.100,26
ADIGSA	2.344,73	(173,35)	2.171,38
IRTA	1.407,40	(192,50)	1.214,90
CIDEM	10.265,00	(1.843,37)	8.421,63
LGAI	6.818,29	(562,02)	6.256,27
CDI	239,16	(51,50)	187,66
PRODECA (3)	73,64	(34,59)	39,05
FOCASA	224,71	(17,60)	207,11
CIRE	135,58	(52,05)	83,53
IDIADA	6.244,11	(388,87)	5.855,24
CAR	1.082,67	(149,90)	932,77
GISA	1.131,12	45,67	1.176,79
REGS	570,28	1,94	572,22
ATLL	69.028,89	384,19	69.413,08
ICAEN	1.948,04	549,46	2.497,50
EISSA (4)	355,85	6,31	362,16
IDI	1.225,85	0,46	1.226,31
JS (7)	(6.314,63)	0,00	(6.314,63)
JR	1.635,88	10,55	1.646,43
GSS	3.317,03	(4,33)	3.312,70
IAS	2.141,14	0,00	2.141,14
GPSS	176,64	(35,28)	141,36
SEMSA	70,59	0,00	70,59
EFIENSA (5)	577,51	14,77	592,28
EQUACAT,SA	208,74	(17,35)	191,39
TUJUCA, SA	10,59	1,32	11,91
CTGC	2.756,40	(468,98)	2.287,42
EPLICSA (6)	5.697,36	(1.299,97)	4.397,39
CECAPRISA (6)	86,66	(3,34)	83,32
AATM	6,00	0,84	6,84
TOTAL	170.920,41	(5.568,55)	165.351,86

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas anuales de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

Véanse notas en la página siguiente

- (1) Las acciones son de Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña.
- (2) De acuerdo con las Órdenes Ministeriales de 18 de mayo y de 7 de junio de 1976 (de tratamiento fiscal de determinados aspectos económicos y financieros de las sociedades concesionarias de autopistas, puentes y túneles de peaje), el exceso de los gastos operacionales y de la carga financiera sobre los ingresos puede ser capitalizado mediante la revalorización de la inversión en el Túnel. Es así siempre que este exceso no supere el importe resultante de la aplicación del índice del incremento del coste de la vida (aprobados por el Gobierno) a la inversión del Túnel. Es por ello, que el resultado del ejercicio aparece como cero.
- (3) La empresa pública PRODECA, a 31.12.95, presenta un neto patrimonial inferior al 50% de su capital social. Por tanto, la sociedad se encuentra en una de las causas de disolución contempladas en el art. 260, 1, 4 del Texto refundido de la Ley de sociedades anónimas. Para poder continuar con la actividad, PRODECA debe restablecer el equilibrio patrimonial.

A 31.12.93 y a 31.12.94 PRODECA se encuentra en la misma situación, y según se indicaba en los informes de auditoría correspondientes, se estaba esperando la preparación de la escritura pública.

El Consejo de Administración, en sesión de 22 de abril de 1996, acordó reducir y ampliar el capital social en 191,08 y 50 millones de pesetas, respectivamente. A la fecha del informe de auditoría del ejercicio 1995, este acuerdo queda pendiente de ratificación por la Junta General Extraordinaria.
- (4) El 50% del capital social corresponde al ICAEN.
- (5) Las acciones son del ICAEN.
- (6) Las acciones son del CIDEM.
- (7) La existencia de unos fondos propios negativos se produce por un exceso de recursos y patrimonio cedidos frente a los recursos de derecho público obtenidos aplicados a su financiación.

Cuadro número 2: transferencias recibidas

En este cuadro se presenta el importe de las transferencias que figuran en los presupuestos definitivos de las empresas de la Generalidad, que resulta del importe aprobado por la Ley de Presupuestos de la Generalidad y las posteriores modificaciones presupuestarias acordadas a lo largo del ejercicio. Asimismo, se presentan los importes efectivamente recibidos.

Para dar una información más detallada, se especifica la naturaleza de las transferencias (corrientes o de capital) y la fuente de la cual proceden (Generalidad u otras entidades), y se compara, en todos los casos, las cifras presupuestadas con las cifras liquidadas.

Del cuadro presentado, se desprende:

2a) Transferencias corrientes

El total de las transferencias corrientes presupuestadas para las empresas públicas para el ejercicio 1995 fueron de 23.149,84 MPTA, de los cuales, 18.098,44 MPTA correspondían a la Generalidad y 5.051,40 MPTA a otras entidades.

Las modificaciones en los presupuestos aprobados acordadas durante el ejercicio han ascendido a 1.297,07 MPTA (incremento de 1.031,44 MPTA respecto a los procedentes de la Generalidad y de 265,63 MPTA respecto a los procedentes de otras entidades), siendo, por tanto, 24.446,91 MPTA las transferencias en los presupuestos definitivos. El ejercicio 1994 ascendió a 22.436,87 MPTA, por tanto, se ha producido un incremento del 8,96%.

De los 24.446,91 MPTA, el 78,25%, es decir, 19.129,88 MPTA debían otorgarse por la Generalidad y, el resto, 5.304,43 MPTA por otras entidades.

Con referencia a las transferencias liquidadas y por tanto, efectivamente recibidas, éstas fueron de 23.856,01 MPTA, es decir, 590,90 MPTA menos que las presupuestadas.

2b) Transferencias de capital

El total de las transferencias de capital aprobadas por la Ley de Presupuestos de la Generalidad para 1995 fue de 76.369,29 MPTA.

Los presupuestos definitivos de las empresas presentan un total de transferencias de capital por un importe de 82.425,06 MPTA; por tanto, durante el ejercicio se han acordado modificaciones presupuestarias al alza por un importe de 6.055,77 MPTA.

El incremento de las transferencias presupuestadas definitivamente respecto del ejercicio 1994 ha sido del 12,68%.

Este incremento se explica por el aumento en las previsiones presupuestarias respecto del ejercicio anterior, de las siguientes empresas:

CIDEM: 8.034,70 MPTA
GISA: 9.119,91 MPTA
REGSA: 4.894,00 MPTA

y de las nuevas empresas incorporadas al presupuesto del 1995:

CTGC: 1.003,18 MPTA
EPLICSA: 1.355,00 MPTA

Hay que destacar, a la inversa, la fuerte disminución en las transferencias de capital de un ejercicio a otro, de la Junta de Saneamiento, que pasa de 24.135,01 MPTA (1.608,66 de la Generalidad y 22.526,35 MPTA de otras entidades), en 1994 a 13.030,64 MPTA (1.531,50 MPTA de la Generalidad y 11.499,14 MPTA de otras entidades) en 1995.

De los 82.425,06 MPTA, el 85,54%, es decir 70.510,74 MPTA debía otorgarlos la Generalidad y el resto, 11.914,32 MPTA, otras entidades.

Las transferencias de capital efectivamente liquidadas han ascendido a 55.427,85 MPTA, por tanto el grado de ejecución ha sido del 67,25%. Por procedencia, las que debían ser otorgadas por la Generalidad se han ejecutado en un 74,39% y las procedentes de otras entidades en un 24,97%.

En general, se observa un grado de cumplimiento bajo.

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV) EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 2a

EMPRESAS PÚBLICAS	DE LA GENERALIDAD			OTROS			TOTAL PRESU- PUESTADO	TOTAL DERECHOS LIQUIDADOS
	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (II)	SALDO PRESUP. (II-I)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (II)	SALDO PRESUP. (II-I)		
CIGSA	278,87	278,87	0,00	0,00	0,00	0,00	278,87	278,87
FGC	4.034,50	3.829,19	(205,31)	4.400,30	4.369,25	(31,05)	8.434,80	8.198,44
VIATGES MUNT. (1)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FMGP	151,30	151,30	0,00	0,00	0,00	0,00	151,30	151,30
TABASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIGSA	4.521,00	4.250,53	(270,47)	0,00	0,00	0,00	4.521,00	4.250,53
IRTA	1.003,36	1.003,36	0,00	484,50	484,50	0,00	1.487,86	1.487,86
CIDEM	1.630,78	1.646,88	16,10	0,00	19,67	19,67	1.630,78	1.666,55
LGAI	359,00	359,00	0,00	0,00	10,97	10,97	359,00	369,97
CDI	198,04	164,07	(33,97)	0,00	0,00	0,00	198,04	164,07
PRODECA (1)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FOCASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIRE	180,05	180,05	0,00	0,00	0,00	0,00	180,05	180,05
IDIADA	1.035,37	1.035,37	0,00	0,00	17,31	17,31	1.035,37	1.052,68
CAR	218,18	218,18	0,00	268,00	215,36	(52,64)	486,18	433,54
GISA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ATLL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICAEN	469,62	454,14	(15,48)	164,23	187,37	23,14	633,85	641,51
EISSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IDI	0,00	43,52	43,52	0,00	0,00	0,00	0,00	43,52
JS	62,57	62,57	0,00	0,00	0,00	0,00	62,57	62,57
JR	1.492,91	1.492,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492,91	1.492,91
GSS	808,00	809,60	1,60	0,00	0,00	0,00	808,00	809,60
IAS	425,00	425,39	0,39	0,00	0,00	0,00	425,00	425,39
GPSS	105,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	105,00
SEMSA	903,00	791,97	(111,03)	0,00	0,00	0,00	903,00	791,97
EFIENSA	0,00	4,85	4,85	0,00	0,00	0,00	0,00	4,85
EQUACAT, SA	17,40	17,40	0,00	0,00	0,00	0,00	17,40	17,40
TUJUCA	317,96	317,96	0,00	0,00	0,00	0,00	317,96	317,96
CTGC	141,00	132,50	(8,50)	0,00	0,00	0,00	141,00	132,50
EPLICSA	425,00	425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425,00	425,00
CECAPRISA	234,36	234,36	0,00	0,00	0,00	0,00	234,36	234,36
AATM	117,61	117,61	0,00	0,00	0,00	0,00	117,61	117,61
TOTAL	19.129,88	18.551,58	(578,30)	5.317,03	5.304,43	(12,60)	24.446,91	23.856,01

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas
Las cantidades están en millones de pesetas

(1) No ha presentado liquidación del presupuesto de explotación.

**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV) EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 2b

EMPRESAS PÚBLICAS	DE LA GENERALIDAD			OTROS			TOTAL PRESU- PUESTADO	TOTAL DERECHOS LIQUIDADOS
	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (II)	SALDO PRESUP. (II-I)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (II)	SALDO PRESUP. (II-I)		
CIGSA	412,25	412,25	0,00	0,00	0,00	0,00	412,25	412,25
FGC (1)	5.783,90	N/D	N/D	0,00	N/D	N/D	5.783,90	N/D
VIAT. MUNT.(1)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FMGP (1)	397,50	N/D	N/D	0,00	N/D	N/D	397,50	N/D
TABASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIGSA	174,40	174,40	0,00	0,00	0,00	0,00	174,40	174,40
IRTA	278,12	278,12	0,00	61,55	61,55	0,00	339,67	339,67
CIDEM	8.551,59	8.551,59	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551,59	8.551,59
LGAI	855,00	855,00	0,00	0,00	9,74	9,74	855,00	864,74
CDI	53,40	53,40	0,00	0,00	0,00	0,00	53,40	53,40
PRODECA (2)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FOCASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIRE	20,50	20,50	0,00	0,00	0,00	0,00	20,50	20,50
IDIADA	3.149,90	2.989,90	(160,00)	0,00	0,00	0,00	3.149,90	2.989,90
CAR	42,00	36,59	(5,41)	353,63	59,03	(294,60)	395,63	95,62
GISA	36.595,00	29.610,47	(6.984,53)	0,00	0,00	0,00	36.595,00	29.610,47
REGS	4.894,00	2.125,49	(2.768,51)	0,00	0,00	0,00	4.894,00	2.125,49
ATLL	500,00	190,00	(310,00)	0,00	0,00	0,00	500,00	190,00
ICAEN	436,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	436,00
EISSA	60,00	24,00	(36,00)	0,00	0,00	0,00	60,00	24,00
IDI	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
JS	1.531,50	1.389,58	(141,92)	11.499,14	2.845,13	(8.654,01)	13.030,64	4.234,71
JR	4.023,00	2.587,00	(1.436,00)	0,00	0,00	0,00	4.023,00	2.587,00
GSS	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
IAS (1)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
GPSS	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	7,00
SEMSA	8,50	12,53	4,03	0,00	0,00	0,00	8,50	12,53
EFIENSA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
EQUACAT, SA	38,00	34,40	(3,60)	0,00	0,00	0,00	38,00	34,40
TUJUCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CTGC	1.003,18	1.003,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.003,18	1.003,18
EPLICSA	1.355,00	1.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.355,00	1.355,00
CECAPRISA (1)	35,00	N/D	N/D	0,00	N/D	N/D	35,00	N/D
AATM	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00
TOTAL	70.510,74	52.452,40	(11.841,94)	11.914,32	2.975,45	(8.938,87)	82.425,06	55.427,85

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas
Las cantidades están en millones de pesetas

- (1) No ha presentado liquidación del presupuesto de inversión
(2) No tiene presupuesto de inversión.

Cuadro número 3: resultados de las empresas públicas

La finalidad de este cuadro es presentar el resultado obtenido por las empresas públicas de la Generalidad en el ejercicio 1995.

Para mostrar la procedencia del resultado del ejercicio, se presenta un cuadro donde se diferencian sus componentes, según la estructura de la cuenta de explotación que contiene el Plan General de Contabilidad:

- Resultado de la explotación
- Resultados financieros
- Resultados extraordinarios
- Impuesto sobre Sociedades
- Resultado del ejercicio

Así el resultado global del ejercicio 1995 del conjunto de las empresas de la Generalidad ha sido de 7.273,70 MPTA de pérdidas.

El incremento de las pérdidas ha sido de 2.618,78 MPTA, lo que representa un incremento del 56,26% respecto del ejercicio 1994. Si sólo tenemos en cuenta las mismas empresas que en el ejercicio anterior, sin incluir las que aparecen por primera vez en este ejercicio, para que la comparación sea homogénea, el incremento ha sido del 18,23% pasando de unas pérdidas de 4.654,92 MPTA a 5.503,57 MPTA.

Por otra parte, las empresas que han obtenido mayores pérdidas en este ejercicio 1995 han sido:

- CIDEM: con unas pérdidas de 1.843,37 MPTA, motivadas principalmente por la obtención de unos resultados extraordinarios negativos de 1.784,96 MPTA en concepto de provisión por depreciación de la cartera de valores (fundamentalmente de EPLICSA).
- LGAI: con unas pérdidas de 562,02 MPTA provenientes básicamente del propio resultado de explotación.
- CTGC: con unas pérdidas de 468,98 MPTA que vienen dadas fundamentalmente porque durante el año 1995 en la elaboración de las tarifas de los servicios que presta el Centro no había sido incorporado como coste la amortización del inmovilizado y, por tanto, no cubren suficientemente los gastos.
- EPLICSA: con unas pérdidas de 1.299,97 MPTA, básicamente motivadas por los resultados financieros negativos de 1.083,86 MPTA y por resultados extraordinarios negativos de 467,03 MPTA.
- CIGSA: con unas pérdidas de 612,49 MPTA que se corresponden, en parte, con la amortización del inmovilizado.

Por otra parte, las empresas que han obtenido resultados positivos han sido las siguientes:

- Viatges de Muntanya, SA
- Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA
- Gestió d'Infraestructures, SA
- Regs de Catalunya, SA
- Aguas Ter Llobregat
- Instituto Catalán de Energía
- Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
- Instituto de Diagnóstico por la Imagen
- Junta de Residuos
- Eficiència Energètica, SA
- Turisme Juvenil de Catalunya, SA
- Agencia de Evaluación de Tecnología Médica

De estas 12 empresas, 5 obtienen resultado positivo sin recibir ninguna subvención (Viatges de Muntanya, SA, GISA, REGSA, ATLL y EISSA).

La empresa pública EFIENSA ha recibido subvención de explotación en el ejercicio 1995. Es la única empresa pública que si no hubiese recibido la subvención de explotación, hubiese obtenido, igualmente, un resultado positivo en el ejercicio 1995.

Les 6 empresas restantes, no obtendrían el resultado positivo, en el caso de no recibir subvenciones.

También hay que remarcar otras empresas públicas en las que su pérdida coincide con el importe de aquellas partidas no subvencionadas presupuestariamente (como la amortización del inmovilizado, dotaciones a provisiones, etc.) que son:

- Centro de Información y Desarrollo Empresarial
- Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil
- Equacat, SA
- Centre Català de Promoció y Reconversió Industrial, SA

Por tanto, en estos casos no hay ningún exceso sobre dotaciones presupuestarias, lo que es correcto.

El resto de empresas con pérdidas, o bien se han excedido en los gastos previstos presupuestariamente o bien no han obtenido los recursos previstos en su presupuesto.

**RESULTADO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 3

EMPRESAS	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (I)	RESULTADOS FINANCIEROS (II)	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (III)	IMPUESTO DE SOCIEDADES (IV)	RESULTADO DEL EJERCICIO (I + II + III-IV)
CIGSA	(486,25)	(97,95)	(28,29)	0,00	(612,49)
FGC	762,62	(928,10)	(513,59)	0,00	(679,07)
VIATG. DE MUNTANYA	(1,56)	2,82	1,22	0,00	2,48
FMGP	(4,88)	5,79	(0,89)	0,00	0,02
TABASA (b)	1.375,10	(3.173,47)	(0,23)	0,00	(1.798,60)
ADIGSA	(227,68)	42,64	11,69	0,00	(173,35)
IRTA	(294,33)	1,83	(a) 100,00	0,00	(192,50)
CIDEM	(88,25)	29,84	(1.784,96)	0,00	(1.843,37)
LGAJ	(606,17)	(40,25)	(a) 84,40	0,00	(562,02)
CDI	(51,00)	(4,06)	3,56	0,00	(51,50)
PRODECA	(30,76)	(8,21)	4,38	0,00	(34,59)
FOCASA	15,33	(11,74)	(21,94)	(0,75)	(17,60)
CIRE	(31,86)	(20,66)	0,47	0,00	(52,05)
IDIADA	235,01	(629,60)	(a) 5,72	0,00	(388,87)
CAR	(171,37)	(11,31)	(a) 32,78	0,00	(149,90)
GISA	53,45	6,20	(0,28)	13,70	45,67
REGS	2,24	0,19	(0,49)	0,00	1,94
ATLL	489,21	2,94	5,66	113,62	384,19
ICAEN	(26,38)	9,90	565,94	0,00	549,46
EISSA	(2,53)	9,19	0,00	0,35	6,31
IDI	(0,33)	7,96	(a) (4,79)	2,38	0,46
JS	4.132,60	(4.170,61)	(a) 38,01	0,00	0,00
JR	(175,51)	(57,11)	252,94	9,77	10,55
GSS	(35,95)	7,01	24,61	0,00	(4,33)
IAS (c)	84,98	(13,82)	(a) 22,29	0,00	93,45
GPSS	(32,64)	0,73	(3,37)	0,00	(35,28)
SEMSA	(6,61)	6,61	0,00	0,00	0,00
EFIENSA	5,42	22,56	(7,23)	5,98	14,77
EQUACAT,SA	(18,99)	2,42	(0,78)	0,00	(17,35)
TUJUCA, SA	(5,61)	7,34	0,24	0,65	1,32
CTGC	(489,47)	20,26	0,23	0,00	(468,98)
EPLICSA	250,92	(1.083,86)	(467,03)	0,00	(1.299,97)
CECAPRISA	(7,54)	4,80	(0,60)	0,00	(3,34)
AATM	(0,18)	1,36	0,00	0,34	0,84
TOTAL	2.616,03	(12.053,36)	(3.675,33)	146,04	(7.273,70)

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

(a) La diferencia que se produce con el importe de Otros resultados extraordinarios del cuadro núm. 4 (Financiación de los gastos) está explicada en la nota (3) de aquel cuadro.

(b) La diferencia entre el resultado del ejercicio de TABASA señalado en este cuadro núm. 3 (y en el núm. 4) con el señalado en el cuadro núm. 1 viene dado por la activación de las pérdidas de acuerdo con la normativa específica aplicable. Véase nota (2) en el cuadro núm. 1 (Neto patrimonial).

La finalidad es absorber los saldos negativos durante la primera fase de los períodos de explotación, la cual se entiende acabada al aparecer el primer ejercicio con resultado positivo en la cuenta de pérdidas y ganancias. Es por ello, que el exceso mencionado de 1.798,60 MPTA, ha sido activado originando finalmente un resultado del ejercicio igual a cero, tal y como recogemos en el cuadro núm. 1.

(c) La empresa IAS presenta, en realidad, un resultado del ejercicio igual a cero, ya que los 93,45 MPTA son el exceso de transferencias recibidas, por la obtención de un resultado equilibrado, que la empresa ha traspasado a patrimonio.

Cuadro número 4: financiación de los gastos

Este cuadro presenta los gastos incurridos por las empresas públicas en el ejercicio 1995 así como su financiación; es decir, cual ha sido el grado de autofinanciación.

Durante el ejercicio 1995, las empresas públicas han incurrido en unos gastos totales de 87.534,77 MPTA lo que supone un aumento de 8.600,31 MPTA respecto del ejercicio 1994 que representa un 10,90% de incremento.

Debe tenerse en cuenta, no obstante, que se incorporan 5 nuevas empresas, cuyos gastos ya ascienden a 4.085,62 MPTA. Sin considerar estas empresas, el incremento interanual ha sido del 5,72%.

Estos gastos totales, 87.534,77 MPTA, han sido financiados de la manera siguiente:

- Ingresos propios: en total ascienden a 57.045,47 MPTA, por lo que financian el 65,17% del total de los gastos.
- Subvenciones de explotación: éstas ascienden a 22.627,43 MPTA, y cubren el 25,85% de los gastos totales.
- Amortización de subvenciones de capital: en total suman la cantidad de 2.684,45 MPTA y suponen una financiación del gasto total en un 3,07%.
- Como que estos ingresos no compensan la totalidad de los gastos, se obtiene un resultado de las actividades ordinarias negativo de 5.177,42 MPTA, que representa el 5,91% restante de los gastos.

Si realizamos la comparación con el ejercicio anterior, la financiación de los gastos en el ejercicio 1994 tenía la siguiente procedencia:

Ingresos propios:	60,41%
Subvenciones de explotación:	28,52%
Amortización subvenciones de capital:	6,68%
Resultado negativo de actividades ordinarias:	4,39%

Por tanto, se observa una mejora en el grado de autofinanciación.

Si observamos exclusivamente los ingresos obtenidos: los ingresos propios suponen el 69,27% de los ingresos totales (frente al 63,18% del ejercicio anterior); las subvenciones de explotación recibidas ascienden a 22.627,43 MPTA y el ingreso por amortización de las subvenciones de capital a 2.684,45 MPTA lo que representan conjuntamente el 30,73% de los ingresos totales (frente al 36,82% del ejercicio 1994).

Hay que destacar las empresas en las que las subvenciones de explotación suponen un porcentaje muy elevado en la financiación:

CIDEM:	97,68%
ICAEN	89,64%
SEMSA:	84,86%
EPLICSA:	93,03%
CECAPRISA:	96,91%
AATM:	93,80%

Hay que señalar también el resultado negativo de los resultados extraordinarios que ascienden a 1.950,24 MPTA, importe que resulta de la compensación entre los resultados extraordinarios positivos y negativos.

Como resultados extraordinarios positivos hay que remarcar los del ICAEN (565,94 MPTA) y Junta de Residuos (252,94 MPTA) y como resultados extraordinarios negativos los de FGC (513,59 MPTA), CIDEM (1.784,96 MPTA) y EPLICSA (467,03 MPTA).

En conjunto, el resultado del ejercicio de las empresas de la Generalidad refleja unas pérdidas globales de 7.273,70 MPTA, lo que representa un incremento del 56,26%, respecto al ejercicio 1994.

Debe señalarse no obstante, como ya se ha mencionado, que en este ejercicio constan 5 nuevas empresas y en concreto dos de ellas han obtenido fuertes resultados negativos: el CTGC (468,98 MPTA) y EPLICSA (1.299,97 MPTA).

La diferencia en el resultado global de las empresas públicas, en relación al cuadro número 1 (neto patrimonial), es de 1.705,15 MPTA y viene dado por TABASA e IAS. La explicación es la siguiente:

TABASA: de acuerdo con la normativa específica aplicable, TABASA capitaliza el exceso de los gastos operacionales y de la carga financiera sobre los ingresos, mediante la revalorización de la inversión en el Túnel. Así pues, ha activado las pérdidas producidas en 1995 (1.798,60 MPTA).

La finalidad es absorber los saldos negativos durante la primera fase de los períodos de explotación, la cual se entiende acabada al aparecer el primero ejercicio con el resultado positivo en la cuenta de pérdidas y ganancias.

IAS: el resultado positivo (93,45 MPTA) que presenta la cuenta de pérdidas y ganancias del IAS corresponde a un exceso de transferencias recibidas, para la obtención de un resultado equilibrado.

La empresa ha traspasado este exceso a patrimonio. Por tanto, el resultado final del ejercicio 1995 es cero.

**FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV) . EJERCICIO 1995**

cuadro nº.4

EMPRESAS PÚBLICAS	ACTIVIDADES ORDINARIAS						RESULTADO ORDINARIO (II-I) = (III)	OTROS RESULTADOS EXTRAORDIN. (IV) (3)	IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (V)	RESULTADO DEL EJERCICIO A 31.12.95 (III + IV - V)
	GASTOS (II)	FINANCIACIÓN				TOTAL INGRESOS (III) (a + b + c)				
		INGRESOS PROPIOS (a)	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN (b) (4)	AMORTIZACIÓN SUBVENCIÓN CAPITAL (c)						
CIGSA	4.467,73	3.768,45	115,08	0,00	3.883,53	(584,20)	(28,29)	0,00	(612,49)	
FGC	13.674,31	5.989,46	7.519,37	0,00	13.508,83	(165,48)	(513,59)	0,00	(679,07)	
VIATG. DE MUNT.	324,58	325,84	0,00	0,00	325,84	1,26	1,22	0,00	2,48	
FMGP	188,24	37,85	151,30	0,00	189,15	0,91	(0,89)	0,00	0,02	
TABASA (1)	4.203,51	2.405,14	0,00	0,00	2.405,14	(1.798,37)	(0,23)	0,00	(1.798,60)	
ADIGSA	8.410,58	4.023,81	4.201,73	0,00	8.225,54	(185,04)	11,69	0,00	(173,35)	
IRTA (3)	2.067,85	287,49	1.487,86	98,93	1.874,28	(193,57)	1,07	0,00	(192,50)	
CIDEM	1.766,48	39,70	1.668,37	0,00	1.708,07	(58,41)	(1.784,96)	0,00	(1.843,37)	
LGAI (3)	2.076,02	1.059,63	369,97	84,40	1.514,00	(562,02)	0,00	0,00	(562,02)	
CDI	238,68	19,55	164,07	0,00	183,62	(55,06)	3,56	0,00	(51,50)	
PRODECA	178,35	139,38	0,00	0,00	139,38	(38,97)	4,38	0,00	(34,59)	
FOCASA	1.308,89	1.312,48	0,00	0,00	1.312,48	3,59	(21,94)	(0,75)	(17,60)	
CIRE	894,54	661,97	180,05	0,00	842,02	(52,52)	0,47	0,00	(52,05)	
IDIADA (3)	1.858,90	657,63	806,68	2,27	1.466,58	(392,32)	3,45	0,00	(388,87)	
CAR (3)	942,89	326,67	433,54	49,97	810,18	(132,71)	(17,19)	0,00	(149,90)	
GISA	3.199,31	3.258,96	0,00	0,00	3.258,96	59,65	(0,28)	13,70	45,67	
REGS	448,66	451,09	0,00	0,00	451,09	2,43	(0,49)	0,00	1,94	
ATLL	5.244,07	5.736,22	0,00	0,00	5.736,22	492,15	5,66	113,62	384,19	
ICAEN	732,13	74,14	641,51	0,00	715,65	(16,48)	565,94	0,00	549,46	
EISSA	15,23	21,89	0,00	0,00	21,89	6,66	0,00	0,35	6,31	
IDI (3)	1.162,26	1.126,37	43,52	0,18	1.170,07	7,81	(4,97)	2,38	0,46	
JS (3)	17.675,94	17.575,36	62,57	34,04	17.671,97	(3,97)	3,97	0,00	0,00	
JR (2)	4.607,99	467,92	1.492,91	2.414,54	4.375,37	(232,62)	252,94	9,77	10,55	
GSS	2.411,02	1.572,48	809,60	0,00	2.382,08	(28,94)	24,61	0,00	(4,33)	
IAS (3)	3.787,35	3.433,12	425,39	0,12	3.858,63	71,28	22,17	0,00	93,45	
GPSS	440,56	303,65	105,00	0,00	408,65	(31,91)	(3,37)	0,00	(35,28)	
SEMSA	933,23	141,26	791,97	0,00	933,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
EFIENSA	41,58	64,71	4,85	0,00	69,56	27,98	(7,23)	5,98	14,77	
EQUACAT, SA	148,27	123,83	7,87	0,00	131,70	(16,57)	(0,78)	0,00	(17,35)	
TUJUCA, SA	894,91	578,68	317,96	0,00	896,64	1,73	0,24	0,65	1,32	
CTGC	1.618,82	1.017,11	132,50	0,00	1.149,61	(469,21)	0,23	0,00	(468,98)	
EPLICSA	1.269,41	30,42	406,05	0,00	436,47	(832,94)	(467,03)	0,00	(1.299,97)	
CECAPRISA	178,27	5,43	170,10	0,00	175,53	(2,74)	(0,60)	0,00	(3,34)	
AATM	124,21	7,78	117,61	0,00	125,39	1,18	0,00	0,34	0,84	
TOTAL	87.534,77	57.045,47	22.627,43	2.684,45	82.357,35	(5.177,42)	(1.950,24)	146,04	(7.273,70)	

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

Véanse notas en la página siguiente

- (1) La empresa TABASA presenta, en realidad, un resultado del ejercicio igual a cero. Véase la explicación en la nota (b) del cuadro núm. 3 (Resultado de las empresas públicas)
- (2) El importe que aparece como amortización de subvenciones de capital de la Junta de Residuos hace referencia a las subvenciones de capital recibidas por la Junta (véase cuadro nº. 2b), pero que no pasan a incrementar sus Fondos propios, ya que las otorga a terceros como subvenciones de capital. Por tanto, la empresa contabiliza estas subvenciones de capital, como ingreso, en la cuenta de pérdidas y ganancias y no, como aportaciones de capital, en el pasivo del balance.
- (3) El importe de Otros resultados extraordinarios de algunas empresas públicas no coinciden con el importe del mismo concepto del cuadro nº. 3. El motivo es que en este cuadro nº. 4, la amortización de las subvenciones de capital se ha incluido dentro de la financiación de las actividades ordinarias y no dentro de los resultados extraordinarios.
- (4) La cifra total de "Subvenciones de explotación" difiere en 1.258,12 MPTA respecto de la cifra de "Total derechos liquidados" del cuadro nº. 2a. Las causas de esta diferencia son las siguientes:

EMPRESAS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES LIQUIDADAS cuadro 2a (I)	SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN cuadro 4 (II)	DIFERENCIA (II-I)
CIGSA	278,87	115,08	(a) (163,79)
FGC	8.227,98	7.519,37	(b) (708,61)
ADIGSA	4.250,53	4.201,73	(c) (48,80)
CIDEM	1.666,55	1.668,37	(d) 1,82
IDIADA	1.052,68	806,68	(e) (246,00)
EQUACAT	17,40	7,87	(f) (9,53)
EPLICSA	425,00	406,05	(g) (18,95)
CECAPRISA	234,36	170,10	(h) (64,26)
TOTAL	16.153,37	14.895,25	(1.258,12)

La explicación de estas diferencias es la siguiente:

- (a) CIGSA ha recibido 278,87 MPTA como transferencias corrientes, de las cuales ha utilizado 115,08 MPTA para equilibrar la cuenta de explotación y ha traspasado el resto a la cuenta "A cuenta de futuras ampliaciones de capital".
- (b) FGC contabiliza como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias las subvenciones del presupuesto definitivo (7.519,37 MPTA). Las subvenciones de explotación, para FGC, dependen del número de viajeros por kilómetro y están pendientes de liquidación definitiva. Este hecho provoca una diferencia entre la subvención presupuestada y la liquidada. En este caso, la cifra de (708,61) MPTA corresponde al déficit de subvención presupuestada respecto a la real, que se recoge en la cuenta de explotación por departamentos de FGC como "Resultado neto de explotación". Este importe hace referencia únicamente a tres de las cuatro divisiones que constituyen FGC, ya que entre estas tres divisiones se distribuyen las subvenciones recibidas. La cuarta división, a la cual no se aplica subvención, genera un resultado neto de explotación positivo que deja, finalmente, el mencionado déficit global de FGC en (679,07) MPTA.
- (c) La documentación que dispone esta Sindicatura no es suficiente para explicar la diferencia que se origina en la empresa ADIGSA.
- (d) La diferencia corresponde a la amortización económica de los bienes inmovilizados recibidos en donación. La empresa ha aplicado, en su contabilización, la normativa del ICAC sobre "Formas especiales de adquisición del inmovilizado material", según la cual la contrapartida de un bien inmovilizado recibido en donación se contabiliza en el pasivo como "Ingresos a distribuir en diversos ejercicios", aplicándose a ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias con la misma proporción en la que se amortiza el bien en cuestión. El CIDEM recoge estos ingresos como subvención en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- (e) El IDIADA ha recibido 1.052,68 MPTA como transferencias corrientes, de los cuales ha utilizado 806,68 MPTA para equilibrar la cuenta de explotación y, por tanto, ha obtenido un remanente de explotación de 246 MPTA, que ha traspasado a las cuentas de Fondos propios.
- (f) EQUACAT ha recibido transferencias corrientes, destinadas a financiar los gastos de explotación, por un importe de 17,40 MPTA. Ha utilizado 7,87 MPTA para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias y el resto, 9,53 MPTA, queda pendiente de aplicación en el pasivo como "Ingresos a distribuir en diversos ejercicios".
- (g) EPLICSA ha recibido 425,00 MPTA como transferencias corrientes, de los cuales ha utilizado 406,05 MPTA para equilibrar la cuenta de explotación. El resto queda como subvenciones pendientes de aplicar.
- (h) CECAPRISA ha recibido transferencias corrientes por un importe de 234,36 MPTA. Ha utilizado 170,10 MPTA para equilibrar la cuenta de explotación y ha contabilizado el resto, 64,26 MPTA, en el pasivo del balance como subvenciones pendientes de aplicar, dentro del apartado Acreedores a corto plazo.

Cuadro número 5: endeudamiento

En este cuadro se presenta cuál es el endeudamiento de las empresas públicas diferenciando entre los acreedores financieros y los no financieros (de tráfico) así como el plazo de vencimiento: a corto plazo y a largo plazo.

El importe total de los acreedores asciende a 296.586,68 MPTA; ejercicio 1994 ascendía a 231.261,91 MPTA. Hay que remarcar, como en los otros cuadros, que en 1995 aparecen 5 empresas más que en el ejercicio 1994.

Respecto al endeudamiento propiamente financiero (básicamente préstamos y pólizas de crédito), éste asciende a 163.302,74 MPTA de los cuales 16.526,23 MPTA tienen vencimiento a corto plazo y 146.776,51 MPTA a largo plazo.

Las empresas que tienen un mayor endeudamiento financiero (considerando tanto a corto como a largo plazo) son las siguientes:

FGC:	14.564,81 MPTA
TABASA:	29.816,39 MPTA
IDIADA:	6.056,50 MPTA
GISA:	41.947,48 MPTA
JS:	56.406,94 MPTA

Por el tipo de servicios que prestan estas empresas, el elevado endeudamiento financiero tiene como motivo principal el gran volumen de obras y de infraestructuras que han realizado o bien que están llevando a cabo.

**ENDEUDAMIENTO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS.
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 5

EMPRESAS PÚBLICAS	ACREEDORES A CORTO PLAZO		ACREEDORES A LARGO PLAZO		TOTAL
	FINANCIEROS	NO FINANCIEROS	FINANCIEROS	NO FINANCIEROS	ACREEDORES
CIGSA	250,00	1.929,43	141,94	186,41	2.507,78
FGC	963,82	5.635,59	13.600,99	58,11	20.258,51
VIATGES MUNTANYA,SA	0,00	64,39	0,00	0,00	64,39
FMGP	0,00	145,07	0,00	0,00	145,07
TABASA	4.204,66	665,25	25.611,73	2,61	30.484,25
ADIGSA	5,32	5.518,56	49,71	347,80	5.921,39
IRTA	13,91	346,32	70,79	0,00	431,02
CIDEM	0,00	1.443,27	0,00	0,00	1.443,27
LGAI	0,00	814,14	0,00	0,00	814,14
CDI	40,29	31,98	0,00	0,00	72,27
PRODECA	0,00	133,80	0,00	0,00	133,80
FOCASA	264,93	1.336,46	0,00	0,00	1.601,39
CIRE	136,00	216,28	0,00	0,00	352,28
IDIADA	1.476,50	523,94	4.580,00	0,00	6.580,44
CAR	0,12	290,85	0,00	12,21	303,18
GISA	4.502,80	33.149,94	37.444,68	18.172,71	93.270,13
REGS	28,85	5.186,26	2.600,00	0,00	7.815,11
ATLL	500,00	1.933,78	2.000,00	0,00	4.433,78
ICAEN	0,00	154,38	0,00	0,00	154,38
EISSA	0,00	6,57	0,00	0,00	6,57
IDI	0,00	193,25	0,00	0,00	193,25
JS	2.629,56	30.692,23	53.777,38	0,00	87.099,17
JR	0,00	7.904,54	2.500,00	0,00	10.404,54
GSS	0,00	421,27	0,00	177,46	598,73
IAS	301,00	733,36	0,00	0,00	1.034,36
GPSS	13,57	52,27	0,00	0,00	65,84
SEMSA	0,00	159,54	0,00	0,00	159,54
EFIENSA	0,00	22,60	0,00	9,50	32,10
EQUACAT,SA	0,00	14,87	0,00	0,00	14,87
TUJUCA, SA	0,00	341,25	0,00	0,00	341,25
CTGC	0,00	985,89	2.526,77	0,00	3.512,66
EPLICSA	1.194,90	410,41	1.872,52	0,00	3.477,83
CECAPRISA	0,00	88,45	0,00	0,00	88,45
AATM	0,00	12.770,94	0,00	0,00	12.770,94
TOTAL	16.526,23	114.317,13	146.776,51	18.966,81	296.586,68

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

(1) Las empresas públicas PRODECA, ICAEN, EISSA y EFIENSA no diferencian en su pasivo los acreedores financieros de los no financieros. A efectos de este cuadro, se han considerado los acreedores como no financieros.

Cuadro número 6: liquidaciones presupuestarias

En este cuadro se presenta el presupuesto inicial de las empresas públicas aprobado por la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1995, las modificaciones presupuestarias que se han producido durante el ejercicio y el presupuesto definitivo. También se presenta la liquidación del presupuesto, tanto de recursos como de dotaciones, así como el superávit o déficit presupuestario.

De los cuadros presentados se desprenden las observaciones siguientes:

6a) Presupuesto de explotación

El presupuesto aprobado por la Ley de Presupuestos de la Generalidad para 1995 por el conjunto de las empresas públicas fue de 82.000,33 MPTA.

Durante el año 1995 se han producido unas modificaciones presupuestarias al alza de 2.976,98 MPTA, por lo que el presupuesto definitivo global asciende a 84.977,31 MPTA, lo que supone un incremento del 3,63% sobre el presupuesto inicial.

Hay 3 empresas que absorben conjuntamente el 50,46% del presupuesto definitivo global. Estas empresas son: Junta de Saneamiento con el 23,78%, FGC con el 16,84% y ADIGSA con el 9,84%.

El grado de ejecución de los recursos del presupuesto de explotación ha sido prácticamente del 100% si consideramos todas las empresas conjuntamente.

El grado de ejecución de las dotaciones del presupuesto de explotación ha sido del 98,67%; por tanto, aparece un superávit de 1.127,87 MPTA. El CIDEM y el IDIADA son las 2 empresas que más han contribuido en este superávit de explotación.

Hay que decir que no se dispone del presupuesto liquidado de la empresa PRODECA, lo que distorsiona, aunque ligeramente, el grado de ejecución del presupuesto de explotación.

6b) Presupuesto de capital

El presupuesto aprobado por la Ley de Presupuestos de la Generalidad para 1995 para el conjunto de las empresas públicas fue de 137.811,36 MPTA.

Durante el año 1995 se han acordado modificaciones presupuestarias por importe de 13.166,65 MPTA que han originado un presupuesto definitivo global de 150.978,01 MPTA. Esto supone un incremento del 9,55% sobre el presupuesto inicial.

Hay 2 empresas públicas que absorben conjuntamente el 63,26% del presupuesto definitivo global. Son GISA y la Junta de Saneamiento con el 43,90% y el 19,36% del presupuesto definitivo global, respectivamente.

En cuanto a la liquidación del presupuesto del capital hay que remarcar que, en conjunto, los recursos liquidados han superado ligeramente las dotaciones de inversión liquidadas originándose un superávit de 46,67 MPTA.

El resultado de la liquidación del presupuesto de capital ha sido muy diferente para cada una de las empresas en particular. Así, las empresas públicas GSS, EPLICSA y CTGC han generado un gran superávit, ocasionado por una disminución en las inversiones previstas. Mientras que otras empresas, como CIGSA, LGAI y JS, han generado fuertes déficits en el presupuesto de capital. Las causas son el incremento de la inversión prevista en el caso de CIGSA, el incremento de la amortización de créditos en el LGAI y el bajo grado de ejecución de los recursos en el caso de la JS.

El grado de realización de los recursos del presupuesto de capital ha sido del 78,03% y el de las dotaciones ha sido del 78,00%. Hay que decir, no obstante, que el grado de ejecución real debería ser superior, ya que en este cuadro no se ha tenido en cuenta el importe de la liquidación del presupuesto de 5 empresas. Los motivos son los siguientes:

- . Esta Sindicatura no dispone de la liquidación del presupuesto de capital de las empresas FGC, FGMP, SA, IAS y CECAPRISA.
- . La empresa IDIADA no detalla en la liquidación del presupuesto qué parte corresponde al presupuesto del año 1995 y qué parte corresponde a los presupuestos de años anteriores. Esta empresa acumula los presupuestos desde el año 1990, a causa de la plurianualidad de las inversiones que financia, de tal manera que los presupuestos de años anteriores no desaparecen hasta que finalizan las obras que financian.

**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV) . EJERCICIO 1995**

cuadro nº. 6a

EMPRESAS PÚBLICAS	RECURSOS				DOTACIONES				SUPERÁVIT/ DÉFICIT PRESU- PUESTADO (3-6)
	PRESUPUESTO INICIAL (1)	MODIFICA- CIONES (2)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1+2)	PRESUPUESTO LIQUIDADADO (3)	PRESUPUESTO INICIAL (4)	MODIFICA- CIONES (5)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (4+5)	PRESUPUESTO LIQUIDADADO (6)	
CIGSA	3.182,80	0,00	3.182,80	4.065,53	3.182,80	0,00	3.182,80	3.882,49	183,04
FGC	14.438,10	(125,87)	14.312,23	14.187,90	14.438,10	(125,87)	14.312,23	14.187,90	0,00
VIATG. MUNT. (1)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FMGP	175,24	0,00	175,24	189,15	175,24	0,00	175,24	189,12	0,03
TABASA	4.151,00	0,00	4.151,00	4.203,64	4.151,00	0,00	4.151,00	4.203,64	0,00
ADIGSA	6.690,78	1.667,22	8.358,00	8.172,78	6.690,78	1.667,22	8.358,00	8.172,78	0,00
IRTA	1.358,61	431,53	1.790,14	1.784,03	1.358,61	431,53	1.790,14	1.870,66	(86,63)
CIDEM	1.859,80	374,83	2.234,63	2.283,72	1.859,80	374,83	2.234,63	1.706,26	577,46
LGAI	1.192,00	0,00	1.192,00	1.429,60	1.192,00	0,00	1.192,00	1.293,36	136,24
CDI	217,44	0,00	217,44	183,57	217,44	0,00	217,44	192,32	(8,75)
PRODECA (1)	329,20	0,00	329,20	N/D	329,20	0,00	329,20	N/D	N/D
FOCASA	1.750,00	0,00	1.750,00	1.292,53	1.750,00	0,00	1.750,00	1.289,70	2,83
CIRE	571,15	285,23	856,38	845,45	571,15	285,23	856,38	866,66	(21,21)
IDIADA	1.385,37	0,00	1.385,37	1.716,80	1.385,37	0,00	1.385,37	1.470,80	246,00
CAR	1.023,37	(5,82)	1.017,55	773,92	1.023,37	(5,82)	1.017,55	844,21	(70,29)
GISA	2.625,00	315,16	2.940,16	3.258,96	2.625,00	315,16	2.940,16	3.258,96	0,00
REGS	545,60	0,00	545,60	451,09	545,60	0,00	545,60	451,09	0,00
ATLL	5.320,00	0,00	5.320,00	5.808,50	5.320,00	0,00	5.320,00	5.808,50	0,00
ICAEN	543,23	90,62	633,85	716,26	543,23	90,62	633,85	711,89	4,37
EISSA	23,44	0,00	23,44	21,89	23,44	0,00	23,44	15,58	6,31
IDI	1.229,15	0,00	1.229,15	1.183,26	1.229,15	0,00	1.229,15	1.186,55	(3,29)
JS	20.202,90	9,02	20.211,92	19.829,96	20.202,90	9,02	20.211,92	19.829,96	0,00
JR	2.580,00	187,65	2.767,65	1.927,33	2.580,00	187,65	2.767,65	1.901,55	25,78
GSS	2.362,85	0,00	2.362,85	2.374,29	2.362,85	0,00	2.362,85	2.410,29	(36,00)
IAS	3.885,31	0,00	3.885,31	3.881,91	3.885,31	0,00	3.885,31	3.880,00	1,91
GPSS	366,69	0,00	366,69	362,52	366,69	0,00	366,69	383,45	(20,93)
SEMSA	965,65	0,00	965,65	933,23	965,65	0,00	965,65	933,23	0,00
EFIENSA	47,94	0,00	47,94	69,57	47,94	0,00	47,94	45,16	24,41
EQUACAT, SA	139,90	0,00	139,90	158,53	139,90	0,00	139,90	158,53	0,00
TUJUCA, SA	287,99	317,96	605,95	897,12	287,99	317,96	605,95	895,15	1,97
CTGC	1.409,85	(211,05)	1.198,80	1.149,84	1.409,85	(211,05)	1.198,80	1.076,58	73,26
EPLICSA	784,50	(359,50)	425,00	455,18	784,50	(359,50)	425,00	432,64	22,54
CECAPRISA	236,86	0,00	236,86	240,94	236,86	0,00	236,86	175,79	65,15
AATM	118,61	0,00	118,61	128,22	118,61	0,00	118,61	124,55	3,67
TOTAL	82.000,33	2.976,98	84.977,31	84.977,22	82.000,33	2.976,98	84.977,31	83.849,35	1.127,87

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

(1) No ha presentado liquidación del presupuesto de explotación. En el caso de estas empresas que no han presentado liquidación del presupuesto de explotación se considera, a efectos de este cuadro, que el presupuesto definitivo coincide con el presupuesto aprobado por la Ley de presupuestos de la Generalidad para 1995.

**PRESUPUESTO DE CAPITAL DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV) . EJERCICIO 1995**

cuadro núm. 6b

PÚBLICAS	RECURSOS				DOTACIONES				SUPERAVIT/ PRESU- PUESTA. (3-6)
	PRESUPUESTO INICIAL (1)	MODIFICA- CIONES (2)	PRESUPUESTO DEFINITIU (1 + 2)	PRESUPUESTO LIQUIDADO (3)	PRESUPUESTO INICIAL (4)	MODIFICA- CIONES (5)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (4 + 5)	PRESUPUESTO LIQUIDADO (6)	
CIGSA	351,00	302,73	653,73	653,73	351,00	302,73	653,73	810,92	(157,19)
FGC (2)	8.443,90	0,00	8.443,90	N/D	8.443,90	0,00	8.443,90	N/D	N/D
VIATG. MUNT. (2)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
FMGP (2)	528,79	0,00	528,79	N/D	528,79	0,00	528,79	N/D	N/D
TABASA	4.863,00	0,00	4.863,00	5.435,90	4.863,00	0,00	4.863,00	5.435,90	0,00
ADIGSA	91,43	136,66	228,09	235,20	91,43	136,66	228,09	235,20	0,00
IRTA	605,00	(265,33)	339,67	339,67	605,00	(265,33)	339,67	339,67	0,00
CIDEM	2.077,00	6.792,65	8.869,65	8.869,65	2.077,00	6.792,65	8.869,65	8.869,65	0,00
LGAI	1.015,00	(160,00)	855,00	1.277,24	1.015,00	(160,00)	855,00	2.119,88	(842,64)
CDI	53,39	0,00	53,39	53,39	53,39	0,00	53,39	40,56	12,83
PRODECA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FOCASA	193,00	0,00	193,00	233,58	193,00	0,00	193,00	242,43	(8,85)
CIRE	20,50	0,00	20,50	20,50	20,50	0,00	20,50	23,41	(2,91)
IDIADA (3)	1.623,00	1.366,90	2.989,90	(3)	1.623,00	1.366,90	2.989,90	(3)	(3)
CAR	395,63	0,00	395,63	95,63	395,63	0,00	395,63	80,68	14,95
GISA	59.412,00	6.870,00	66.282,00	57.471,41	59.412,00	6.870,00	66.282,00	57.471,41	0,00
REGS	8.988,00	0,00	8.988,00	5.601,39	8.988,00	0,00	8.988,00	5.601,39	0,00
ATLL	3.821,62	(5,62)	3.816,00	3.227,14	3.821,62	(5,62)	3.816,00	3.227,14	0,00
ICAEN	836,00	(400,00)	436,00	842,76	836,00	(400,00)	436,00	705,43	137,33
EISSA	65,62	0,00	65,62	29,80	65,62	0,00	65,62	91,83	(62,03)
IDI	149,40	0,00	149,40	207,71	149,40	0,00	149,40	207,71	0,00
JS	29.268,83	(40,63)	29.228,20	23.406,25	29.268,83	(40,63)	29.228,20	23.649,23	(242,98)
JR	9.827,12	(614,12)	9.213,00	5.551,21	9.827,12	(614,12)	9.213,00	5.551,21	0,00
GSS	450,67	0,00	450,67	479,89	450,67	0,00	450,67	271,20	208,69
IAS (2)	200,28	0,00	200,28	N/D	200,28	0,00	200,28	N/D	N/D
GPSS	21,65	0,00	21,65	22,45	21,65	0,00	21,65	8,66	13,79
SEMSA	20,00	0,00	20,00	22,07	20,00	0,00	20,00	13,44	8,63
EFIENSA	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	124,29	(24,29)
EQUACAT, SA	38,00	0,00	38,00	46,51	38,00	0,00	38,00	46,51	0,00
TUJUCA, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,82	(0,82)
CTGC	2.595,53	(592,35)	2.003,18	2.003,18	2.595,53	(592,35)	2.003,18	1.491,77	511,41
EPLICSA	1.715,00	(224,24)	1.490,76	1.570,33	1.715,00	(224,24)	1.490,76	1.086,08	484,25
CECAPRISA (2)	35,00	0,00	35,00	N/D	35,00	0,00	35,00	N/D	N/D
AATM	6,00	0,00	6,00	6,00	6,00	0,00	6,00	9,50	(3,50)
TOTAL	137.811,36	13.166,65	150.978,01	117.802,59	137.811,36	13.166,65	150.978,01	117.755,92	46,67

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de las empresas públicas

Las cantidades están en millones de pesetas

(1) No tiene presupuesto de capital.

(2) No ha presentado la liquidación del presupuesto de capital. En el caso de las empresas que no han presentado liquidación del presupuesto de capital se considera, a efectos de este cuadro, que el presupuesto definitivo coincide con el presupuesto aprobado por la Ley de presupuestos de la Generalidad para 1995.

(3) El IDIADA acumula los presupuestos desde el año 1990. La causa de esta acumulación es la plurianualidad de las inversiones que financian, de tal manera que los presupuestos de ejercicios anteriores no desaparecen hasta que finalizan las obras que financian. Con la documentación que dispone esta Sindicatura, no es posible saber qué parte del presupuesto de 1995 ha sido liquidado y cual no.

4.3.4. Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.4.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		1.754.289
Gastos de establecimiento	7.496	
Inmovilizaciones inmateriales	905.808	
- Aplicaciones informáticas	1.363.312	
- Derechos sobre bienes en RAF	869.185	
- Amortizaciones	(1.326.689)	
Inmovilizaciones materiales	840.985	
- Edificios y otras construcciones	226.000	
- Instalaciones	181.559	
- Mobiliario y utensilios	50.040	
- Equipos informáticos	1.458.889	
- Vehículos transporte	199	
- Amortizaciones	(1.075.702)	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		90.706
Gastos financieros diferidos	90.706	
ACTIVO CIRCULANTE		1.994.610
Deudores	1.817.149	
- Deudores por servicios	1.814.667	
- Administraciones públicas	923	
- Otros	1.559	
Tesorería	8.997	
Ajustes por periodificación	168.464	
TOTAL ACTIVO		3.839.605
PASIVO		
FONDOS PROPIOS		1.331.825
Capital suscrito	1.280.434	
Aportaciones a cuenta de capital	663.880	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(612.489)	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		328.347
Deudas con entidades de crédito	141.936	
- Créditos a largo plazo	141.936	
Otros acreedores	186.411	
- Acreedores APF y leasing	186.411	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		2.179.433
Deudas con entidades de crédito	250.000	
- Créditos a corto plazo	250.000	
Acreedores comerciales	1.526.218	
- Deudas por compras	1.290.779	
- Acreedores APF y leasing	235.439	
Otras deudas no comerciales	197.533	
- Administraciones públicas	186.033	
- Otras deudas	11.500	
Ajustes por periodificación	205.682	
TOTAL PASIVO		3.839.605

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.4.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	996.675	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.735.887
a) Compras Centro	15.523	a) Ventas diversas	18.413
b) Compras departamentos	394.800	b) Prestación de servicios	3.717.474
c) Otros gastos externos	586.352	3. Trabajos efectuados para el inmovilizado	23.888
3. Gastos de personal	2.133.904	4. Otros ingresos de explotación	115.079
a) Sueldos y salarios	1.688.309	b) Subvenciones de explotación	96.870
b) Seguridad social	445.595	d) Otras subvenciones	18.209
4. Dotaciones para amortiz. del inmov.	719.124		
5. Otros gastos de explotación	511.396		
a) Arrendamientos	4.754		
b) Suministros	30.877		
c) Alquiler equipo proc. de datos	27.095		
d) Alquiler aplicación informática	131.627		
e) Mantenimiento maquinaria	196.790		
f) Reparación y conservación	17.348		
g) Primas de seguros	7.409		
h) Tributos	3.692		
i) Otros gastos de gestión	91.804		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	486.245
7. Gastos financieros	106.383	7. Otros intereses e ingresos financieros	7.250
9. Diferencias negativas de cambio	247	8. Diferencias positivas de cambio	1.429
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	97.951
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	584.196
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	18.892	12. Ingresos extraordinarios	12.358
13. Gastos extraordinarios	378		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	21.381	IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIV.	28.293
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	612.489
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	612.489

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.4.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95****RECURSOS**

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Transferencias del Depart. de Presidencia	278.870	278.870	
Servicios a los departamentos	2.891.929	3.717.474	825.545
Trabajos para el inmovilizado	0	23.888	23.888
Otros ingresos	12.000	45.301	33.301
TOTAL RECURSOS	3.182.799	4.065.533	882.734

DOTACIONES

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Personal	2.134.953	2.133.904	(1.049)
Consumos	18.325	410.323	391.998
Gastos financieros	107.213	106.630	(583)
Tributos	3.800	3.692	(108)
Reparación y conservación	12.200	17.348	5.148
Suministros	32.100	30.877	(1.223)
Arrendamientos	2.300	4.754	2.454
Asistencia técnica externa	202.000	586.352	384.352
Seguros	8.900	7.409	(1.491)
Alquiler equipo proceso de datos	166.891	27.095	(139.796)
Mantenimiento equipo proceso de datos	211.391	196.790	(14.601)
Alquiler y mantenimiento aplicación informática	128.280	131.627	3.347
Programa RAF	74.946	105.596	30.650
Gastos diversos	79.500	91.804	12.304
Resultados extraordinarios	0	28.293	28.293
TOTAL DOTACIONES	3.182.799	3.882.494	699.695

Resumen

Derechos liquidados	4.065.533
Obligaciones realizadas	3.882.494
Diferencia	183.039
Traspaso a transferencias de capital	182.000
Superávit del ejercicio	1.039

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.4.4. Liquidación del presupuesto de inversión 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Recursos	Diferencia
Subvención Presidencia	351.000	(100.000)	251.000		
Subvención de CCI		113.250	113.250		
Subvención de la DGSIT		48.000	48.000		
Traspaso de explotación		182.000	182.000		
Regularización ejercicios anteriores		(9.113)	(9.113)		
Superávit ejercicio 1994		68.589	68.589		
TOTAL RECURSOS	351.000	302.726	653.726		

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Dotaciones	Diferencia
Instalaciones	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
- Local calle Escipión	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
Mobiliario	0	6.000	6.000	5.929	(71)
Equipo proceso de datos	246.000	26.500	272.500	263.958	(8.542)
- Ampliación CPU	186.000	16.000	202.000	232.753	30.753
- Incremento capacidad	20.000	3.600	23.600	7.345	(16.255)
- Almacenaje	15.000	2.600	17.600	6.253	(11.347)
- Subsistema de comunicaciones	15.000	2.500	17.500	17.607	107
- Otros	10.000	1.800	11.800	0	(11.800)
Aplicaciones informáticas	75.000	129.600	204.600	214.642	10.042
- Sistemas operativos	40.000	0	40.000	14.140	(25.860)
- Gestor base de datos	10.000	6.300	16.300	17.855	1.555
- Comunicaciones	10.000	6.300	16.300	36.357	20.057
- Entorno desarrollo Case	15.000	12.000	27.000	8.700	(18.300)
- Aplicaciones	0	105.000	105.000	137.590	32.590
Videotex	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
- Ampliación instalación	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
Otros	0	5.000	5.000	5.060	60
- Gastos ampliación capital	0	5.000	5.000	5.060	60
Centre 2	0	133.000	133.000	291.591	158.591
TOTAL DOTACIONES	351.000	302.726	653.726	810.920	157.194

Resumen

Recursos	653.726
Dotaciones	810.920
Diferencia	(157.194)
Inversión C2 avanzada	158.590
Sobrante	1.396

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.5. Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO	Red Principal	Div.Estación de Montaña La Molina	División Valle de Nuria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
INMOVILIZADO	51.190.285	3.541.736	4.987.494	136.438	59.855.953
Inmovilizaciones inmateriales	4.815.503	14.901	53.609	0	4.884.013
- Gastos de investigación y desarrollo.	4.447.940	19.954	59.576	0	
- Concesiones, patentes, marcas, etc.	9.564	2.920	6.253	0	
- Aplicaciones informáticas	814.908	12.126	7.520	0	
- Amortización acumulada	(456.909)	(20.099)	(19.740)	0	
Inmovilizaciones materiales	46.271.498	3.500.095	4.913.320	136.136	54.821.049
- Terrenos y construcciones	8.740.383	1.432.911	740.721	75.382	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	23.251.850	2.056.194	2.275.717	1.885	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.333.724	71.206	97.199	4.730	
- Anticipos e inmovilizado material en curso	9.201.083	39.559	5.070	0	
- Otro inmovilizado	21.603.257	1.084.356	3.267.619	76.450	
- Amortización acumulada	(17.858.799)	(1.184.131)	(1.473.006)	(22.311)	
Inmovilizaciones financieras	103.284	26.740	20.565	302	150.891
- Participaciones empresas asociadas	0	17.148	12.861	0	
- Cartera de valores a largo plazo	0	0	100	0	
- Otros créditos (préstamos personal)	89.333	1.538	4.127	62	
- Depósitos y fianzas constituidas a largo plazo	13.951	8.054	3.477	240	
GASTOS A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS	1.075.376	92.838	0	0	1.168.214
ACTIVO CIRCULANTE	6.767.225	370.608	370.591	157.715	7.340.166
Existencias	372.050	64.960	45.990	0	483.000
Deudores	4.758.883	248.364	281.511	140.398	5.103.183
- Clientes por ventas y prestación de servicios	201.796	0	6.691	0	
- Deudores diversos	415.306	133.155	88.081	134.620	
- Anticipos al personal	292	0	222	0	
- Administraciones públicas	4.141.489	115.209	186.517	5.778	
Tesorería	1.615.846	51.613	40.826	17.317	1.725.602
Ajustes por periodificación	20.446	5.671	2.264	0	28.381
TOTAL ACTIVO	59.032.886	4.005.182	5.358.085	294.153	68.364.333

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO	Red Principal	Div.Estación de Montaña La Molina	División Valle de Nuria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
FONDOS PROPIOS	35.234.218	2.752.586	3.839.912	267.186	42.093.902
Capital suscrito	31.902.229	2.963.626	3.756.968	170.571	38.793.394
- Patrimonio inicial	1.839.378	0	0	0	
- Aportaciones a cuenta de capital	30.062.851	2.963.626	3.756.968	170.571	
Reserva de revalorización	3.653.580	0	137.761	0	3.791.341
- Actualización ley presupuesto 1979	1.815.339	0	0	0	
- Actualización ley presupuesto 1981	673.128	0	99.203	0	
- Actualización ley presupuesto 1983	1.165.113	0	38.558	0	
Resultados de ejercicios anteriores	150.404	14.202	(43.446)	67.078	188.238
Pérdidas y ganancias	(471.995)	(225.242)	(11.371)	29.537	(679.071)
INGR. A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS	4.693.228	665.810	310.357	0	5.669.395
- Subvenciones de capital	4.097.450	665.810	310.357	0	
- Diferencias positivas de cambio	595.778	0	0	0	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	342.523	0	0	0	342.523
ACREEDORES A LARGO PLAZO	12.848.279	93.380	703.494	13.950	13.659.103
Deudas con entidades de crédito	12.794.980	91.955	700.303	13.756	13.600.994
- Banca Jover	6.076.500	0	0	0	
- Lloyds Bank	4.671.510	0	0	0	
- Banca Catalana	983.333	0	613.636	0	
- Banco Exterior de España	1.063.637	80.000	86.667	0	
- Instituto Catalán del Suelo	0	11.955	0	0	
- Préstamo ISC vivienda Montserrat	0	0	0	900	
- Préstamo ISC estación Sant Joan superior	0	0	0	12.856	
Otros acreedores	53.299	1.425	3.191	194	58.109
ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.914.638	493.406	504.322	13.017	6.599.410
Deudas con entidades de crédito	728.030	50.696	182.135	2.959	963.820
- Banco Exterior de España	491.667	40.000	43.333	0	
- Banca Catalana	236.363	0	136.364	0	
- Instituto Catalán del Suelo	0	10.696	2.438	0	
- Préstamo ISC vivienda Montserrat	0	0	0	743	
- Préstamo ISC estación Sant Joan superior	0	0	0	2.216	
Acreedores comerciales	934.715	94.875	53.717	5.356	1.088.663
- Proveedores	71.665	10.463	3.175	0	
- Acreedores por prestaciones de servicios	558.608	75.249	19.068	2.601	
- Facturas pendientes de formalizar	304.442	9.163	31.474	2.755	
Otras deudas no comerciales	4.244.523	308.585	268.470	4.702	4.500.307
- Hacienda pública acreedora por IVA 1995	86.598	1.237	3.640	3.925	
- Hacienda pública IRPF diciembre 1995	743.521	4.455	4.144	335	
- Segur. social cuota empr. diciembre 1995	116.184	7.085	6.763	325	
- Segur. social cuota obrera dic. 1995	23.134	1.388	1.287	100	
- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	838	0	200	0	
- Otras deudas a corto plazo	3.274.248	294.420	252.436	17	
Provisiones por operaciones de tráfico	0	39.250	0	0	39.250
Ajustes por periodificación	7.370	0	0	0	7.370
TOTAL PASIVO	59.032.886	4.005.182	5.358.085	294.153	68.364.333

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	299.577	1. Ingresos de explotación	13.213.849
2. Gastos de personal	7.164.711	a) Importe neto de la cifra de negocios	5.388.321
a) Sueldos y salarios	5.288.159	b) Otros ingresos de explotación	7.825.528
b) Cargas sociales	1.876.552		
3. Dotaciones para amortiz. del inmov.	2.659.648		
5. Otros gastos de explotación	2.327.293		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	762.620		
6. Gastos financieros y gastos asimilados	1.210.481	2. Ingresos financieros	288.536
c) Por otras deudas	1.210.481	c) Otros	288.536
8. Diferencias negativas de cambio	12.599	3. Diferencias positivas de cambio	6.443
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	928.101
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	165.481
10. Pérdidas procedentes del inmov.	17.215	4. Beneficios en enajenación de inmovilizado	9.763
12. Gastos extraordinarios	481.076	7. Ingresos extraordinarios	4.141
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	37.804	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	8.601
		IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. NEGATIVOS	513.590
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	679.071
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	679.071

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.3. Cuenta de explotación por departamentos a 31.12.95

	Red Principal	Div. Estación de Montaña La Molina	División Valle de Nuria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
INGRESOS					
Prestación transporte viajeros/visitantes	4.166.456	282.975	312.175	91.859	4.853.465
Prestación transporte mercancías	526.642	0	8.214	0	534.856
Ingresos por arrendamientos	21.853	3.087	14.986	441	40.367
Ingresos por servicios diversos	147.196	64.278	54.293	25	265.792
Ingresos financieros	282.703	2.508	8.645	1.123	294.979
TOTAL INGRESOS	5.144.850	352.848	398.313	93.448	5.989.459
GASTOS					
Consumo de otros aprovisionamientos	245.224	23.585	11.750	0	280.559
Uniformes	17.825	966	204	24	19.019
Trabajos realizados por otras empresas	412.518	40.092	17.739	675	471.024
Arrendamientos y cánones	51.706	5.683	2.832	7.549	67.770
Reparaciones y conservación	269.105	32.963	9.317	1.738	313.123
Servicios de profesionales independient.	61.845	16.935	3.196	1.631	83.607
Transportes	11.505	1.526	2.551	0	15.582
Primas de seguros	34.532	6.683	6.105	920	48.240
Servicios bancarios y similares	11.519	7.847	4.485	9	23.860
Publicidad, propaganda y RRPP	79.946	36.563	31.268	1.579	149.356
Suministros	807.743	50.075	37.557	2.348	897.723
Otros servicios	198.282	34.658	19.989	280	253.209
Otros tributos	11.423	4.019	797	159	16.398
TOTAL GASTOS DIVERSOS	2.213.173	261.595	147.790	16.912	2.639.470
Sueldos y salarios	4.690.365	211.430	238.260	19.171	5.159.226
Indemnizaciones	110.828	600	3.694	13.811	128.933
Seguros sociales a cargo de la empresa	1.459.976	64.787	79.045	7.171	1.610.979
Otros gastos sociales	240.863	11.566	12.003	1.141	265.573
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	6.502.032	288.383	333.002	41.294	7.164.711
TOTAL GASTOS	8.715.205	549.978	480.792	58.206	9.804.181
RESULTADO OPERATIVO	(3.570.355)	(197.130)	(82.479)	35.242	(3.814.722)
Gastos financieros	1.098.782	16.613	94.139	947	1.210.481
Pérdidas y benef. inmov. y excepcional.	36.062	9.538	10.179	(82)	55.697
Indemnizaciones haberes pasivos	446.205	0	0	4.840	451.045
Gastos que deben distribuirse	0	6.847	0	0	6.847
Amortización inmovilizado	2.659.648	0	0	0	2.659.648
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	(7.811.052)	(230.128)	(186.797)	29.537	(8.198.440)
Total subvenciones	7.339.057	4.886	175.426	0	7.519.369
RESULTADO NETO DE EXPLOTACIÓN	(471.995)	(225.242)	(11.371)	29.537	(679.071)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.4. *División Red Principal.**Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95*

RECURSOS	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Prestación transporte viajeros	4.166.456	4.155.251	11.205
Prestación transporte mercancías	526.642	534.770	(8.128)
Ingresos servicios diversos	147.196	66.351	80.845
Ingresos financieros	282.703	75.000	207.703
Ingresos por arrendamientos	21.853	15.753	6.100
TOTAL RECURSOS	5.144.850	4.847.125	297.725
DOTACIONES	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Sueldos y salarios	4.690.365	4.646.934	43.431
Indemnizaciones	110.828	105.100	5.728
Seguros sociales c/empresa	1.459.975	1.463.687	(3.712)
Otros gastos sociales	240.863	267.538	(26.675)
Compras otros aprovisionamientos	263.049	321.705	(58.656)
Trabajos realizados otras empresas	412.518	417.407	(4.889)
Alquileres	51.706	57.379	(5.673)
Reparaciones y conservación	269.105	308.409	(39.304)
Servicios profesionales independientes	61.845	61.378	467
Transportes	11.505	7.324	4.181
Primas de seguros	34.532	31.744	2.788
Publicidad, propaganda y r. públicas	79.946	66.601	13.345
Suministros	807.743	888.437	(80.694)
Comunicaciones	40.939	43.214	(2.275)
Servicios bancarios similares	11.519	8.953	2.566
Otros servicios	157.344	178.537	(21.193)
Otros tributos	11.423	12.634	(1.211)
TOTAL DOTACIONES	8.715.205	8.886.981	(171.776)
RESULTADO OPERATIVO	(3.570.355)	(4.039.856)	469.501
Gastos financieros	1.098.781	1.221.650	(122.869)
Perd./Benef. inmovilizado y excepc.	36.062	0	36.062
Indemnizaciones haberes pasivos	446.206	320.582	125.624
Amortizaciones inmovilizado	2.659.648	2.660.000	(352)
Traspaso régimen general S.S.	0	0	0
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	(7.811.052)	(8.242.088)	431.036
SUBVENCIONES PRESUPUESTADAS			
Administración central	4.330.000	4.366.300	(36.300)
Traspaso régimen general S.S.	0	0	0
Administración autonómica	3.441.801	3.875.788	(433.987)
Otras subvenciones	39.251	0	39.251
TOTAL SUBVENCIONES	7.811.052	8.242.088	(431.036)
LIQUIDACIÓN SUBVENCIONES RECIBIDAS			
Administración central	4.330.000	3.947.000	383.000
Traspaso régimen general S.S.	0	0	0
Administración autonómica	3.441.801	3.352.806	88.995
Otras subvenciones	39.251	39.251	0
TOTAL SUBVENCIONES	7.811.052	7.339.057	471.995

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.5.5. División Estación de Montaña La Molina.
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Prestación transporte visitantes	282.976	499.560	(216.584)
Prestación transporte mercancías	0	0	0
Ingresos servicios varios	64.278	20.020	44.258
Ingresos financieros	2.507	3.500	(993)
Ingresos por arrendamientos	3.087	8.900	(5.813)
TOTAL RECURSOS	352.848	531.980	(179.132)
DOTACIONES	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Sueldos y salarios	211.430	220.510	(9.080)
Indemnizaciones	600	0	600
Seguros sociales c/empresa	64.788	69.460	(4.672)
Otros gastos sociales	11.566	10.925	641
Compras otros aprovisionamientos	24.551	35.105	(10.554)
Trabajos realizados otras empresas	40.092	41.100	(1.008)
Alquileres	5.683	4.840	843
Reparaciones y conservación	32.963	30.660	2.303
Servicios profesionales independientes	16.935	2.480	14.455
Transportes	1.526	1.560	(34)
Primas de seguros	6.683	5.815	868
Publicidad, propaganda y r. públicas	36.563	31.500	5.063
Suministros	50.075	55.870	(5.795)
Comunicaciones	6.246	7.841	(1.595)
Servicios bancarios similares	7.847	800	7.047
Otros servicios	28.411	19.724	8.687
Otros tributos	4.019	5.400	(1.381)
TOTAL DOTACIONES	549.978	543.590	6.388
RESULTADO OPERATIVO	(197.130)	(11.610)	(185.520)
Gastos financieros	16.613	17.276	(663)
Perd./Benef. inmovilizado y excepc.	9.538	0	9.538
Indemnizaciones haberes pasivos	0	0	0
Gastos a distribuir	6.847	0	6.847
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	(230.128)	(28.886)	(201.242)
SUBVENCIONES PRESUPUESTADAS			
Administración autonómica	230.128	4.886	225.242
Otras subvenciones	0	24.000	(24.000)
TOTAL SUBVENCIONES	230.128	28.886	201.242
LIQUIDACIÓN SUBVENCIONES RECIBIDAS			
Administración autonómica	230.128	4.886	225.242
Otras subvenciones	0	0	0
TOTAL SUBVENCIONES	230.128	4.886	225.242

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.6. *División Valle de Nuria**Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95*

RECURSOS	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Prestación transporte viajeros/visitantes	312.175	334.571	(22.396)
Prestación transporte mercancías	8.214	2.500	5.714
Ingresos servicios diversos	54.294	29.660	24.634
Ingresos financieros	8.645	3.300	5.345
Ingresos por arrendamientos	14.986	21.232	(6.246)
TOTAL RECURSOS	398.314	391.263	7.051
DOTACIONES	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Sueldos y salarios	238.260	249.749	(11.489)
Indemnizaciones	3.693	4.500	(807)
Seguros sociales c/empresa	79.045	79.695	(650)
Otros gastos sociales	12.003	8.524	3.479
Compras otros aprovisionamientos	11.954	13.013	(1.059)
Trabajos realizados otras empresas	17.739	10.526	7.213
Alquileres	2.832	2.654	178
Reparaciones y conservación	9.318	12.501	(3.183)
Servicios profesionales independientes	3.196	1.216	1.980
Transportes	2.551	1.618	933
Primas de seguros	6.105	5.955	150
Publicidad, propaganda y r. públicas	31.268	23.751	7.517
Suministros	37.557	40.935	(3.378)
Comunicaciones	8.382	7.347	1.035
Servicios bancarios similares	4.486	307	4.179
Otros servicios	11.606	11.653	(47)
Otros tributos	797	974	(177)
TOTAL DOTACIONES	480.792	474.918	5.874
RESULTADO OPERATIVO	(82.478)	(83.655)	1.177
Gastos financieros	94.139	101.771	(7.632)
Perd./Benef. inmovilizado y excepc.	10.180	0	10.180
Indemnizaciones haberes pasivos	0	0	0
Gastos a distribuir	0	0	0
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	(186.797)	(185.426)	(1.371)
SUBVENCIONES PRESUPUESTADAS			
Administración autonómica	186.797	175.426	11.371
Otras subvenciones	0	10.000	(10.000)
TOTAL SUBVENCIONES	186.797	185.426	1.371
LIQUIDACIÓN SUBVENCIONES RECIBIDAS			
Administración autonómica	186.797	175.426	11.371
Otras subvenciones	0	0	0
TOTAL SUBVENCIONES	186.797	175.426	11.371

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.7. División Explotación de los Funiculares de Montserrat
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Prestación transporte viajeros	91.859	105.858	(13.999)
Prestación transporte mercancías	0	0	0
Ingresos servicios diversos	25	31	(6)
Ingresos financieros	1.123	800	323
Ingresos por arrendamientos	441	377	64
TOTAL RECURSOS	93.448	107.066	(13.618)
DOTACIONES	Realidad	Presupuesto	Diferencia
Sueldos y salarios	19.171	32.157	(12.986)
Indemnizaciones	13.811	17.131	(3.320)
Seguros sociales c/empresa	7.171	10.267	(3.096)
Otros gastos sociales	1.140	1.654	(514)
Compras otros aprovisionamientos	24	620	(596)
Trabajos realizados otras empresas	675	201	474
Alquileres	7.549	8.155	(606)
Reparaciones y conservación	1.738	4.307	(2.569)
Servicios profesionales independientes	1.631	495	1.136
Transportes	0	108	(108)
Primas de seguros	920	1.006	(86)
Publicidad, propaganda y r. públicas	1.579	2.691	(1.112)
Suministros	2.348	4.487	(2.139)
Comunicaciones	138	430	(292)
Servicios bancarios similares	9	54	(45)
Otros servicios	143	636	(493)
Otros tributos	159	149	10
TOTAL DOTACIONES	58.206	84.548	(26.342)
RESULTADO OPERATIVO	35.242	22.518	12.724
Gastos financieros	947	918	29
Perd./Benef. inmovilizado y excepc.	(82)	0	(82)
Indemnizaciones haberes pasivos	4.840	0	4.840
Gastos a distribuir	0	0	0
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	29.537	21.600	7.937
SUBVENCIONES PRESUPUESTADAS			
Administración autonómica	(29.537)	(21.600)	(7.937)
TOTAL SUBVENCIONES	(29.537)	(21.600)	(7.937)
LIQUIDACIÓN SUBVENCIONES RECIBIDAS			
Administración autonómica	(29.537)	(21.600)	(7.937)
TOTAL SUBVENCIONES	(29.537)	(21.600)	(7.937)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.8. *División Red Principal*
Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

INGRESOS PATRIMONIALES	2.660.000
Recursos generados por las operaciones	2.660.000
- Amortizaciones	2.660.000
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.474.400
Aportaciones a cuenta de capital	4.474.400
- De la Generalidad de Cataluña	4.474.400
TOTAL RECURSOS	7.134.400

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	6.642.700
Edificios y otras construcciones	607.500
Maquinaria, instalaciones y utillaje	3.089.300
Material de transporte	2.529.300
Mobiliario y utensilios	42.500
Equipo proceso de datos	46.300
Inmovilizado inmaterial	327.800
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	491.700
Amortización de préstamos a largo plazo	491.700
- Fuera del sector público	491.700
TOTAL DOTACIONES	7.134.400

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.9. *División Estación de Montaña La Molina*
Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	600.000
Aportaciones a cuenta de capital	600.000
- De la Generalidad de Cataluña	600.000
TOTAL RECURSOS	600.000

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	544.000
Edificios y otras construcciones	21.900
Maquinaria, instalaciones y utillaje	233.200
Material de transporte	128.700
Otro inmovilizado material	150.000
Inmovilizado inmaterial	10.200
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	56.000
Amortización de préstamos a largo plazo	56.000
TOTAL DOTACIONES	600.000

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.5.10. División Valle de Nuria

Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	690.000
Aportaciones a cuenta de capital	690.000
- De la Generalidad de Cataluña	690.000
TOTAL RECURSOS	690.000

DOTACIONES	Cremallera	Estación Esquí	Total
INVERSIONES REALES	405.500	162.000	567.500
Edificios y otras construcciones	20.000	22.500	42.500
Maquinaria, instalaciones y utillaje	223.400	75.200	298.600
Material de transporte	162.100	56.300	218.400
Equipo de proceso de datos			0
Inmovilizado inmaterial		8.000	8.000
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	120.200	2.300	122.500
Amortización de préstamos a largo plazo	120.200	2.300	122.500
- Del sector público		2.300	2.300
- Fuera del sector público	120.200		120.200
TOTAL DOTACIONES	525.700	164.300	690.000

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.5.11. *División Explotación de los Funiculares de Montserrat*
*Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95***

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	19.500
Aportaciones a cuenta de capital	19.500
- De la Generalidad de Cataluña	19.500
TOTAL RECURSOS	19.500

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	16.700
Edificios y otras construcciones	1.300
Maquinaria, instalaciones y utillaje	700
Material de transporte	14.700
Inmovilizado inmaterial	
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	2.800
Amortización de préstamos a largo plazo	2.800
- Al sector público	2.800
TOTAL DOTACIONES	19.500

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.6. Viatges de Muntanya, SA

4.3.6.1. *Balance de situación a 31.12.95*

ACTIVO

INMOVILIZADO		1.744
Gastos de establecimiento	25	
Inmovilizaciones inmateriales	1.719	
ACTIVO CIRCULANTE		96.754
Existencias	8.758	
Deudores	19.452	
Inversiones financieras temporales	10.051	
Tesorería	57.657	
Ajustes por periodificación	836	
TOTAL ACTIVO		98.498

PASIVO

FONDOS PROPIOS		34.107
Capital suscrito	30.009	
Reservas	1.617	
Pérdidas y ganancias (Beneficio)	2.481	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		64.391
Acreedores comerciales	62.868	
Otras deudas no comerciales	1.324	
Ajustes por periodificación	199	
TOTAL PASIVO		98.498

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Viatges de Muntanya, SA**4.3.6.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	249.032	1. Importe neto de la cifra de negocios	321.976
a) Consumos de mercancías	249.032	a) Ventas	321.976
- Compras central reservas La Molina	80.840	- Ventas central reservas La Molina	95.750
- Compras central reservas Valle de Nuria	115.868	- Ventas central reservas Valle de Nuria	136.163
- Compras actividades de verano La Molina	7.312	- Ventas activid. de verano La Molina	13.972
- Consumos tienda	45.012	- Ventas activid. verano Valle de Nuria	2.217
3. Gastos de personal	15.182	- Ventas tienda	73.874
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	934	4. Otros ingresos de explotación	172
6. Otros gastos de explotación	58.563	d) Diversos	172
a) Servicios exteriores	52.542		
- Arrendamientos	5.855		
- Mantenimiento de instalaciones	2.300		
- Contratos servicios y honorarios	11.685		
- Primas de seguros	534		
- Material de oficina	346		
- Teléfono y correos	643		
- Publicidad y promoción	30.896		
- Gastos diversos	283		
b) Tributos	6.021		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	1.563
7. Gastos financieros y otros asimilados	866	7. Otros intereses e ingresos asimilados	3.693
- Gastos financieros	866	- Ingresos financieros	3.693
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	2.827		
III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	1.264		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	313	12. Ingresos extraordinarios	1.530
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIVOS	1.217		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	2.481		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.7. Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA

4.3.7.1. Balance de situación abreviado a 31.12.95

ACTIVO

INMOVILIZADO		2.375.523
Gastos de establecimiento	22.368	
Inmovilizaciones inmateriales	7.494	
Inmovilizaciones materiales	2.345.661	
ACTIVO CIRCULANTE		375.580
Deudores	167.708	
Inversiones financieras temporales	150.367	
Tesorería	57.505	
TOTAL ACTIVO		<u>2.751.103</u>

PASIVO

FONDOS PROPIOS		2.606.035
Capital suscrito	25.000	
Reservas	41	
Resultados de ejercicios anteriores	23.124	
Pérdidas y ganancias (beneficio)	17	
Aportaciones de capital	2.557.853	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		145.068
TOTAL PASIVO		<u>2.751.103</u>

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	7.973	1. Ingresos de explotación	180.342
a) Sueldos, salarios y asimilados	6.592	a) Importe neto de la cifra de negocios	17.784
b) Cargas sociales	1.381	b) Otros ingresos de explotación	162.558
3. Dotaciones para amortiz. del inmov.	128.029		
5. Otros gastos de explotación	49.221		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	4.881
6. Gastos financieros y gastos asimilados	3.013	2. Ingresos financieros	8.806
c) Por otras deudas	3.013	d) Beneficios en inversiones financieras	8.806
II. RESULTAD. FINANCIEROS POSITIVOS	5.793		
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	912		
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	886		
		IV. RESULTAD. EXTRAORDIN. NEGATIVOS	886
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	26		
14. Impuesto sobre sociedades	9		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	17		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95****RECURSOS**

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Otros ingresos	7.000	11.224	(4.224)
Arrendamientos	4.680	4.962	(282)
Cánones	7.260	12.823	(5.563)
Ingresos financieros	5.000	8.806	(3.806)
Exceso previsión por gastos	-	33	(33)
TOTAL RECURSOS	23.940	37.848	(13.908)

DOTACIONES

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Alquileres	1.700	1.606	94
Cánones	7.285	7.307	(22)
Conservación y reparación	7.000	7.967	(967)
Primas de seguros	1.700	1.485	215
Suministros	8.800	11.709	(2.909)
Otros servicios	14.900	27.291	(12.391)
TOTAL DOTACIONES	41.385	57.365	(15.980)

RESULTADO OPERATIVO

	(17.445)	(19.517)	2.072
Resultados extraordinarios	0	886	(886)
Amortizaciones	131.290	128.029	3.261
Coste de financiación	2.565	2.842	(277)
TOTAL	(151.300)	(151.274)	(26)

Subvención	151.300	151.300	0
RESULTADOS	0	26	(26)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95****RECURSOS**

AMORTIZACIONES	131.290
Autofinanciación: explotación amortizaciones ejercicio 95	131.290
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	397.500
Aportaciones de capital de la Generalidad de Cataluña	397.500
TOTAL RECURSOS	528.790

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	488.790
Construcción de los apartamentos en las plantas 1ª y 2ª de St. Justí	20.000
Construcción espacio destinado a cocina grill del hotel (Zona norte, ed.St.Antoni)	10.000
Construcción edificio nueva entrada (Zona norte edificio St. Justí)	293.800
Construcción de un depósito de agua para la red contra incendios del complejo	12.000
Diversos (señalización interior, alcantarillado zona norte, ordenación entorno, etc.)	20.000
Equipamiento y mobiliario apartamentos de las plantas 1ª y 2ª de St. Justí	50.000
Equipamiento sala de actos	25.000
Ampliación y mejoras del equipamiento y mobiliario del complejo	20.000
Equipamiento sala de exposiciones de la Iglesia	8.000
Estudios, proyectos, permisos y licencias	29.990
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	40.000
Amortización de créditos.	40.000
TOTAL DOTACIONES	528.790

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.8. Túneles i Accessos de Barcelona, SAC

4.3.8.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO

INMOVILIZADO		38.626.181
Gastos de establecimiento	4.703	
Inmovilizaciones inmateriales	7.657	
- Aplicaciones informáticas	20.317	
- Amortización acumulada	(12.660)	
Inmovilizaciones materiales	37.888.318	
- Inversión en el Túnel y accesos	37.855.419	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	51.924	
- Amortización acumulada	(19.025)	
Inmovilizaciones financieras	725.503	
- Depósitos y fianzas constituidas a largo plazo	3.429	
- Otros créditos	722.074	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		1.117.844
ACTIVO CIRCULANTE		841.485
Existencias	36.510	
- Materias primas y otros aprovisionamientos	36.510	
Deudores	215.511	
- Clientes	72.440	
- Deudores diversos	125.476	
- Administraciones públicas	17.595	
Inversiones financieras temporales	107.000	
- Cartera de valores a corto plazo	107.000	
Tesorería	435.938	
Ajustes por periodificación	46.526	
TOTAL ACTIVO		40.585.510

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		10.100.263
Capital suscrito	10.100.000	
Reservas voluntarias	263	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		1.000
Otras provisiones	1.000	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		25.614.336
Deudas con entidades de crédito	25.611.726	
Otros acreedores	2.610	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		4.869.911
Deudas con entidades de crédito	4.204.664	
- Préstamos y otras deudas	3.588.152	
- Deudas por intereses	616.512	
Acreedores comerciales	137.351	
- Anticipos de clientes	22.809	
- Deudas por compras o prestaciones de servicios	114.542	
Otras deudas no comerciales	522.757	
- Administraciones públicas	55.186	
- Otras deudas	462.503	
- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	5.068	
Ajustes por periodificación	5.139	
TOTAL PASIVO		40.585.510

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC

4.3.8.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	12.331	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.142.616
b) Consumos	12.331	a) Peajes	2.229.776
3. Gastos de personal	278.979	c) Descuentos y rappels sobre ventas	(87.160)
a) Sueldos y salarios	211.647	4. Otros ingresos de explotación	100.506
b) Cargas sociales	67.332	a) Ingresos accesorios	100.506
4. Dotaciones para amortiz. del inmov.	203.707		
6. Otros gastos de explotación	373.008		
a) Servicios externos	369.762		
b) Tributos	3.246		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	1.375.097		
7. Gastos financieros	3.155.751	7. Otros intereses e ingresos asimilados	161.915
c) Por deudas con terceros y gast. asimil.	3.155.751	8. Diferencias positivas de cambio	106
9. Diferencias negativas de cambio	179.742		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEG.	3.173.472
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVID. ORDIN.	1.798.375
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	227		
		IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. NEGATIV.	227
		Plusvalía por revalorización del Activo	1.798.602
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.8.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95****RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Desviación
INGRESOS PROPIOS	2.230.000	2.243.123	13.123
Ventas y prestación de servicios	2.230.000	2.243.123	13.123
- Prestación de servicios a terceros	2.219.000	2.142.616	(76.384)
- Otras ventas	11.000	100.507	89.507
INGRESOS PATRIMONIALES	1.921.000	1.960.517	39.517
Intereses de depósitos	31.000	52.095	21.095
Ingresos financieros	1.890.000	1.908.422	18.422
- Otros ingresos	105.000	109.820	4.820
- Revalorización de activos	1.785.000	1.798.602	13.602
TOTAL RECURSOS	4.151.000	4.203.640	52.640

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	300.000	278.979	(21.021)
Sueldos y salarios	225.000	211.647	(13.353)
Seguros y prest. sociales	63.000	59.352	(3.648)
Otros gastos sociales	12.000	7.980	(4.020)
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	424.000	385.567	(38.433)
Compras y aprovisionamientos	12.000	12.331	331
- Consumos	12.000	12.331	331
Servicios exteriores	409.000	369.989	(39.011)
- Alquileres de bienes muebles e inmuebles	14.000	12.879	(1.121)
- Conservación y reparación	140.000	137.339	(2.661)
- Servicios profesionales independientes	55.000	37.685	(17.315)
- Primas de seguros	30.000	30.084	84
- Publicidad, propaganda y RR.PP.	29.000	24.752	(4.248)
- Suministros	72.000	65.429	(6.571)
- Otros gastos diversos	69.000	61.821	(7.179)
Tributos	3.000	3.247	247
GASTOS FINANCIEROS	3.227.000	3.335.387	108.387
Deuda a largo plazo	2.986.000	3.155.751	169.751
- Intereses	2.891.000	3.066.213	175.213
- Gastos de emisión, modif. y cancel.	95.000	89.538	(5.462)
Diferencias negativas de cambio	241.000	179.636	(61.364)
- Diferencias negativas de cambio	241.000	179.636	(61.364)
AMORTIZACIONES	200.000	203.707	3.707
Amortizaciones inmovilizado material	198.000	202.254	4.254
Amortización gastos amortizables	2.000	1.453	(547)
TOTAL DOTACIONES	4.151.000	4.203.640	52.640

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC

4.3.8.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	Real	Desviación
ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	757	757
Enajenación inversión en autopista	0	757	757
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS (1)	1.163.000	1.432.266	241.244
Cancelación inmovilizado financiero (1)	0	69.302	41.280
Variación capital circulante	1.163.000	1.362.964	199.964
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	3.700.000	4.002.875	302.875
Préstamos recibidos	3.700.000	4.002.875	302.875
TOTAL RECURSOS	4.863.000	5.435.898	572.898

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Diferencia
INVERSIONES REALES	712.000	396.907	(315.093)
Inversión en autopista	712.000	164.399	(547.601)
Inversiones inmovilizado inmaterial	0	1.218	1.218
Gastos de establ. y formaliz. deuda	0	231.290	231.290
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.585.000	1.438.731	(146.269)
Adquisición inmovilizado financiero	0	2.388	2.388
Revalorización de activos	1.585.000	1.436.343	(148.657)
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	2.566.000	3.600.260	1.034.260
Amortizaciones de préstamos a largo plazo	2.566.000	3.600.010	1.034.010
Variación pasivos financieros a largo plazo	0	250	250
TOTAL DOTACIONES	4.863.000	5.435.898	572.898

(1) Las cifras de desviación de la partida de recursos "Cancelación inmovilizado financiero" y el subtotal de "Variación de activos financieros", en el que se engloba, presentados por la empresa son erróneas. Las cifras correctas son 69.302 y 269.266 respectivamente.

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.9. Administració, Promoció i Gestió, SA**4.3.9.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		2.484.166
Gastos de establecimiento	16.858	
Inmovilizaciones inmateriales	16.183	
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	4.000	
- Derechos de traspaso	6.500	
- Aplicaciones informáticas	54.010	
- Amortizaciones	(48.327)	
Inmovilizaciones materiales	2.078.705	
- Terrenos y construcciones	1.883.534	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	699.427	
- Otro inmovilizado	298.518	
- Amortizaciones	(802.774)	
Inmovilizaciones financieras	51.033	
- Cartera de valores a largo plazo	805	
- Otros créditos	29.640	
- Depósitos y fianzas entregados a largo plazo	20.588	
Deudores operaciones tráfico largo plazo	321.387	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		27.421
ACTIVO CIRCULANTE		5.728.408
Existencias	22.054	
- Comerciales	22.054	
Deudores	5.385.870	
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	36.787	
- Deudores varios	94.390	
- Personal	10.598	
- Administraciones públicas	5.247.483	
- Provisiones	(3.388)	
Inversiones financieras temporales	4.697	
- Otros créditos	980	
- Depósitos y fianzas entregadas a corto plazo	3.717	
Tesorería	273.771	
Ajustes por periodificación	42.016	
TOTAL ACTIVO		8.239.995

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA**Balance de situación a 31.12.95****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		2.171.381
Capital	2.529.319	
- Capital suscrito	2.060.000	
- Aportaciones para futuras ampliaciones capital	469.319	
Reservas	859	
- Otras reservas	859	
Resultados de ejercicios anteriores	(185.443)	
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(185.443)	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(173.354)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		147.224
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	147.224	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		397.516
Deudas con entidades de crédito	49.711	
Otros acreedores	347.805	
- Otras deudas	322.978	
- Fianzas/depósitos recibidos a largo plazo	24.827	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		5.523.874
Deudas con entidades de crédito	5.316	
- Préstamos y otras deudas	1.893	
- Deudas por intereses	3.423	
Acreedores comerciales	4.911.164	
- Deudas por compras o prestación de servicios	4.911.164	
Otras deudas no comerciales	607.394	
- Administraciones públicas	548.459	
- Otras deudas	28.272	
- Remuneraciones pendientes de pago	30.663	
TOTAL PASIVO		8.239.995

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA**4.3.9.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias	95.840	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.920.889
2. Aprovisionamientos	5.836.767	a) Ventas	80.078
c) Otros gastos externos	5.836.767	b) Ingresos patrimonio administrado	3.840.811
3. Gastos de personal	1.207.821	4. Otros ingresos de explotación	4.257.413
a) Sueldos, salarios y asimilados	917.190	a) Ingresos accesorios	55.683
b) Cargas sociales	290.631	b) Subvenciones	4.201.730
4. Dotaciones para amortiz. del inmov.	128.199		
5. Variación de las provisiones de tráfico	3.388		
b) Var. de las prov. y pérdidas créditos	3.388		
6. Otros gastos de explotación	1.133.964		
a) Servicios exteriores	1.125.190		
b) Tributos	8.774		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	227.677
7. Gastos financieros y otros asimilados	4.597	6. Ingresos de créditos del activo inmoviliz.	1.264
c) Con terceros	4.597	c) A terceros	1.264
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	45.968
		c) Otros intereses	45.968
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	42.635		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	185.042
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	284	9. Beneficios en enajenación de inmovilizado	183
13. Gastos extraordinarios	0	12. Ingresos extraordinarios	12
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	387	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	12.164
IV. RESULTAD. EXTRAORDIN. POSITIVOS	11.688		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	173.354
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	173.354

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.9.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificaciones junio 95	Modificaciones diciembre 95	Total previsto	Liquidación 31.12.95	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
INGRESOS PROPIOS	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
Ventas y prestación de servicios	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
- Ingres. adm. patrim. viviendas prop. INCASOL	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS	3.805.776	448.178	267.046	4.521.000	4.250.528	(270.472)	444.752
De organismos autónomos administrativos	75.000	0	0	75.000	75.000	0	0
De la Generalidad de Cataluña	3.730.776	448.178	267.046	4.446.000	4.175.528	(270.472)	444.752
- De la D.G. de Servicios Comunitarios	3.480.776	0	14.999	3.495.775	3.480.776	(14.999)	0
- De la D.G.S.C. Aluminosis	250.000	0	0	250.000	250.000	0	0
- De la D.G. Arquitectura	0	448.178	0	448.178	438.178	(10.000)	438.178
- Otros entes públicos	0	0	252.047	252.047	6.574	(245.473)	6.574
INGRESOS PATRIMONIALES	35.000	0	1.000	36.000	47.232	11.232	12.232
Intereses de depósito	35.000	0	1.000	36.000	47.232	11.232	12.232
TOTAL RECURSOS	6.690.776	448.178	1.219.046	8.358.000	8.172.777	(185.223)	1.482.001

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificaciones junio 95	Modificaciones diciembre 95	Total previsto	Liquidación 31.12.95	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	1.233.489	0	(14.489)	1.219.000	1.225.249	6.249	(8.240)
Sueldos y salarios	905.247	0	25.753	931.000	934.618	3.618	29.371
- Sueldos y salarios	905.247	0	25.753	931.000	934.618	3.618	29.371
. Sueldos y salarios	883.247	0	29.753	913.000	915.945	2.945	32.698
. Dietas	22.000	0	(4.000)	18.000	18.673	673	(3.327)
Seguros y prestaciones sociales	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
- Cuotas sociales	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
. Seguridad social a cargo de la empresa	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
Otros gastos sociales	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
- Otros gastos	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
. Otros gastos	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	5.345.857	448.178	1.232.965	7.027.000	6.841.350	(185.650)	1.495.493
Compras y aprovisionamientos	4.464.768	448.178	1.060.154	5.973.100	5.755.671	(217.429)	1.290.903
- Trabajos realizados por otras empresas	4.464.768	448.178	1.060.154	5.973.100	5.755.671	(217.429)	1.290.903
. Obras rehabilitación patrimonio administrado	4.070.628	448.178	889.078	5.407.884	5.116.358	(291.526)	1.045.730
. Gastos diversos patrimonio administrado	394.140	0	171.076	565.216	639.313	74.097	245.173
Servicios exteriores	873.864	0	171.460	1.045.324	1.076.905	31.581	203.041
- Alquileres	222.100	0	(96.110)	125.990	126.387	397	(95.713)
. Alquileres de bienes muebles e inmovilizado	222.100	0	(96.110)	125.990	126.387	397	(95.713)
- Conservación y reparación	65.100	0	(7.196)	57.904	54.165	(3.739)	(10.935)
. Gastos de mantenimiento del inmovilizado	65.100	0	(7.196)	57.904	54.165	(3.739)	(10.935)
- Servicios de profesionales independientes	215.575	0	9.355	224.930	216.675	(8.255)	1.100
. Servicios de profesionales independientes	215.575	0	9.355	224.930	216.675	(8.255)	1.100
- Transportes	6.000	0	465	6.465	6.828	363	828
. Transportes	6.000	0	465	6.465	6.828	363	828
- Primas de seguros	15.014	0	(2.260)	12.754	10.695	(2.059)	(4.319)
. Primas de seguros	15.014	0	(2.260)	12.754	10.695	(2.059)	(4.319)
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	126.350	0	293.732	420.082	468.751	48.669	342.401
. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	126.350	0	293.732	420.082	468.751	48.669	342.401
- Suministros	81.375	0	(970)	80.405	83.368	2.963	1.993
. Suministros	23.075	0	1.980	25.055	32.727	7.672	9.652
. Comunicaciones	58.300	0	(2.950)	55.350	50.641	(4.709)	(7.659)
- Otros gastos diversos	142.350	0	(25.556)	116.794	110.036	(6.758)	(32.314)
. Otros gastos diversos	142.350	0	(25.556)	116.794	110.036	(6.758)	(32.314)
Tributos	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
- Tributos	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
. Otros tributos	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
GASTOS FINANCIEROS	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
Deuda a largo plazo	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
- Gastos financieros a largo plazo	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
. Intereses	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS	80.000	0	(40.000)	40.000	45.374	5.374	(34.626)
A familias e instituciones sin finalidad de lucro	80.000	0	(40.000)	40.000	45.374	5.374	(34.626)
AMORT. Y SUPERÁVIT DE EXPLOTACIÓN	26.206	0	39.794	66.000	56.207	(9.793)	30.001
Superávit de explotación	26.206	0	39.794	66.000	56.207	(9.793)	30.001
TOTAL DOTACIONES	6.690.776	448.178	1.219.046	8.358.000	8.172.777	(185.223)	1.482.001

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.9.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificaciones junio 95	Modificaciones diciembre 95	Total previsto	Liquidación 31.12.95	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
INGRESOS PATRIMONIALES	31.430	0	22.258	53.688	60.804	7.116	29.374
Recursos generados por las operaciones	31.430	0	22.258	53.688	60.804	7.116	29.374
- Gastos e ingr. a distrib. en diversos ejer.aplic.	5.224	0	0	5.224	4.597	(627)	(627)
- Benef. o pérd. del activ. ordin. antes de subv.	(3.779.570)	0	(693.794)	(4.473.364)	(4.194.321)	279.043	(414.751)
- Subvenciones netas a la explotación	3.805.776	0	716.052	4.521.828	4.250.528	(271.300)	444.752
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	60.000	0	114.401	174.401	174.401	0	114.401
Aportaciones a cuenta de capital	60.000	0	114.401	174.401	174.401	0	114.401
- De la Generalidad de Cataluña	60.000	0	0	60.000	60.000	0	0
- Del Instituto Catalán del Suelo (Progr. Minetes)	0	0	114.401	114.401	114.401	0	114.401
TOTAL RECURSOS	91.430	0	136.659	228.089	235.205	7.116	143.775
DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificaciones junio 95	Modificaciones diciembre 95	Total previsto	Liquidación 31.12.95	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
INVERSIONES REALES	60.000	0	142.741	202.741	209.560	6.819	149.560
Inversiones en edificios y otras construcciones	40.000	0	151.296	191.296	198.698	7.402	158.698
Inversiones en maquinaria e instalaciones	5.000	0	(1.625)	3.375	2.984	(391)	(2.016)
Inversiones en mobiliario y utensilios	5.000	0	(100)	4.900	4.768	(132)	(232)
Inversiones en equipos de procesos de datos	10.000	0	(7.490)	2.510	2.466	(44)	(7.534)
Inversiones en inmovilizado inmaterial	0	0	660	660	644	(16)	644
- Aplicaciones informáticas	0	0	660	660	644	(16)	644
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	5.224	0	(5.224)	0	296	296	(4.928)
Variación del capital circulante	5.224	0	(5.224)	0	296	296	(4.928)
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	26.206	0	(858)	25.348	25.349	1	(857)
Amortiz. de préstamos y anticip. a largo plazo	26.206	0	(858)	25.348	25.349	1	(857)
- Al sector público	23.266	0	0	23.266	23.267	1	1
- Fuera del sector público	2.940	0	(858)	2.082	2.082	0	(858)
TOTAL DOTACIONES	91.430	0	136.659	228.089	235.205	7.116	143.775

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.10. Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias**4.3.10.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		1.795.511
Inmovilizado inmaterial	319.132	
- Patentes y marcas	12.943	
- Aplicaciones informáticas	25.305	
- Bienes adscritos Generalidad	363.579	
- Amortizaciones	(82.695)	
Inmovilizado material	1.451.026	
- Terrenos y construcciones	752.695	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	1.010.245	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	248.035	
- Inmovilizado material en curso	7.219	
- Otro inmovilizado	218.694	
- Amortizaciones	(785.862)	
Inmovilizado financiero	25.353	
- Participaciones en empresas asociadas	46.060	
- Cartera de valores a largo plazo	4.536	
- Provisiones	(25.243)	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		20.526
ACTIVO CIRCULANTE		641.340
Existencias	33.517	
- Materias primas y otros aprovisionamientos	14.093	
- Subproductos y residuos	19.419	
- Anticipos proveedores	5	
Deudores	528.321	
- Clientes	78.501	
- Empresas asociadas	18.877	
- Deudores diversos	423.946	
- Personal	6.003	
- Administraciones públicas	4.897	
- Provisiones	(3.903)	
Tesorería	76.609	
Ajustes por periodificación	2.893	
TOTAL ACTIVO		2.457.377

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

FONDOS PROPIOS		1.214.899
Fondo patrimonial traspasado	1.407.396	
Pérdidas y ganancias	(192.497)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		811.451
Subvenciones en capital	508.317	
Bienes adscritos Generalidad	303.134	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		70.789
Deudas a largo plazo	70.789	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		360.238
Deudas con entidades de crédito	13.914	
- Préstamos y otras deudas	13.730	
- Deudas por intereses	184	
Deudas con empr. grupo y asociadas a corto plazo	19	
- Deudas con empresas asociadas	19	
Acreeedores comerciales	167.495	
- Deudas por compras o prestación de servicios	167.495	
Otras deudas no comerciales	149.462	
- Administraciones públicas	95.224	
- Otras deudas	54.238	
Ajustes por periodificación	29.348	
TOTAL PASIVO		2.457.377

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.10.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Reduc. de existenc., productos acabados y en curso	2.684	1. Importe neto de la cifra de negocios	266.774
2. Aprovisionamientos	190.609	a) Ventas	64.583
a) Consumo materias primas y otros consumibles	149.609	b) Prestación de servicios	202.191
b) Otros gastos externos	41.000	4. Otros ingresos de explotación	1.496.894
3. Gastos de personal	1.363.284	a) Ingr. accesorios y otros de gestión corriente	4.886
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.046.041	b) Subvenciones	1.492.008
b) Cargas sociales	317.243	- Subvenciones a la explotación	1.487.858
4. Dotaciones por amortizaciones del inmovilizado	194.382	- Otros ingresos	4.150
5. Variaciones de las provisiones de tráfico	64		
a) Variación de provisiones de insolvencia	64		
6. Otros gastos de explotación	306.977		
a) Servicios	254.039		
b) Tributos	41.587		
c) Otros gastos de gestión corriente	11.351		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	294.332
7. Gastos financieros y asimilados	9.716	7. Otros intereses e ingresos asimilados	11.655
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	9.716	c) Otros intereses	11.655
9. Diferencias negativas de cambio	137	8. Diferencias positivas de cambio	27
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	1.829		
		III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	292.503
10. Variac. prov. del inmovilizado material e inmater.	4.704	9. Beneficios por venta del inmoviliz. inmat. y mat.	10
11. Pérdidas procedentes del inmoviliz.mat. e inmat.	644	11. Subvenc.capital transf. al rtdo. del ejercicio	98.931
13. Gastos extraordinarios	578	12. Ingresos extraordinarios	1.000
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1.683	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	7.674
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	100.006		
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	192.497

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.10.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos de capital	Previsiones definitivas	Clientes, fras. pdts. formalizar		Ingresos anticipados		Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación
					31.12.94	31.12.95	31.12.94	31.12.95			
Ventas de productos	45.000	19.583	0	64.583	0	0	0	0	64.583	0	64.583
Prestaciones de servicios	160.000	48.295	0	208.295	(12.178)	16.861	18.560	(29.348)	202.190	0	202.190
Administración del Estado	120.764	(120.764)	186.554	186.554	0	0	0	0	186.554	0	186.554
Empresas públicas y otros entes públicos	1.500	(40)	0	1.460	0	0	0	0	1.460	0	1.460
Generalidad de Cataluña	754.000	2.026	247.333	1.003.359	0	0	0	0	1.003.359	0	1.003.359
Entes territoriales	192.237	(11.650)	0	180.587	0	0	0	0	180.587	0	180.587
Instituciones sin finalidad de lucro	15.000	(15.000)	15.000	15.000	0	0	0	0	15.000	0	15.000
Exterior	42.104	(42.104)	74.328	74.328	0	0	0	0	74.328	0	74.328
Intereses de depósitos	8.000	3.655	0	11.655	0	0	0	0	11.655	0	11.655
Aplicación art. 22 Ley Sociedades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98.931	98.931
Otros ingresos	20.000	(2.253)	0	17.747	0	0	0	0	17.747	0	17.747
Provisión depreciación cartera valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474	474
Diferencia existencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.684)	(2.684)
Otras subvenciones	0	9.933	16.637	26.570	0	0	0	0	26.570	0	26.570
TOTAL RECURSOS	1.358.605	(108.319)	539.852	1.790.138	(12.178)	16.861	18.560	(29.348)	1.784.033	96.721	1.880.754

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

DOTACIONES

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos de capital	Créditos definitivos	Gastos anticipados		Intereses a pagar		Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación
					31.12.94	31.12.95	31.12.94	31.12.95			
Sueldos y salarios	934.674	119.852	0	1.054.526	0	0	0	0	1.054.526	0	1.054.526
Seguridad social	254.254	16.799	0	271.053	0	0	0	0	271.053	0	271.053
Otros gastos sociales	19.215	3.768	0	22.983	0	(527)	0	0	22.456	0	22.456
Compras de mercancías	2.500	160.389	0	162.889	0	0	0	0	162.889	0	162.889
Trabajos realizados por otras empr.	10.652	26.438	0	37.090	0	0	0	0	37.090	0	37.090
Alquileres	8.000	1.898	0	9.898	0	(370)	0	0	9.528	0	9.528
Conservación y reparación	13.500	33.119	0	46.619	1.089	(620)	0	0	47.088	0	47.088
Servicios de profes.independientes	3.832	4.945	0	8.777	0	0	0	0	8.777	0	8.777
Transportes	100	1.348	0	1.448	0	0	0	0	1.448	0	1.448
Primas de seguros	4.000	803	0	4.803	1.460	(1.036)	0	0	5.227	0	5.227
Publicidad, propaganda y RRPP	4.300	10.872	0	15.172	0	0	0	0	15.172	0	15.172
Suministros	23.500	19.191	0	42.691	7	(73)	0	0	42.625	0	42.625
Comunicaciones	13.389	18.671	0	32.060	187	(185)	0	0	32.062	0	32.062
Otros gastos varios	26.394	80.067	0	106.461	128	(82)	0	0	106.507	5.000	111.507
Tributos	31.595	9.992	0	41.587	0	0	0	0	41.587	0	41.587
Gastos financieros a largo plazo	8.700	126	0	8.826	0	0	(184)	184	8.826	0	8.826
Gastos financieros a corto plazo	0	535	0	535	0	0	0	0	535	0	535
Otros gastos financieros	0	355	0	355	0	0	0	0	355	0	355
Amortizaciones inmov. inmaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.425	11.425
Amortizaciones inmovilizado material	0	0	0	0	0	0	0	0	0	182.957	182.957
Programas de I + D	0	(372.529)	372.529	0	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos de I + D liquidados año 1994	0	(80.540)	0	(80.540)	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia de existencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.029)	(2.029)
Gastos de ejercicios anteriores	0	1.683	0	1.683	0	0	0	0	1.683	0	1.683
Gastos extraordinarios	0	578	0	578	0	0	0	0	578	0	578
Pérdidas inmovilizado	0	644	0	644	0	0	0	0	644	0	644
Provisión depreciación cartera valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.179	5.179
Provisión insolvencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64	64
TOTAL DOTACIONES	1.358.605	59.004	372.529	1.790.138	2.871	(2.893)	(184)	184	1.870.656 ^(A)	202.596	2.073.252

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.10.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos a la explotación	Previsiones definitivas	Derechos liquidados	Desviación
DARP: Aportaciones Fondo Patrimonial	480.000	(67.200)	(160.029)	252.771	252.771	227.229
Estado	0	17.666	(17.666)	0	0	0
Deudas a largo plazo	100.000	(100.000)	0	0	0	100.000
INIA	0	146.147	(127.398)	18.749	18.749	(18.749)
CICYT	0	77.808	(41.490)	36.318	36.318	(36.318)
CIRIT	25.000	66.857	(77.207)	14.650	14.650	10.350
UE	0	74.328	(74.328)	0	0	0
Fundación La Caixa	0	15.000	(15.000)	0	0	0
CERTA (FBG)	0	20.796	(10.096)	10.700	10.700	(10.700)
Diputación de Gerona	0	6.100	0	6.100	6.100	(6.100)
Otras subvenciones	0	17.021	(16.637)	384	384	(384)
TOTAL RECURSOS	605.000	274.523	(539.851)	339.672	339.672	265.328

DOTACIONES

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos a la explotación	Créditos definitivos	Gastos	Desviación
Inversiones otro inmovilizado material	172.339	(14.294)	0	158.045	158.045	14.294
Gastos de I+D	372.528	0	(372.528)	0	0	372.528
Propiedad industrial	2.000	(186)	0	1.814	1.814	186
Centro de Investig. Ecológica y Ap.For.	12.000	0	0	12.000	12.000	0
Fundación Mas Badia	29.133	0	0	29.133	29.133	0
Proyectos en curso I+D	0	125.750	0	125.750	125.750	(125.750)
Adquisición de acciones	4.000	(4.000)	0	0	0	4.000
Amortización préstamo	13.000	(70)	0	12.930	12.930	70
TOTAL DOTACIONES	605.000	107.200	(372.528)	339.672	339.672	265.328

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.11. Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.11.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO

INMOVILIZADO		4.170.533
Inmovilizaciones inmateriales	5.714	
- Aplicaciones informáticas	9.477	
- Amortizaciones	(3.763)	
Inmovilizaciones materiales	425.786	
- Terrenos y construcciones	128.759	
- Instalaciones	193.471	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	142.153	
- Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	111.454	
- Otro inmovilizado	82.946	
- Amortizaciones	(232.997)	
Inmovilizaciones financieras	3.739.033	
- Cartera de valores a largo plazo	6.992.804	
- Depósitos y fianzas constituidas a largo plazo	55.461	
- Provisiones	(3.309.232)	
ACTIVO CIRCULANTE		5.700.816
Deudores	5.289.866	
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	400	
- Deudores diversos	5.272.878	
- Personal	40	
- Administraciones públicas	16.548	
Tesorería	408.788	
Ajustes por periodificación	2.162	
TOTAL ACTIVO		9.871.349

PASIVO

FONDOS PROPIOS		8.421.624
Capital	12.213.642	
Resultados de ejercicios anteriores	(1.948.643)	
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(1.948.643)	
Pérdidas y ganancias	(1.843.375)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		6.458
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	6.458	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.443.267
Acreedores comerciales	353.567	
- Deudas por compras o prestaciones de servicios	353.567	
Otras deudas no comerciales	1.089.700	
- Administraciones públicas	26.659	
- Otras deudas	483.740	
- Remuneraciones pendientes de pago	3.752	
Ajustes por periodificación	575.549	
TOTAL PASIVO		9.871.349

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.11.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	342.242	1. Ingresos de explotación	1.678.136
a) Sueldos, salarios y asimilados	268.676	a) Importe neto de la cifra de negocios	9.771
- Sueldos y salarios	264.694	- Prestación de servicios	9.771
- Indemnizaciones	3.982	b) Otros ingresos de explotación	1.668.365
b) Cargas sociales	73.566	- Subvenciones	1.668.365
- Seguridad social	70.695		
- Otros gastos sociales	2.871		
3. Dotaciones para amortiz. del inmov.	60.226		
5. Otros gastos de explotación	1.363.917		
a) Servicios exteriores	1.250.135		
- Arrendamientos y cánones	20.053		
- Reparación y conservación	8.438		
- Servicios profesionales	14.493		
- Transportes	2.760		
- Primas de seguros	1.118		
- Servicios bancarios	501		
- Publicidad y propaganda	3.320		
- Suministros	9.837		
- Otros servicios	1.189.615		
b) Tributos	113.782		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	88.249
8. Diferencias negativas de cambio	97	2. Ingresos financieros	29.934
		c) Otros	29.934
		- Ingresos en participación de capital	13.320
		- Otros intereses e ingresos asimilados	16.614
II. RESULTAD. FINANCIEROS POSITIVOS	29.837		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDAD. ORDIN.	58.412
9. Var. de las prov. cartera de valores	1.775.070		
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	9.893		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIV.	1.784.963
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	1.843.375
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	1.843.375

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.11.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Ley de presupuestos (I)	Modificaciones (II)	Presupuesto definitivo (I + II)	Derechos liquidados (III)	Ajustes (IV)	Cuenta de explotación (III + IV)
Subvenciones de explotación	1.842.800	365.446	2.208.246	2.244.017	(577.467)	1.666.550
- Generalidad 1995	1.842.800	(130.000)	1.712.800	1.712.800	0	1.712.800
- Generalidad 1994	0	460.200	460.200	460.200	0	460.200
- Sobrante de explotación 1994	0	2.277	2.277	2.277	0	2.277
- Comunidad Económica	0	0	0	19.125	0	19.125
- INEM	0	0	0	550	0	550
- COPCA	0	0	0	16.096	0	16.096
- DIE - Feria Herbst	0	26.369	26.369	26.369	0	26.369
- DIE - Retex	0	6.600	6.600	6.600	0	6.600
- Ingresos anticipados	0	0	0	0	(575.549)	(575.549)
- Sobrante de explotación 1995	0	0	0	0	(1.918)	(1.918)
Otros ingresos	17.000	9.386	26.386	39.706	1.814	41.520
- Tarifas	7.000	2.771	9.771	9.771	0	9.771
- Financieros	10.000	6.615	16.615	16.615	0	16.615
- Donaciones	0	0	0	0	1.814	1.814
- Participación en capital	0	0	0	13.320	0	13.320
TOTAL RECURSOS	1.859.800	374.832	2.234.632	2.283.723	(575.653)	1.708.070

DOTACIONES

	Ley de presupuestos (I)	Modificaciones (II)	Presupuesto definitivo (I + II)	Derechos liquidados (III)	Ajustes (IV)	Cuenta de explotación (III + IV)
Gastos de personal	403.550	(58.711)	344.839	342.242	0	342.242
Gastos financieros	750	0	750	598	0	598
Tributos	18.000	153.896	171.896	113.782	0	113.782
Trabajos, suministr. y servicios	73.000	14.239	87.239	76.876	0	76.876
Transportes	5.000	(1.265)	3.735	2.760	0	2.760
Gastos diversos	49.500	(5.559)	43.941	41.040	0	41.040
Otras acciones	1.310.000	272.232	1.582.232	1.128.958	0	1.128.958
Provisiones	0	0	0	0	1.775.070	1.775.070
Pérdidas inmovilizado material	0	0	0	0	9.893	9.893
Amortizaciones	0	0	0	0	60.226	60.226
TOTAL DOTACIONES	1.859.800	374.832	2.234.632	1.706.256	1.845.189	3.551.445

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.11.4. Liquidación del presupuesto de inversión 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Recursos	Diferencia
Subvención Presidencia	351.000	(100.000)	251.000		
Subvención de CCI		113.250	113.250		
Subvención de la DGSIT		48.000	48.000		
Traspaso de explotación		182.000	182.000		
Regularización ejercicios anteriores		(9.113)	(9.113)		
Superávit ejercicio 1994		68.589	68.589		
TOTAL RECURSOS	351.000	302.726	653.726		

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Dotaciones	Diferencia
Instalaciones	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
- Local calle Escipión	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
Mobiliario	0	6.000	6.000	5.929	(71)
Equipo proceso de datos	246.000	26.500	272.500	263.958	(8.542)
- Ampliación CPU	186.000	16.000	202.000	232.753	30.753
- Incremento capacidad	20.000	3.600	23.600	7.345	(16.255)
- Almacenaje	15.000	2.600	17.600	6.253	(11.347)
- Subsistema de comunicaciones	15.000	2.500	17.500	17.607	107
- Otros	10.000	1.800	11.800	0	(11.800)
Aplicaciones informáticas	75.000	129.600	204.600	214.642	10.042
- Sistemas operativos	40.000	0	40.000	14.140	(25.860)
- Gestor base de datos	10.000	6.300	16.300	17.855	1.555
- Comunicaciones	10.000	6.300	16.300	36.357	20.057
- Entorno desarrollo Case	15.000	12.000	27.000	8.700	(18.300)
- Aplicaciones	0	105.000	105.000	137.590	32.590
Videotex	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
- Ampliación instalación	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
Otros	0	5.000	5.000	5.060	60
- Gastos ampliación capital	0	5.000	5.000	5.060	60
Centro 2	0	133.000	133.000	291.591	158.591
TOTAL DOTACIONES	351.000	302.726	653.726	810.920	157.194

Resumen

Recursos	653.726
Dotaciones	810.920
Diferencia	(157.194)
Inversión C2 avanzado	158.590
Sobrante	1.396

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.12. Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones**4.3.12.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		6.229.884
Inmovilizaciones inmateriales	59.595	
- Aplicaciones informáticas	88.554	
- Amortización acumulada inmov. inmaterial	(28.959)	
Inmovilizaciones materiales	6.169.349	
- Terrenos y construcciones	2.319.319	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	4.642.224	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.119.147	
- Inmovilizaciones materiales en curso	66.738	
- Otro inmovilizado	385.693	
- Amortización acumulada inmov. material	(3.363.772)	
Inmovilizaciones financieras	940	
- Cartera de valores a largo plazo	940	
ACTIVO CIRCULANTE		1.246.036
Deudores	846.760	
- Clientes por ventas y prestaciones serv.	538.206	
- Deudores diversos	309.923	
- Administraciones públicas	48.625	
- Provisión insolvencias de clientes	(49.994)	
Tesorería	377.865	
Ajustes por periodificación	21.411	
TOTAL ACTIVO		7.475.920

PASIVO

FONDOS PROPIOS		6.256.266
Fondo social	7.831.807	
Pérdidas de los ejercicios anteriores	(1.013.521)	
Pérdida del ejercicio	(562.020)	
INGRESOS DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS		405.516
Subvenciones de capital	405.516	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		814.138
Acreedores comerciales	153.528	
- Deudas por compras o prestación de serv.	153.528	
Otras deudas no comerciales	660.610	
- Administraciones públicas	46.483	
- Otras deudas	578.958	
- Remuneraciones pendientes pagos	35.169	
TOTAL PASIVO		7.475.920

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones

4.3.12.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	160.411	1. Ingresos de explotación	1.358.627
2. Gastos de personal	654.376	a) Importe neto de la cifra de negocios	969.086
a) Sueldos, salarios y asimilados	517.447	b) Otros ingresos de explotación	389.541
b) Cargas sociales	136.929	- Subvenciones	369.971
3. Dotac. para amortización del inmovilizado	776.074	- Otros	19.570
4. Variación prov. tráfico y pérdidas créd. inc.	6.763		
5. Otros gastos de explotación	367.170		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	606.167
6. Gastos financieros y asimilados	111.227	2. Ingresos financieros	70.977
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	40.250
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDAD. ORDINAR.	646.417
		6. Subvenc. capital transf.al rtdo. del ejerc.	84.397
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	84.397		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	562.020
		VI. PÉRDIDA DEL EJERCICIO	562.020

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones**4.3.12.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS			Presupuesto	Derechos			Saldo presup.
	Presupuesto	Modificac.	definitivo	liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	
Servicios	833.000	0	833.000	969.086	0	969.086	136.086
Subvención Generalidad	359.000	0	359.000	359.000	0	359.000	0
Subvención Stride	0	0	0	7.208	0	7.208	7.208
Subvención MINER	0	0	0	1.863	0	1.863	1.863
Subvención Dir. Gral. Investig.	0	0	0	1.900	0	1.900	1.900
Diversos	0	0	0	19.570	0	19.570	19.570
Financieros	0	0	0	70.977	0	70.977	70.977
Subvención capital	0	0	0	0	84.397	84.397	0
Provisión insolvencia	0	0	0	0	5.684	5.684	0
TOTAL RECURSOS	1.192.000	0	1.192.000	1.429.604	90.081	1.519.685	237.604

DOTACIONES			Presupuesto	Obligaciones			Saldo presup.
	Presupuesto	Modificac.	definitivo	contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación	
Compras	66.000	0	66.000	166.411	0	166.411	(100.411)
Servicios exteriores	327.000	0	327.000	342.069	0	342.069	(15.069)
Tributos	8.000	0	8.000	7.459	0	7.459	541
Personal	656.000	0	656.000	666.018	0	666.018	(10.018)
Créditos ciales. incobrables	0	0	0	179	0	179	(179)
Financieros	135.000	0	135.000	111.227	0	111.227	23.772
Amortización	0	0	0	0	776.074	776.074	0
Provisión insolvencia	0	0	0	0	12.268	12.268	0
TOTAL DOTACIONES	1.192.000	0	1.192.000	1.293.363	788.342	2.081.705	(101.364)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones**4.3.12.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto				
	Presupuesto	Modificacion.	definitivo	Realizado	Desviación
Fondo social	1.015.000	(160.000)	855.000	855.000	0
Dir. Gral. Investig.	0	0	0	4.000	4.000
MINER	0	0	0	5.744	5.744
Créditos	0	0	0	412.500	412.500
TOTAL RECURSOS	1.015.000	(160.000)	855.000	1.277.244	422.244

DOTACIONES	Presupuesto				
	Presupuesto	Modificacion.	definitivo	Realizado	Desviación
Obra civil	52.500	(40.000)	12.500	66.439	(53.939)
Maquinaria inst. y utillaje	147.500	(120.000)	27.500	130.756	(103.256)
Mobiliario	0	0	0	5.113	(5.113)
Equipos proceso datos	0	0	0	18.486	(18.486)
Otro inmov. mat. anticipado	0	0	0	299	(299)
Inmovilizado inmaterial	0	0	0	26.285	(26.285)
Amortización créditos	815.000	0	815.000	1.872.500	(1.057.500)
TOTAL DOTACIONES	1.015.000	(160.000)	855.000	2.119.878	(1.264.878)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.13. Centre Divulgador de la Informàtica, SA**4.3.13.1. Balance de situación abreviado a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		178.338
Inmovilizaciones inmateriales	31.537	
- Aplicaciones informáticas	47.961	
- Inmovilizado en curso	5.256	
- Amortización acumulada	(21.680)	
Inmovilizaciones materiales	144.844	
- Instalaciones	70.675	
- Mobiliario	32.099	
- Equipos procesos de información	142.092	
- Inmovilizado en montaje	1.883	
- Amortización acumulada	(101.905)	
Inmovilizaciones financieras	1.957	
ACTIVO CIRCULANTE		82.095
Deudores	74.345	
- Clientes	9.190	
- Provisiones por operaciones de tráfico	(830)	
- Deudores diversos	64.243	
- Administraciones públicas	1.732	
- Anticipo de remuneración	10	
Tesorería	7.236	
Ajustes por periodificación	514	
TOTAL ACTIVO		260.433

PASIVO

FONDOS PROPIOS		187.664
Capital	176.662	
Aportaciones a cuenta capital	131.339	
Resultados de ejercicios anteriores	(68.835)	
Pérdidas y ganancias (pérdidas)	(51.502)	
PROVISIÓN PARA RIESGOS Y GASTOS		500
ACREEDORES A CORTO PLAZO		72.269
Préstamos recibidos y otros	40.285	
Remuneraciones pendientes de pago	3.500	
Administraciones públicas	8.707	
Deudas por compras o prestación de servicios	17.552	
Fianzas y depósitos recibidos	2.225	
TOTAL PASIVO		260.433

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Divulgador de la Informàtica, SA

4.3.13.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	4.805	1. Ingresos de explotación	183.583
2. Gastos de personal	127.203	a) Importe neto de la cifra de negocios	13.651
a) Sueldos, salarios y asimilados	100.902	b) Trabajos realizados para el propio inmov.	5.256
b) Cargas sociales	26.301	c) Otros ingresos de explotación	164.072
3. Dotaciones para amortiz. del inmov.	46.363	d) Otros ingresos en gestión	554
5. Otros gastos de explotación	56.218	b) Excesos y aplicaciones de provisiones	50
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	51.006
6. Gastos financieros y gastos asimilados	4.099	2. Ingresos financieros	39
c) Por otras deudas	4.099	c) Otros	39
		II. RESULTAD. FINANCIEROS NEGATIVOS	4.060
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	55.066
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	692	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	4.256
IV. RESULTAD. EXTRAORDIN. POSITIVOS	3.564	V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	51.502
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	51.502

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Divulgador de la Informàtica, SA

4.3.13.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto enero-95	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuesto
Transferencias de la GC	68.040	68.040	68.040	0	68.040	0
Otros ingresos	149.400	149.400	115.532	4.306	119.838	33.868
- Beneficios de ejerc. anteriores	0	0	0	4.256	4.256	0
- Ventas	19.400	19.400	14.205	0	14.205	5.195
- Subvenciones corrientes	130.000	130.000	96.032	0	96.032	33.968
- Trabajos realiz. para el inmov.	0	0	5.256	0	5.256	(5.256)
- Exceso de provisión	0	0	0	50	50	0
- Ingresos financieros	0	0	39	0	39	(39)
TOTAL RECURSOS	217.440	217.440	183.572	4.306	187.878	33.868

DOTACIONES	Presupuesto enero-95	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuesto
Sueldos y salarios	112.900	112.900	100.902	0	100.902	11.998
Desplazamientos	4.000	4.000	2.485	0	2.485	1.515
Seguridad social	30.000	30.000	24.663	0	24.663	5.337
Otros gastos sociales	1.400	1.400	1.639	0	1.639	(239)
Tributos	1.000	1.000	1.651	0	1.651	(651)
Alquileres	23.700	23.700	20.220	0	20.220	3.480
Conservación y reparación	8.000	8.000	1.248	0	1.248	6.752
Suministros	3.500	3.500	3.543	0	3.543	(43)
Trab. real. por otras empresas	7.400	7.400	8.077	0	8.077	(677)
Seguros	2.000	2.000	1.925	0	1.925	75
Transportes y fletes	3.000	3.000	1.780	0	1.780	1.220
Material de despacho	3.440	3.440	3.479	0	3.479	(39)
Comunicaciones	8.000	8.000	9.139	0	9.139	(1.139)
Publicidad	2.000	2.000	3.902	0	3.902	(1.902)
Relaciones externas	600	600	498	0	498	102
Otros gastos	1.500	1.500	3.075	0	3.075	(1.575)
Gastos financieros	5.000	5.000	4.099	0	4.099	901
Amortizaciones	0	0	0	46.363	46.363	0
Pérdidas créditos incobrables	0	0	0	692	692	0
TOTAL DOTACIONES	217.440	217.440	192.325	47.055	239.380	25.115

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Divulgador de la Informàtica, SA**4.3.13.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto enero-95	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Subvención Generalidad de Cataluña	53.397	53.397	53.397
TOTAL RECURSOS	53.397	53.397	53.397

DOTACIONES	Presupuesto enero-95	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Equipos informáticos	48.597	48.597	36.352
Instalaciones y mobiliario	4.800	4.800	4.212
TOTAL DOTACIONES	53.397	53.397	40.564

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.14. Promotora d'Exportacions Catalanes, SA

4.3.14.1. Balance de situación abreviado a 31.12.95

ACTIVO

INMOVILIZADO		55.425
Gastos de establecimiento	1.194	
Inmovilizaciones inmateriales	156	
Inmovilizaciones materiales	2.880	
Inmovilizaciones financieras	51.195	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	287	287
ACTIVO CIRCULANTE		117.143
Deudores	116.253	
Tesorería	890	
TOTAL ACTIVO		172.855

PASIVO

FONDOS PROPIOS		39.055
Capital suscrito	231.000	
Resultados de ejercicios anteriores	(157.356)	
Pérdidas y ganancias	(34.589)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO	133.800	133.800
TOTAL PASIVO		172.855

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas.

Promotora d'Exportacions Catalanes, SA

4.3.14.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	89.085	1. Ingresos de explotación	139.338
2. Gastos de personal	43.672	a) Importe neto cifra de negocios	137.226
a) Sueldos, salarios y asimilados	37.488	b) Otros ingresos de explotación	2.112
b) Cargas sociales	6.185		
3. Dotaciones para amortizaciones inmovilizado	1.768		
4. Variación de provisiones de tráfico	15.195		
5. Otros gastos de explotación	20.377		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	30.759
6. Gastos financieros y asimilados	6.579	2. Ingresos financieros	3
a) Otras deudas	6.579	a) Otros ingresos	3
8. Diferencias negativas cambio	1.676	3. Diferencias positivas de cambio	45
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	8.207
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	38.966
9. Variac.prov.inmov.inmat., mat. y cartera control	(1.989)	7. Ingresos extraordinarios	2.306
10. Pérdidas proced. inmov.inmat.,mat.y cartera control	4	8. Ingresos y beneficios otros ejercicios	97
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	11		
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	4.377	V. RESULTADOS DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	34.589

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.15. Forestal Catalana, SA**4.3.15.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		159.878
Gastos de establecimiento	164	
Inmovilizaciones inmateriales	3.150	
- Aplicaciones informáticas	4.645	
- Amortizaciones	(1.495)	
Inmovilizaciones materiales	152.804	
- Terrenos y construcciones	30.720	
- Inst. técnicas y maquinaria	62.633	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	21.107	
- Otro inmovilizado	117.740	
- Amortizaciones	(79.396)	
Inmovilizaciones financieras	3.760	
- Depósitos y fianzas constituid. a larg plazo	3.760	
ACTIVO CIRCULANTE		1.658.795
Existencias	829.773	
- Materias primas y otros aprovisionamientos	15.629	
- Productos en curso y semiacabados	710.788	
- Productos acabados	92.957	
- Anticipos	10.399	
Deudores	827.612	
- Clientes por ventas y prestaciones de servic.	835.753	
- Personal	71	
- Administraciones públicas	10.551	
- Provisiones	(18.763)	
Tesorería	1.410	
TOTAL ACTIVO		1.818.673

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		207.107
Capital suscrito	230.000	
Reservas	2.916	
- Reserva legal	655	
- Otras reservas	2.261	
Resultados de ejercicios anteriores	(8.205)	
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(8.205)	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(17.604)	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		10.177
Otras provisiones	9.000	
Fondo de reversión	1.177	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.601.389
Deudas con entidades de crédito	264.933	
- Préstamos y otras deudas	264.581	
- Deudas por intereses	352	
Acreeedores comerciales	1.312.260	
- Anticipos recibidos por pedidos	909.164	
- Deudas por compras o prestación de servic.	265.096	
- Deudas repr. efectos a pagar	138.000	
Otras deudas no comerciales	24.196	
- Administraciones públicas	15.743	
- Remuneraciones pendientes de pago	8.453	
TOTAL PASIVO		<u>1.818.673</u>

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA

4.3.15.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias	43.689	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.272.049
a) Consumos de mercancías	25.536	a) Ventas	99.817
b) Consumos de materias primas	18.153	b) Prestación de servicios	1.172.232
3. Gastos de personal	202.249	3. Trabajos del personal de viveros en obras	7.470
a) Sueldos, salarios y asimilados	157.591	2. Aumento de existencias produc. acabados	24.459
b) Cargas sociales	44.658	4. Otros ingresos de explotación	5.497
4. Dotaciones para amortiz. del inmov.	25.154	a) Ingresos accesorios	5.497
5. Variación de las provisiones de tráfico	(3.958)		
a) Variación provisión de existencias	(4.527)		
b) Var. de las prov. y pérdidas créditos	569		
6. Otros gastos de explotación	1.027.011		
a) Servicios exteriores	1.025.386		
b) Tributos	1.478		
d) Dotación fondo de reversión	147		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	15.330		
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	3.005
7. Gastos financieros y otros asimilados	14.710	c) Otros intereses	1.689
c) Por deudas con terceros	14.710	d) Beneficios inversiones financieras	1.316
9. Diferencias negativas de cambio	35		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	11.740
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	3.590		
		9. Beneficios en enajenación de inmovilizado	1.884
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	2.500	12. Ingresos extraordinarios	772
13. Gastos extraordinarios	10	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.855
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	23.944		
		IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. NEGATIV.	21.943
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	18.353
15. Impuesto sobre sociedades	(749)	VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	17.604

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA

4.3.15.3. Liquidación del presupuesto de explotación e inversión a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto 1995 (1)	Derechos Liquidados (2)	Ajustes (3) = (4)-(2)	Cuenta de explotación (4)	Saldo presupuestado (5) = (1)-(2)
Venta de plantas.	100.000	107.287	0	107.287	(7.287)
Trabajos forestales y prest. de serv.	1.650.000	1.172.232	0	1.172.232	477.768
Ingresos financieros	0	8.502	0	8.502	(8.502)
Fondo de reversión	0	0	0	0	0
Existencias finales	0	0	99.774	99.774	0
Prov. deprec. de exist. ejerc. anter.	0	0	(8.554)	(8.554)	0
Resultados ejerc. anter. y extraord.	0	4.511	0	4.511	(4.511)
Variación activos financieros c.p.	0	1.480	(1.480)	0	(1.480)
Ampliación de capital	93.000	0	0	0	93.000
Variación pasivos financieros c.p.	100.000	205.115	(205.115)	0	(105.115)
Enajen. de maquin., vehículos, etc.	0	26.981	(26.981)	0	(26.981)
TOTAL RECURSOS	1.943.000	1.526.108	(142.356)	1.383.752	416.892
DOTACIONES	Presupuesto 1995 (1)	Derechos Liquidados (2)	Ajustes (3) = (4)-(2)	Cuenta de explotación (4)	Saldo presupuestado (5) = (1)-(2)
Compras materiales	45.000	33.474	0	33.474	11.526
Sueldos, salarios y Seguridad social	169.500	194.951	0	194.951	(25.451)
Otros gastos sociales	6.000	7.298	0	7.298	(1.298)
Gastos financieros	27.000	14.745	0	14.745	12.255
Tributos	3.000	729	0	729	2.271
Alquileres	6.000	6.247	0	6.247	(247)
Reparación y conservación	15.000	10.223	0	10.223	4.777
Suministros	12.000	21.589	0	21.589	(9.589)
Comunicaciones y transportes	2.000	7.225	0	7.225	(5.225)
Ejecución de obras y servicios	1.320.000	934.845	0	934.845	385.155
Seguros	10.000	6.301	0	6.301	3.699
Gastos diversos	21.000	26.203	0	26.203	(5.203)
Dotación provisión de insolvencias	0	569	0	569	(569)
Dotación de amortizaciones	71.000	25.154	0	25.154	45.846
Dotación fondo de reversión	1.300	147	0	147	1.153
Pérdidas del ejercicio	41.200	0	0	0	41.200
Resultados extraordinarios	20.000	26.453	0	26.453	(6.453)
Existencias iniciales	0	0	85.203	85.203	0
Provisión depreciación stocks	0	0	0	0	0
Otro inmovilizado	36.000	3.004	(3.004)	0	32.996
Maquin., vehíc. y bienes de equipo	13.000	18.998	(18.998)	0	(5.998)
Amortización crédito largo plazo	24.000	18.954	(18.954)	0	5.046
Amortización crédito medio plazo	0	0	0	0	0
Amortización crédito corto plazo	0	0	0	0	0
Variación activos financ. largo plazo	0	0	0	0	0
Variación activos financ. corto plazo	100.000	175.017	(175.017)	0	(75.017)
TOTAL DOTACIONES	1.943.000	1.532.126	(130.770)	1.401.356	410.874

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA**4.3.15.4. Resumen de la liquidación presupuestaria del ejercicio 1995**

Recursos	1.526.108
Dotaciones	(1.532.125)
Remanente negativo de tesorería	(6.017)
Conciliación:	
Diferencia stocks (1)	6.017
Inversiones	(4.979)
Ampliación de capital	0
Variaciones activos financieros corto plazo	175.017
Amortización créditos largo plazo	18.954
Variación pasivos financieros corto plazo	(205.116)
Variación activos financieros largo plazo	(1.480)
Pérdidas del ejercicio 1995	(17.604)
(1) Diferencia stocks	
Inventario final de plantas	99.774
Prov. deprec. de existencias ejercicio anterior	(8.554)
Inventario inicial de plantas	(85.203)
Prov. deprec. de existencias ejercicio actual	0
TOTAL	6.017

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.16. Centro de Iniciativas para la Reinserción**4.3.16.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		117.945
Inmovilizaciones inmateriales	471	
- Aplicaciones informáticas	853	
- Amortizaciones	(382)	
Inmovilizaciones materiales	117.474	
- Terrenos y construcciones	4.607	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	138.036	
- Otras instalaciones, utillajes y mobiliario	24.135	
- Otro inmovilizado	15.287	
- Amortizaciones	(64.591)	
ACTIVO CIRCULANTE		319.053
Existencias	27.323	
- Materias primas y otros aprovisionam.	19.058	
- Productos en curso y semiacabados	322	
- Productos acabados	7.943	
Deudores	286.050	
- Clientes por ventas y prestación servicios	324.359	
- Deudores diversos	615	
- Personal	1.666	
- Administraciones públicas	674	
- Provisiones	(41.264)	
Inversiones financieras temporales	1.625	
- Depósitos y fianzas constit. corto plazo	1.625	
Tesorería	3.998	
Ajustes por periodificación	57	
TOTAL ACTIVO		436.998

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		83.530
Fondo patrimonial	218.892	
Resultados de ejercicios anteriores	(83.307)	
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(83.307)	
Pérdidas y ganancias	(52.055)	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		1.197
Otras provisiones	1.197	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		352.271
Deudas con entidades de crédito	135.993	
- Préstamos y otras deudas	135.993	
Acreeedores comerciales	155.607	
- Deudas por compras o prestación de servicios	155.607	
Otras deudas no comerciales	60.671	
- Administraciones públicas	34.130	
- Otras deudas	9.253	
- Remuneraciones pendientes de pago	17.288	
TOTAL PASIVO		436.998

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

4.3.16.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias de productos acabad.	3.232	1. Importe neto de la cifra de negocios	647.284
2. Aprovisionamientos	243.592	a) Ventas	637.218
b) Consumo de materias primas y otros	242.724	b) Prestaciones de servicios	3.288
c) Otros gastos externos	868	c) Ventas por autoconsumo	6.778
3. Gastos del personal	539.564	3. Trabajos efectuados por la empr. p. inmovil.	902
a) Sueldos, salarios y asimilados	474.011	4. Otros ingresos de explotación	192.679
b) Cargas sociales	65.553	a) Ingresos accesorios y otros de gestión	12.624
4. Dotaciones para amortiz. del inmovilizado	17.852	b) Subvenciones	180.055
5. Variación de las provisiones de tráfico	23.862		
b) Variación de provis. y pérdidas de créditos	23.862		
6. Otros gastos de explotación	44.628		
a) Servicios exteriores	43.278		
b) Tributos	17		
c) Otros gastos de gestión corriente	1.333		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	31.865
7. Gastos financieros y gastos asimilados	21.814	7. Otros intereses e ingresos asimilados	1.151
c) Por deudas con terceros y gastos asimilad.	21.814	c) Otros intereses	1.151
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	20.663
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	52.528
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	645	12. Ingresos extraordinarios	3.430
13. Gastos extraordinarios	2.312		
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	473	V. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	52.055

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

4.3.16.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto definitivo	Realizado	Diferencia	Pres. %
Ingresos propios	654.500	648.186	6.314	99%
- Ventas y prestación de servicios	653.500	648.186	5.314	99%
- Provisiones aplicadas a su finalidad	1.000	0	1.000	0%
Subvenciones corrientes recibid. por empr.	180.055	180.055	0	100%
- De la Generalidad de Cataluña	180.055	180.055	0	100%
Ingresos patrimoniales	21.825	17.205	4.620	79%
- Otros ingresos	21.825	17.205	4.620	79%
TOTAL RECURSOS	856.380	845.446	10.934	99%

DOTACIONES

	Presupuesto definitivo	Realizado	Diferencia	Pres. %
Remuneraciones del personal	504.523	540.897	(36.374)	107%
- Sueldos y salarios CIRE	143.800	163.709	(19.909)	114%
- Sueldos y salarios internos	293.023	310.302	(17.279)	106%
- Seguridad social a cargo de la empresa	66.000	65.553	447	99%
- Otros gastos	1.700	1.333	367	78%
Compras y aprovisionamientos	272.045	248.596	23.449	91%
- Compras y aprovisionamientos	270.845	247.728	23.117	91%
- Trabajos realizados por otras empresas	1.200	868	332	72%
Servicios exteriores	58.300	55.340	2.960	95%
- Alquileres	7.155	7.498	(343)	105%
- Conservación y reparación	7.000	7.343	(343)	105%
- Servicios de profesionales independientes	2.550	2.514	36	99%
- Transportes	8.800	8.996	(196)	102%
- Primas de seguros	245	248	(3)	101%
- Publicidad, propaganda y relac. públicas	800	976	(176)	122%
- Suministros	6.700	5.998	702	90%
- Pérdidas de crédito comerc. incobrables	13.850	9.750	4.100	70%
- Otros gastos diversos	11.200	12.017	(817)	107%
Tributos	32	17	15	53%
Gastos financieros	21.480	21.814	(334)	102%
- Intereses	7.480	7.762	(282)	104%
- Gastos de emisión, modificación y cancel.	14.000	14.052	(52)	102%
TOTAL DOTACIONES	856.380	866.664	(10.284)	101%

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción**4.3.16.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95****RECURSOS**

	Presupuestado	Realizado	Diferencia	Pres. %
Aportaciones a cuenta de capital	20.500	20.500	0	100%
- De la Generalidad	20.500	20.500	0	100%
TOTAL RECURSOS	20.500	20.500	0	100%

DOTACIONES

	Presupuestado	Realizado	Diferencia	Pres. %
Inversiones reales	20.500	23.415	(2.915)	114%
- Inversiones en maquinaria, instal. y utillaje	18.500	21.721	(3.221)	117%
- Inversiones en mobiliario y utensilios	1.000	986	14	99%
- Inversiones equipos proceso de datos	1.000	516	484	52%
- Inversiones inmovilizado inmaterial	0	192	(192)	0%
TOTAL DOTACIONES	20.500	23.415	(2.915)	114%

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.17. Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil**4.3.17.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		9.906.049
Inmovilizaciones inmateriales	15.116	
- Logotipo	1.171	
- Aplicaciones informáticas	39.495	
- Amortizaciones acumuladas	(25.550)	
Inmovilizaciones materiales	9.884.045	
- Terrenos y construcciones	7.164.163	
- Inst. técnicas y maquinaria	654.813	
- Utillaje, otras instalaciones y mobiliario	1.028.269	
- Inmovilizaciones materiales en curso	1.070.679	
- Otro inmovilizado	130.172	
- Inmovilizado pendiente de cesión	442.871	
- Amortizaciones	(606.922)	
Inmovilizaciones financieras	6.888	
- Cartera de valores a largo plazo	51	
- Depósitos y finanzas constituidas a largo plazo	6.837	
ACTIVO CIRCULANTE		2.539.940
Deudores	2.447.552	
- Clientes	348.490	
- Deudores varios	1.918.367	
- Anticipos	496	
- Administraciones públicas	182.488	
- Provisión para insolvencias de clientes	(8.141)	
Inversiones financieras temporales	60.164	
- Cartera de valores a corto plazo	54.664	
- Depósitos constituidos a corto plazo	5.500	
Tesorería	30.217	
Ajuste por periodificación	2.007	
TOTAL ACTIVO		12.445.989

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

Balance de situación a 31.12.95**PASIVO**

FONDOS PROPIOS		5.855.240
Fondo social	6.244.106	
Pérdida del ejercicio	(388.866)	
INGRESOS A DISTRIB. VARIOS EJERCIC.		10.305
Subvenciones de capital	10.305	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		4.580.000
Deudas con entidades de crédito	4.580.000	
- Deudas a largo plazo con entidades de crédito	4.580.000	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		2.000.444
Deudas con entidades de crédito	1.476.496	
- Préstamos y otras deudas	1.435.000	
- Deudas por intereses	41.496	
Acreedores comerciales	430.536	
- Deudas por compras o prestaciones de servicios	430.536	
Otras deudas no comerciales	84.899	
- Administraciones públicas	30.787	
- Otras deudas	20.785	
- Remuneraciones pendientes de pago	27.242	
- Depósitos y finanzas recibidas a corto plazo	6.085	
Ajustes por periodificación	8.513	
TOTAL PASIVO		12.445.989

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.17.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	91.642	1. Ingresos de explotación	1.446.213
2. Gastos de personal	483.066	a) Importe neto de la cifra de negocios	639.531
a) Sueldos, salarios y similares	377.917	b) Subvenciones de explotación	806.682
b) Cargas sociales	105.149		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	388.866		
4. Variación de las provisiones de tráfico	1.580		
5. Otros gastos de explotación	246.051		
I. BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	235.008		
6. Gastos financieros	644.906	2. Ingresos financieros	17.530
c) Por otras deudas	644.906	c) Otros	17.530
8. Diferencias negativas de cambio	2.790	3. Diferencias positivas de cambio	572
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	629.594
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	394.586
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	764	7. Ingresos extraordinarios	6.484
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIVOS	5.720		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	388.866
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	388.866

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.17.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto DOGC 1995	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuestario
Ventas de servicios y productos	350.000	639.484		639.484	(289.484)
Aportaciones de explotación	1.035.367	1.052.681	(246.000)	806.681	(17.314)
- Aportaciones a la explotación DIE	1.035.367	1.035.367	(246.000)	789.367	0
- Otras subvenc. a la explotación	0	17.315		17.315	(17.314)
Otros ingresos	0	47		47	(47)
Ingresos financieros	0	18.102		18.102	(18.102)
Ingresos excepcionales	0	6.484		6.484	(6.485)
TOTAL RECURSOS	1.385.367	1.716.799	(246.000)	1.470.799	(331.432)
DOTACIONES	Presupuesto DOGC 1995	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuestario
Compras	50.425	91.642		91.642	(41.217)
- Compra material	19.860	25.870		25.870	(6.010)
- Compra material de oficina	5.200	10.054		10.054	(4.854)
- Compra de otros materiales	1.820	3.043		3.043	(1.223)
- Trabajos externos	23.545	52.675		52.675	(29.130)
Servicios exteriores	252.663	232.032		232.032	20.631
- Reparación y conservación	77.480	62.255		62.255	15.225
- Servicios profesionales	50.820	48.531		48.531	2.289
- Transportes	300	0		0	300
- Seguros	5.800	4.516		4.516	1.284
- Comunicaciones	37.920	44.099		44.099	(6.179)
- Publicidad, propaganda y rel. públ.	25.090	22.042		22.042	3.048
- Suministros	34.750	27.722		27.722	7.028
- Otros servicios	20.503	22.867		22.867	(2.364)
Tributos	8.000	9.572		9.572	(1.572)
Gastos de personal	426.830	483.066		483.066	(56.236)
- Sueldos y salarios	317.000	353.892		353.892	(36.892)
- Indemnizaciones	0	11.058		11.058	(11.058)
- Seguridad social	90.000	96.483		96.483	(6.483)
- Remuneración becarios	10.000	11.672		11.672	(1.672)
- Remuner. Consejo de Administr.	2.000	640		640	1.360
- Formación del personal	7.830	9.321		9.321	(1.491)
Otros gastos	6.282	4.447		4.447	1.835
Gastos financieros	641.167	647.696		647.696	(6.529)
Gastos excepcionales	0	764		764	(764)
Dotaciones para amortizaciones	0	0	388.866	388.866	0
Dotaciones a las provisiones	0	1.580		1.580	(1.580)
TOTAL DOTACIONES	1.385.367	1.470.799	388.866	1.859.665	(85.432)
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	246.000	142.866	(388.866)	(246.000)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.17.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95

RECURSOS	Presupuestos 1990/1994 DOGC	Presupuesto 1995 DOGC	Modificac. presupuesto	Total presupuesto	Realizado	Desviación
Aportación DIE	3.257.648	1.623.000	1.526.900	6.407.548	6.247.548	160.000
Endeudamiento	8.594.000	0	0	8.594.000	7.852.046	741.954
Reducción de disponibilidad	0	0	(160.000)	(160.000)	0	(160.000)
TOTAL RECURSOS	11.851.648	1.623.000	1.366.900	14.841.548	14.099.594	741.954

DOTACIONES	Presupuestos 1990/1994 DOGC	Presupuesto 1995 DOGC	Modificac. presupuesto	Total presupuesto	Realizado	Desviación
Terrenos y bienes naturales	924.900	0	382.900	1.307.800	1.192.655	115.145
Construcciones	7.770.700	129.297	1.144.000	9.043.997	7.729.918	1.314.079
- Proyectos	318.000	0	0	318.000	0	0
- Permisos y licencias	20.000	0	140.000	160.000	0	0
- Urbanización	1.355.200	0	280.000	1.635.200	0	0
- Obra civil	5.927.500	0	694.000	6.621.500	0	0
- Activos varios	150.000	0	30.000	180.000	0	0
Laborat. de choque de vehículos	925.000	0	0	925.000	791.964	133.036
Equipos e instalaciones	1.554.193	333.513	(160.000)	1.727.706	823.983	903.723
- Maquin., inst. y equipos ensayo	0	290.288	(160.000)	0	0	0
- Mobiliario y equipamientos	0	11.125	0	0	0	0
- Informática	0	28.000	0	0	0	0
- Inmovilizado material	0	4.100	0	0	0	0
TOTAL INVERSIONES	11.174.793	462.810	1.366.900	13.004.503	10.538.520	2.465.983
Amortización créditos 1993-1994	676.857	0	0	676.856	676.856	0
Amortización créditos 1995	0	1.160.190	0	1.160.190	1.160.190	0
TOTAL DOTACIONES	11.851.650	1.623.000	1.366.900	14.841.549	12.375.566	2.465.983

Nota: La causa de la acumulación de los presupuestos es la plurianualidad de las inversiones que financian. Por este motivo, los presupuestos de ejercicios anteriores no desaparecen hasta que finalicen las obras que financian.

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.18. Centro de Alto Rendimiento Deportivo**4.3.18.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****INMOVILIZADO 1.307.847**

Bienes adscritos	562.203
- Bienes adscritos inmovilizado inmaterial	3.160
- Amortizaciones	(3.160)
- Bienes adscritos inmovilizado material	802.161
- Amortizaciones	(239.958)
Inmovilizado inmaterial	6.835
- Propiedad industrial	545
- Aplicaciones informáticas	25.261
- Amortización	(18.971)
Inmovilizado material	738.809
- Construcciones	303.341
- Instalaciones técnicas	335.687
- Maquinaria	69.484
- Utillaje	70.302
- Otras instalaciones	21.973
- Mobiliario	66.095
- Equipos proceso información	70.856
- Elementos de transporte	15.801
- Otro inmovilizado material	73.165
- Amortizaciones	(287.895)

CIRCULANTE**225.803**

Existencias	6.371
- Mercaderías	6.371
Deudores	198.832
- Deudores diversos	195.444
- Deudores efectos comerciales cobrar	3.121
- Deudores dudoso cobro	5.666
- Hda. pública deudora diversos conceptos	1.401
- Provisión por insolvencias tráfico	(6.800)
Inversiones financieras temporales	111
- Ints.corto plazo valores renta fija	111
Tesorería	20.318
- Caja, pesetas	707
- Caja, moneda extranjera	280
- Bancos c/c vista, pesetas	19.313
- Bancos c/c vista, moneda extranjera	18
Ajustes por periodificación	171
- Gastos anticipados	171

TOTAL ACTIVO**1.533.650**

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		932.776
Patrimonio	1.374.130	
- Bienes adscritos	805.347	
- Aportaciones al fondo patrimonial	568.783	
Resultados de ejercicios anteriores	(291.455)	
- Resultados negativos ejercicios anteriores	(291.455)	
Pérdidas y ganancias (Beneficio o pérdida)	(149.899)	
- Pérdidas y ganancias en curso	(149.899)	
INGRES. DISTRIBUIR DIVERSOS EJERC.		297.698
- Subvenciones oficiales de capital	271.159	
- Subvenciones de capital	26.539	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		12.210
- Otras deudas	12.210	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		290.966
Deudas con entidades de crédito	116	
- Otras deudas	116	
Acreedores comerciales	273.975	
- Acreedores prestación de servicios	273.975	
Otras deudas no comerciales	16.874	
- Hda. púb. acreedora por conceptos fiscales	11.373	
- Organismos Seguridad Social acreedora	5.501	
TOTAL PASIVO		1.533.650

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.18.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Aprovisionamientos	262.649	1. Importe neto cifra negocios	320.342
a) Consumo de mercaderías	3.643	a) Ventas	4.547
b) Consumo mat. primas y otro material const.	5.911	b) Prestación de servicios	315.795
c) Otros gastos externos	253.095		
2. Gastos de personal	244.558	2. Otros ingresos de explotación	437.388
a) Sueldos, salarios y similares	189.922	a) Subvenciones	433.537
b) Cargas sociales	54.636	- Subvenciones oficiales	433.537
		b) Ingresos accesorios	3.851
3. Dotaciones por amortizaciones inmovilizado	105.378		
4. Variación provisiones de tráfico	6.800		
5. Otros gastos de explotación	309.713		
a) Servicios exteriores	309.567		
- Arrendamientos y cánones	34.547		
- Reparación y conservación	111.167		
- Servicios profesionales independientes	17.185		
- Primas de seguros	6.671		
- Servicios bancarios y similares	373		
- Publicidad, propaganda y relaciones públic.	8.793		
- Suministros	73.762		
- Otros servicios	57.069		
b) Tributos	146		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	171.368
6. Gastos financieros y similares	13.760	3. Ingresos valores mob. y créditos inmovilizado	2.465
a) Por deudas con terceros y similares	13.760	a) Ingresos financieros	2.465
7. Diferencias negativas de cambio	25	4. Otros intereses e ingresos similares	8
		5. Diferencias positivas de cambio	1
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	11.311
		III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	182.679
8. Gastos extraordinarios	13.505	6. Beneficios procedentes del inmovilizado	1.150
9. Gastos y pérdidas otros ejercicios	25.914	7. Subven. de capital traspasados a result. ejercicio	49.967
		8. Ingresos extraordinarios	12.561
		9. Ingresos y beneficios otros ejercicios	8.521
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	32.780	V. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	149.899

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.18.3. Liquidación del presupuesto de explotación año 1995

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Realizaciones liquidadas	Ajustes	Cuenta pérdidas y ganancias	Saldo presupuestario
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Ingresos propios	531.370	0	531.370	320.342	0	320.342	211.028
Subvenciones explotación	492.000	(5.822)	486.178	433.537	0	433.537	52.641
Subvenciones oficiales del Estado	214.000	0	214.000	214.159	0	214.159	(159)
Subvenciones oficiales Generalidad	224.000	(5.822)	218.178	218.178	0	218.178	0
Otras subvenciones	54.000	0	54.000	1.200	0	1.200	52.800
Ingresos accesorios	0	0	0	3.851	0	3.851	(3.851)
Ingresos financieros	0	0	0	2.474	0	2.474	(2.474)
Beneficios procedentes inmov. mat.	0	0	0	1.150	0	1.150	(1.150)
Subvenciones cap. transf. resul. ejerc.	0	0	0	0	49.967	49.967	0
Ingresos extraordinarios	0	0	0	12.561	0	12.561	(12.561)
Ingresos y beneficios otros ejerc.	0	0	0	0	8.521	8.521	0
TOTAL RECURSOS	1.023.370	(5.822)	1.017.548	773.915	58.488	832.403	243.633
DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Realizaciones liquidadas	Ajustes	Cuenta Pérdidas y ganancias	Saldo presupuestario
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Gastos de personal	245.000	0	245.000	244.558	0	244.558	442
Sueldos y salarios	187.000	0	187.000	189.922	0	189.922	(2.922)
Seguridad social	58.000	0	58.000	54.636	0	54.636	3.364
Gastos bienes corrientes y servicios	745.370	(5.822)	739.548	572.362	0	572.362	167.186
Compras de mercaderías	0	0	0	3.643	0	3.643	(3.643)
Otros aprovisionamientos	28.000	0	28.000	5.911	0	5.911	22.089
Trabajos realizados otras empresas	340.400	(5.822)	334.578	253.095	0	253.095	81.483
Investigación y desarrollo	6.000	0	6.000	0	0	0	6.000
Alquileres y cánones	26.950	0	26.950	34.547	0	34.547	(7.597)
Conservación y reparación	122.000	0	122.000	111.167	0	111.167	10.833
Servicios profesionales independientes	30.195	0	30.195	17.185	0	17.185	13.010
Transportes	250	0	250	0	0	0	250
Primas de seguros	11.840	0	11.840	6.671	0	6.671	5.169
Servicios bancarios y similares	700	0	700	373	0	373	327
Publicidad propaganda y RPPP	12.000	0	12.000	8.793	0	8.793	3.207
Suministros	83.500	0	83.500	73.762	0	73.762	9.738
Otros servicios	81.435	0	81.435	57.069	0	57.069	24.366
Tributos	2.100	0	2.100	146	0	146	1.954
Gastos financieros	33.000	0	33.000	13.785	0	13.785	19.215
Dotaciones para amortizaciones	0	0	0	0	105.378	105.378	0
Gastos extraordinarios	0	0	0	13.505	0	13.505	(13.505)
Variación provisiones de tráfico	0	0	0	0	6.800	6.800	0
Gastos otros ejercicios	0	0	0	0	25.914	25.914	0
TOTAL DOTACIONES	1.023.370	(5.822)	1.017.548	844.210	138.092	982.302	173.338
Remanentes año 1995				(70.295)		(149.899)	70.295
Ingresos otros ejerc.				8.521			
Gastos otros ejerc. ^(A)				25.914			
Total remanentes 1996				(87.688)			

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

(A) Este importe está equivocado; debería ser negativo.

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.18.4. Liquidación del presupuesto de inversiones año 1995

RECURSOS	Presupuesto aprobado (1)	Reclasificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3) = (1) + (2)	Realizaciones (4)	Saldo presupuestario (5) = (3)-(4)
Patrimonio	42.000	0	42.000	36.595	5.405
Aportaciones al Fondo Patrim. Subven.	42.000	0	42.000	34.595	7.405
Otras aportac. al Fondo Patrimonial	0	0	0	2.000	(2.000)
Subvenciones de capital	353.630	0	353.630	59.034	294.596
Subvenciones oficiales	48.990	0	48.990	48.990	0
Otras subvenciones	304.640	0	304.640	10.044	294.596
TOTAL RECURSOS	395.630	0	395.630	95.629	300.001

DOTACIONES	Presupuesto aprobado (1)	Reclasificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3) = (1) + (2)	Realizaciones (4)	Saldo presupuestario (5) = (3)-(4)
Inmovilizaciones materiales	388.345	0	388.345	80.135	308.210
Construcciones	200.000	0	200.000	0	200.000
Instalaciones técnicas	76.920	0	76.920	46.400	30.520
Maquinaria	3.700	0	3.700	422	3.278
Utilillaje	25.445	0	25.445	8.126	17.319
Otras instalaciones	14.070	0	14.070	2.766	11.304
Mobiliario	11.810	0	11.810	2.101	9.709
Equipos proceso información	31.900	0	31.900	6.149	25.751
Elementos de transporte	5.500	0	5.500	13.014	(7.514)
Otro inmovilizado material	19.000	0	19.000	1.157	17.843
Inmovilizado inmaterial	7.285	0	7.285	544	6.741
Gastos I + D	0	0	0	0	0
Propiedad industrial	0	0	0	196	(196)
Aplicaciones informáticas	7.285	0	7.285	348	6.937
TOTAL DOTACIONES	395.630	0	395.630	80.679	314.951

SALDO 14.950 (14.950)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.19. Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		8.024.541
Inmovilizaciones inmateriales	81.200	
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	2.005	
- Aplicaciones informáticas	183.022	
- Amortizaciones	(103.827)	
Inmovilizaciones materiales	1.051.737	
- Terrenos y construcciones	906.568	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	173.880	
- Otro inmovilizado	95.486	
- Amortizaciones	(124.197)	
Inmovilizaciones financieras	6.891.604	
- Participaciones en empresas asociadas	6.870.000	
- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo	21.604	
ACTIVO CIRCULANTE		86.497.922
Deudores	86.419.746	
- Clientes por ventas y prestación de servicios	470.753	
- Deudores diversos	515.274	
- Administraciones públicas	69.334	
- Deudores por construc. de obras en curso	45.884.031	
- Deudores por construc. de obras acabadas	39.480.354	
Inversiones financieras temporales	15.660	
Tesorería	55.161	
Ajustes por periodificación	7.355	
TOTAL ACTIVO		94.522.463

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA***Balance de situación a 31.12.95*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		1.176.788
Capital suscrito	1.000.000	
Reserves	131.119	
- Reserva legal	13.111	
- Reservas voluntarias	118.008	
Pérdidas y ganancias (beneficio)	45.669	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		75.555
ACREEDORES A LARGO PLAZO		55.617.389
Deudas con entidades de crédito	37.444.682	
Otros acreedores	18.172.707	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		37.652.731
Deudas con entidades de crédito	4.502.794	
- Préstamos y otras deudas	3.767.118	
- Deudas por intereses	735.676	
Acreedores comerciales	33.090.799	
- Anticipos recibidos	18.735.462	
- Deudas por compras o prestac. de servicios	807.802	
- Acreedores por construcción de obras	10.600.331	
- Otros acreedores	2.947.204	
Otras deudas no comerciales	59.138	
- Administraciones públicas	55.457	
- Otras deudas	1.145	
- Fianzas recibidas a corto plazo	2.536	
TOTAL PASIVO		94.522.463

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA

4.3.19.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	1.943.779	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.766.259
3. Gastos de personal	297.500	4. Otros ingresos de explotación	43.968
a) Sueldos, salarios y similares	244.677		
b) Cargas sociales	52.823		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	86.203		
5. Otros gastos de explotación	429.290		
a) Servicios exteriores	402.229		
b) Tributos	8.458		
c) Otros gastos corrientes	7.969		
d) Dotación para riesgos y gastos	10.634		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	53.455		
7. Gastos financieros y otros similares	442.536	7. Otros intereses e ingresos similares	448.735
II. RESULTAD. FINANCIEROS POSITIVOS	6.199		
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	59.654		
13. Gastos extraordinarios	280		
		IV. RESULTADOS EXTRAOR. NEGATIVOS	280
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	59.374		
15. Impuesto sobre sociedades	13.705		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	45.669		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto modificado	Realidad 1995
INGRESOS PROPIOS	2.600.000	0	2.600.000	2.810.227
Ventas y prestación de servicios	2.600.000	0	2.600.000	2.810.227
- Prestación servicios a terceros	2.575.000	0	2.575.000	2.810.227
- Otras ventas	25.000	0	25.000	0
INGRESOS PATRIMONIALES	25.000	315.161	340.161	448.735
Otros ingresos financieros	25.000	315.161	340.161	448.735
- Otros ingresos	25.000	315.161	340.161	448.735
TOTAL RECURSOS	2.625.000	315.161	2.940.161	3.258.962
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto modificado	Realidad 1995
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	294.600	0	294.600	297.500
Sueldos y salarios	239.000	8.300	247.300	252.976
- Sueldos y salarios	239.000	0	247.300	252.976
Seguros y prestaciones sociales	40.000	0	40.000	40.899
Otros gastos sociales	15.600	(8.300)	7.300	3.624
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.196.400	0	2.196.400	2.386.773
Compras y aprovisionamientos	1.945.400	0	1.945.400	1.943.779
- Trabajos realizados por otras empresas	1.945.400	0	1.945.400	1.943.779
Servicios exteriores	230.000	0	230.000	410.197
- Conservación y reparación	12.000	0	12.000	28.726
- Servicios de profesionales independientes	147.000	0	147.000	260.545
- Primas de seguros	15.000	0	15.000	16.518
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	28.000	0	28.000	55.708
- Suministros	2.000	0	2.000	2.846
- Comunicaciones	9.000	0	9.000	5.895
- Otros gastos diversos	17.000	0	17.000	39.959
Otros tributos	21.000	0	21.000	22.163
- Impuesto sociedades	17.000	0	17.000	13.705
- Otros tributos	4.000	0	4.000	8.458
Variación de las provisiones	0	0	0	10.634
- Dotación para riesgos y gastos	0	0	0	10.634
GASTOS FINANCIEROS	25.000	316.961	341.961	442.537
Deudas a corto plazo	25.000	316.961	341.961	442.537
- Intereses	25.000	316.961	341.961	442.537
AMORTIZAC. Y SUPERÁVIT DE EXPLOTACIÓN	109.000	(1.800)	107.200	131.872
Amortización inmovilizado inmaterial	35.625	0	35.625	42.215
Amortización inmovilizado material	37.500	0	37.500	43.989
Amortización gastos amortizables	1.875	0	1.875	0
Superávit explotación	34.000	(1.800)	32.200	45.668
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	0	0	0	280
Resultados extraordinarios negativos	0	0	0	280
TOTAL DOTACIONES	2.625.000	315.161	2.940.161	3.258.962

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA

4.3.19.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto modificado	Realidad 1995
INGRESOS PATRIMONIALES	109.000	(1.800)	107.200	142.506
Recursos generados por las operaciones	109.000	(1.800)	107.200	142.506
- Recursos generados por las operaciones	109.000	(1.800)	107.200	142.506
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	39.365.000	0	39.365.000	29.610.468
Aportaciones al fondo patrimonial	36.595.000	0	36.595.000	29.610.468
- De la Generalidad de Cataluña	36.595.000	0	36.595.000	29.610.468
Variación del capital circulante	2.770.000	0	2.770.000	0
- Variación del capital circulante	2.770.000	0	2.770.000	0
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	19.938.000	6.871.800	26.809.800	27.718.436
Préstamos recibidos y cualquier tipo de deuda a l.p.	5.000.000	6.871.800	11.871.800	15.971.800
- Préstamos recibidos y cualquier tipo de deuda a l.p.	5.000.000	6.871.800	11.871.800	11.871.800
- Préstamos recib. de operac. formalizadas el año 1994	0	0	0	4.100.000
Otras variaciones de pasivos financieros a l.p.	14.938.000	0	14.938.000	11.746.636
- Otras variaciones de pasivos a largo plazo	14.938.000	0	14.938.000	11.746.636
TOTAL RECURSOS	59.412.000	6.870.000	66.282.000	57.471.410
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto modificado	Realidad 1995
INVERSIONES REALES	54.910.000	0	54.910.000	45.753.784
Inversiones en maquinaria, instal. y utillaje	75.000	0	75.000	119.460
- Inversiones en maquinaria, instal. y utillaje	75.000	0	75.000	119.460
Actuaciones e inversiones destinadas al uso general	54.835.000	0	54.835.000	45.634.324
- Por construcción de obras	49.082.000	0	49.082.000	41.202.450
- Por gastos financieros	5.753.000	0	5.753.000	4.431.874
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	6.870.000	6.870.000	7.644.982
Aportación al fondo patrimonial	0	6.870.000	6.870.000	6.870.000
- Adquisición acciones Túnel del Cadí, CESA	0	6.870.000	6.870.000	6.870.000
Variación del capital circulante	0	0	0	774.982
- Capital circulante	0	0	0	774.982
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
Amortización del préstamo y anticipos a largo plazo	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
- Amortización de préstamos y anticipos a largo plazo	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
TOTAL DOTACIONES	59.412.000	6.870.000	66.282.000	57.471.410

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.20. Regs de Catalunya, SA

4.3.20.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO		
INMOVILIZADO		352.455
Gastos de establecimiento	4.905	
Inmovilizaciones inmateriales	23.881	
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	3.479	
- Aplicaciones informáticas	34.867	
- Amortizaciones	(14.465)	
Inmovilizaciones materiales	323.096	
- Terrenos y construcciones	259.234	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	57.594	
- Otro inmovilizado	27.239	
- Amortizaciones	(20.971)	
Inmovilizaciones financieras	573	
- Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	573	
ACTIVO CIRCULANTE		8.211.843
Deudores	8.130.863	
- Clientes por ventas y prestación de servicios	195.709	
- Deudores diversos	1.830.745	
- Administraciones públicas	57.283	
- Deudores por construcción de obras en curso	5.472.475	
- Deudores por construcción de obras acabadas	574.651	
Tesorería	80.713	
Ajustes por periodificación	267	
TOTAL ACTIVO		8.564.298
PASIVO		
FONDOS PROPIOS		572.224
Capital suscrito	500.000	
Reservas	70.283	
- Reserva legal	2.000	
- Reservas voluntarias	68.283	
Pérdidas y ganancias (beneficio)	1.941	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN DIVER. EJERCICIOS		176.970
ACREEDORES A LARGO PLAZO		2.600.001
Deudas con entidades de crédito	2.600.001	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		5.215.103
Deudas con entidades de crédito	28.848	
Acreeedores comerciales	5.176.808	
- Anticipos recibidos	3.833.365	
- Deudas por compras o prestación de servicios	286.856	
- Acreeedores por obras	1.056.587	
Otras deudas no comerciales	9.447	
- Administraciones públicas	8.961	
- Otras deudas	486	
TOTAL PASIVO		8.564.298

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Regs de Catalunya, SA

4.3.20.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	188.318	1. Importe neto de la cifra de negocios	444.508
3. Gastos de personal	112.502		
a) Sueldos, salarios y similares	89.436		
b) Cargas sociales	23.066		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	24.221		
6. Otros gastos de explotación	117.226		
a) Servicios exteriores	113.527		
b) Tributos	3.699		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	2.241		
7. Gastos financieros y otros similares	6.392	7. Otros intereses e ingresos similares	6.579
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	187		
III. BENEFIC. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	2.428		
11. Pérdidas procedentes del inmov. material	701	9. Ingresos procedentes del inmov. material	259
12. Gastos extraordinarios	45		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	487
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	1.941		
VI. RESULTAD. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	1.941		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Regs de Catalunya, SA

4.3.20.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial	Reclasific.	Presupuesto reclasificado	Realidad
INGRESOS PROPIOS	530.600		530.600	444.508
Ventas y prestación de servicios	530.600		530.600	444.508
- Prestación de servicios a terceros	448.000		448.000	327.267
- Otras ventas	82.600		82.600	117.241
INGRESOS PATRIMONIALES	15.000		15.000	6.579
Otros ingresos financieros	15.000		15.000	6.579
- Otros ingresos	15.000		15.000	6.579
TOTAL RECURSOS	545.600		545.600	451.087
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Reclasificado	Presupuesto reclasificado	Realidad
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	127.000		127.000	112.502
Sueldos y salarios	90.000	6.015	96.015	95.451
- Sueldos y salarios	90.000	6.015	96.015	95.451
Seguros y prestaciones sociales	20.000		20.000	16.951
Otros gastos sociales	17.000	(6.015)	10.985	100
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERV.	368.600		368.600	305.544
Compras y aprovisionamientos	209.600		209.600	188.318
- Trabajos realizados por otras empresas	209.600		209.600	188.318
Servicios exteriores	148.000		148.000	113.527
- Alquileres	25.000		25.000	22.184
- Conservación y reparación	3.500		3.500	4.859
- Servicios de profesionales independientes	82.500		82.500	67.241
- Primas de seguros	4.000		4.000	1.077
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	6.000		6.000	2.715
- Suministros	4.000		4.000	2.165
- Comunicaciones	8.000		8.000	4.294
- Otros gastos varios	15.000		15.000	8.992
Tributos	11.000		11.000	3.699
- Tributos	3.000		3.000	3.699
- Impuesto de Sociedades	8.000		8.000	0
GASTOS FINANCIEROS	15.000		15.000	6.392
Deuda a corto plazo	15.000		15.000	6.392
- Gastos financieros a corto plazo	15.000		15.000	6.392
Amortizaciones	35.000		35.000	26.162
Amortizaciones del inmovilizado inmaterial	15.000		15.000	11.925
- Amortizaciones del inmovilizado inmaterial	15.000		15.000	11.925
Amortizaciones del inmovilizado material	10.000		10.000	12.296
- Amortizaciones del inmovilizado material	10.000		10.000	12.296
Superávit de explotación	10.000		10.000	1.941
- Superávit de explotación	10.000		10.000	1.941
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0		0	487
TOTAL DOTACIONES	545.600		545.600	451.087

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Regs de Catalunya, SA

4.3.20.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial	Realidad 1.995
INGRESOS PATRIMONIALES	35.000	26.863
Recursos generados por las operaciones	35.000	26.863
- Recursos generados por las operaciones	35.000	26.863
ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0	2.513
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	7.953.000	2.972.014
Aportaciones al fondo patrimonial	4.894.000	2.125.495
- De la Generalidad de Cataluña (directos)	4.227.500	1.375.000
- Indirectos	666.500	750.495
Variación del capital circulante	3.059.000	846.519
- Variación del capital circulante	3.059.000	846.519
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	1.000.000	2.600.001
Préstamos recibid. y cualquier tipo de deuda a largo plazo	1.000.000	2.600.001
- Préstamos recibid. y cualquier tipo de deuda largo plazo	1.000.000	1
- Préstamos recibid. de operaciones formaliz. el año 94		2.600.000
TOTAL INGRESOS	8.988.000	5.601.391
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Realidad 1.995
INVERSIONES REALES	8.988.000	5.601.391
Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	75.000	278.920
- Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	75.000	278.920
Actuaciones e inversiones destinadas al uso general	8.913.000	5.322.471
- Por construcción de obras	8.550.000	5.253.646
- Por gastos financieros	363.000	68.825
TOTAL GASTOS	8.988.000	5.601.391

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.21. Aguas Ter-Llobregat**4.3.21.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		64.189.948
Inmovilizado inmaterial	79.395	
- Aplicaciones informáticas	86.679	
- Amortiz. acumulada inmovilizado inmaterial	(7.284)	
Inmovilizado material propio	62.212.264	
- Terrenos y bienes naturales	3.068.029	
- Edificios y otras construcciones	32.504.150	
- Maquinaria, instalaciones y utillaje	90.287.122	
- Material de transporte	55.279	
- Mobiliario	38.299	
- Equipos para el proceso de la información	109.205	
- Otro inmovilizado material	86.790	
- Amortiz. acumulada inmovilizado material	(63.936.610)	
Inmovilizado propio en curso	1.892.412	
- Construcciones en curso	1.784.465	
- Instalaciones técnicas en montaje	107.947	
Inmovilizado financiero	5.876	
- Fianzas constituidas a largo plazo	5.876	
ACTIVO CIRCULANTE		7.434.512
Deudores aportaciones a cuenta patrim.	2.401.752	
Existencias	54.567	
Clientes	2.974.369	
- Sdad. Gral. Aguas de Barcelona	1.576.617	
- Sdad. Regional de Abastecimiento	181.441	
- Sdad. Abastecimientos urbanos y rural	112.871	
- Cia. Aigües Sabadell	146.078	
- Clientes diversos	364.201	
- Clientes por prestación de servicios	593.160	
Deudores	2.121	
- Deudores varios	23.418	
- Deudores por compromisos de aportación	878.114	
- Deudores por obras en curso	822.658	
- Hacienda deudora por IVA	361.120	
- Hacienda, retenc. y pagos a cuenta	30.409	
- Deudores por intereses	6.163	
Tesorería	2.279.398	
- Caja	1.752	
- Bancos	2.277.646	
Ajustes por periodificación	4.295	
- Gastos anticipados	4.295	
TOTAL ACTIVO		74.026.212

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat**Balance de situación a 31.12.95****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		69.413.079
Patrimonio de afectación	66.165.502	
Aportaciones pendientes de aplicación	2.401.752	
- Aportaciones a cuenta de patrimonio	2.401.752	
Resultados de ejercicios anteriores	461.639	
- Remanente	461.639	
Resultado del ejercicio	384.186	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		2.000.000
Deudas con entidades de crédito	2.000.000	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		2.433.776
Deudas con entidades de crédito	500.000	
- Crédito sindicado (Nat-West y Bank of Tokio)	500.000	
Acreeedores comerciales	1.848.262	
- Proveedores	394.973	
- Acreeedores por prestaciones de servicios	575.175	
- Acreeedores por compromisos ejec. obras	878.114	
Otras deudas no comerciales	85.514	
- Remuneraciones pendientes de pago	3.321	
- Hacienda pública acreedora	69.725	
- Organismos seguridad social acreedores	12.214	
- Fianzas recibidas	254	
PROVISIONES POR OBRAS EN CURSO		178.525
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	832	832
- Provis. por pensiones y obligaciones similares	832	
TOTAL PASIVO		74.026.212

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

4.3.21.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamiento	725.569	1. Importe neto de la cifra de negocios	5.481.274
a) Consumo de mercaderías	229.833	a) Ventas	4.967.259
b) Otros gastos externos	495.736	b) Ventas de subproductos	27.573
- Trabajos realizados otras empresas	114.098	c) Ventas prestación de servicios	104.604
- Trab.real.otras emp., por comprom. de ejec.	381.638	d) Ventas prestac. servicios por convenio	381.638
		e) Devolución de ventas	200
3. Gastos de personal	610.981	4. Otros ingresos de explotación	1.868
a) Sueldos y salarios	471.720	a) Ingresos por arrendamientos	1.057
b) Cargas sociales	139.261	b) Otros ingresos	811
- Seguridad social a cargo de la empresa	128.477		
- Otros gastos sociales	5.381		
- Aportación al fondo de pensiones	956		
- Indemnizaciones	4.447		
4. Dotaciones para amortizaciones	2.621.836		
- Dotación amortización inmovilizado material	2.617.294		
- Dotación amortización inmovilizado inmaterial	4.542		
6. Otros gastos de explotación	1.035.549		
a) Servicios exteriores	899.697		
- Investigación y desarrollo	17.902		
- Arrendamientos y cánones	248.174		
- Reparación y mantenimiento	109.351		
- Servicios profesionales independientes	15.857		
- Transportes	1.227		
- Primas de seguros	10.144		
- Servicios bancarios y similares	2.251		
- Publicidad y propaganda	36.058		
- Suministros	458.733		
b) Tributos	6.979		
c) Otros servicios	128.873		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	489.207		
7. Intereses deudas entidades de crédito	250.119	7. Intereses de créditos a corto plazo	253.073
9. Intereses deudas otras empresas	14	8. Diferencias positivas de cambio	1
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	2.941		
III. BENEFICIOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	492.148		
13. Gastos extraordinarios	12.806	12. Ingresos extraordinarios	72.283
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	53.819	- Ingresos extraordinarios	10.698
		- Exceso de provisión de riesgos y gastos	61.585
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	5.658		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	497.806		
15. Impuesto sobre sociedades	113.620		
VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	384.186		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

4.3.21.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto	Realización	Cuenta de explotación	Saldo presupuestario
INGRESOS PROPIOS	5.219.000	5.554.369	5.554.369	(335.369)
Ventas y prestaciones de servicios	5.219.000	5.482.086	5.482.086	(263.086)
- Ventas de bienes	5.150.000	4.967.259	4.967.259	182.741
- Prestación de servicios a terceros	40.000	381.638	381.638	(341.638)
- Otras ventas	29.000	133.189	133.189	(104.189)
Provisiones aplicadas a su finalidad	0	72.283	72.283	(72.283)
- Exceso provisiones de tráfico aplicadas	0	72.283	72.283	(72.283)
INGRESOS PATRIMONIALES	101.000	254.131	254.131	(153.131)
- Intereses de depósitos	100.000	253.074	253.074	(153.074)
- Arrendamientos	1.000	1.057	1.057	(57)
TOTAL RECURSOS	5.320.000	5.808.500	5.808.500	(488.500)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat**Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

DOTACIONES	Cuenta			Saldo presupuestario
	Presupuesto	Realización	de explotación	
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	588.000	610.980	610.980	(22.980)
Sueldos y salarios	446.000	471.720	471.720	(25.720)
- Sueldos y salarios	446.000	471.720	471.720	(25.720)
Seguros y prestaciones sociales	134.000	128.477	128.477	5.523
- Otros gastos	134.000	128.477	128.477	5.523
Otros gastos	8.000	10.783	10.783	(2.783)
- Otros gastos	8.000	10.783	10.783	(2.783)
GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERV.	1.756.500	1.941.365	1.941.365	(184.865)
Compras y aprovisionamientos	560.500	725.569	725.569	(165.069)
- Compras de mercad. y materias primeras	430.000	229.833	229.833	200.167
- Compras de otros aprovisionamientos	34.000	114.098	114.098	(80.098)
- Trabajos realizados por otras empresas	96.500	381.638	381.638	(285.138)
Servicios exteriores	1.186.000	1.028.571	1.028.571	157.429
- Alquileres de bienes muebles e inmuebles	35.000	43.154	43.154	(8.154)
- Cánones	205.000	205.020	205.020	(20)
- Mantenimiento del inmovilizado material	380.000	109.351	109.351	270.649
- Servicios de profesionales independientes	15.000	15.857	15.857	(857)
- Transportes	1.500	1.227	1.227	273
- Primas de seguros	8.000	10.145	10.145	(2.145)
- Publicidad, propaganda y RRPP	25.000	36.058	36.058	(11.058)
- Suministros	450.000	458.733	458.733	(8.733)
- Comunicaciones	30.000	11.482	11.482	18.518
- Otros gastos diversos	36.500	137.544	137.544	(101.044)
Tributos	10.000	120.600	120.600	(110.600)
- Otros tributos	10.000	120.600	120.600	(110.600)
Variación otras provisiones de tráfico	0	66.625	66.625	(66.625)
GASTOS FINANCIEROS	225.000	250.133	250.133	(25.133)
Deuda a largo plazo	225.000	250.133	250.133	(25.133)
- Intereses	225.000	250.133	250.133	(25.133)
AMORTIZACIONES	2.750.500	3.006.022	3.006.022	(255.522)
Amortización del inmovilizado inmaterial	1.656	4.542	4.542	(2.886)
Amortización del inmovilizado material	2.602.434	2.617.294	2.617.294	(14.860)
- Edificios y otras construcciones	702.630	687.107	687.107	15.523
- Otro inmovilizado material	1.873.500	1.902.180	1.902.180	(28.680)
- Material de transporte	8.352	10.012	10.012	(1.660)
- Mobiliario y enseres	6.130	3.745	3.745	2.385
- Equipos para proceso de la información	6.540	7.677	7.677	(1.137)
- Otro inmovilizado material	5.282	6.573	6.573	(1.291)
Superávit de explotación	146.410	384.186	384.186	(237.776)
TOTAL DOTACIONES	5.320.000	5.808.500	5.808.500	(488.500)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat**4.3.21.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Realización	Saldo presupuestario
Ingresos patrimoniales	3.321.624	7.289.785	(3.968.161)
- Recursos generados por las operaciones	2.750.500	3.006.022	(255.522)
- Remanentes ejercicios anteriores	571.124	4.283.763	(3.712.639)
Variación de activos financieros	500.000	190.000	310.000
- Aportaciones al fondo patrimonial	500.000	190.000	310.000
Remanente	(5.624)	(4.252.642)	4.247.018
TOTAL RECURSOS	3.816.000	3.227.143	588.857

DOTACIONES	Presupuesto	Realización	Saldo presupuestario
Inversiones reales	3.816.000	3.227.143	588.857
- Destinadas a uso general	3.816.000	3.227.143	588.857
Variación de pasivos financieros	0	0	0
- Amortiz. préstamos y anticipos a largo	0	0	0
TOTAL DOTACIONES	3.816.000	3.227.143	588.857

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.22. Instituto Catalán de la Energía**4.3.22.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		1.961.050
Inmovilizaciones inmateriales	2.670	
Inmovilizaciones materiales	39.340	
Inmovilizaciones financieras	1.919.040	
ACTIVO CIRCULANTE		690.843
Existencias	250	
Deudores	544.766	
Inversiones financieras temporales	33	
Tesorería	145.570	
Ajustes por periodificación	224	
TOTAL ACTIVO		2.651.893

PASIVO

FONDOS PROPIOS		2.497.508
Fondo social	2.606.650	
Resultados de ejercicios anteriores	(658.606)	
Pérdidas y ganancias	549.464	
ACREEDORES A CORTO PLAZO	154.385	154.385
TOTAL PASIVO		2.651.893

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto Catalán de la Energía

4.3.22.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	228.292	1. Ingresos de explotación	697.938
a) Sueldos, salarios y similares	175.601	a) Importe neto de la cifra de negocios	53.017
b) Cargas sociales	48.164	b) Otros ingresos de explotación	644.921
c) Formación del personal	4.527		
3. Dotaciones amortizaciones inmovilizado	15.871		
5. Otros gastos de explotación	480.155		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	26.380
6. Gastos financieros y gastos similares	28	2. Ingresos de explotación	16.485
a) Por otras deudas	28	a) Otros ingresos financieros	16.485
8. Diferencias negativas de cambio	7.785	3. Diferencias positivas de cambio	1.227
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	9.899		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDAD. ORDINARIAS	16.481
9. Var. prov. inmov. inmat., material	(372.505)	4. Benef. enajenación inmov. inmat., material	192.831
12. Gastos extraordinarios	1	7. Ingresos extraordinarios	610
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	565.945		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	549.464		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto Catalán de la Energía

4.3.22.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial (1)	Modificac. (2)	Presupuesto definitivo (1 + 2 = 3)	Derechos liquidados (4)	Saldo presupuest. (4-3)	Ajustes (5)	Cuenta de explotación (4 + 5 = 6)
Prestación de servicios	0	0	0	53.017	53.017	0	53.017
Subvenciones explot. Generalidad	379.000	90.624	469.624	454.136	(15.488)	0	454.136
Otras subvenc. a la explotación	164.226	0	164.226	187.372	23.146	0	187.371
Ingresos por servicios diversos	0	0	0	3.413	3.413	0	3.413
Ingresos financieros	0	0	0	17.712	17.712	0	17.712
Benefic. por venta de inmovilizado	0	0	0	0	0	192.831	192.831
Ingresos extraordinarios	0	0	0	610	610	0	610
TOTAL RECURSOS	543.226	90.624	633.850	716.260	82.410	192.831	909.090

DOTACIONES	Presupuesto inicial (1)	Modificac. (2)	Presupuesto definitivo (1 + 2 = 3)	Derechos liquidados (4)	Saldo presupuest. (3-4)	Ajustes (5)	Cuenta de explotación (4 + 5 = 6)
Personal	178.315	3.951	182.266	181.361	905	46.931	228.292
Financieras	100	0	100	7.729	(7.629)	1.840	9.569
Tributos	45.000	0	45.000	44.083	917	0	44.083
Otros servicios	80.511	0	80.511	91.118	(10.607)	343.197	434.315
Otras acciones	239.300	86.673	325.973	387.599	(61.626)	(387.599)	0
Amortizaciones	0	0	0	0	0	15.872	15.872
Provisiones	0	0	0	0	0	(372.505)	(372.505)
TOTAL DOTACIONES	543.226	90.624	633.850	711.890	(78.041)	(352.264)	(359.626)

RECURSOS - DOTACIONES	0	0	0	4.369	4.369	545.095	549.464
-----------------------	---	---	---	-------	-------	---------	---------

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto Catalán de la Energía

4.3.22.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial (1)	Modificac. (2)	Presupuesto definitivo (1 + 2 = 3)	Derechos liquidados (4 = 5 + 6 + 7)	Recursos recibidos (5)	Ajustes inv. pdt. 1994 (6)	Enajenaciones realizadas (7)
Aportación Generalidad 1995	836.000	(400.000)	436.000	436.000	436.000	0	0
Inversiones pendientes 1994	0	0	0	6.763	0	6.763	0
Enajenac. invers. financieras	0	0	0	400.000	0	0	400.000
TOTAL RECURSOS	836.000	(400.000)	436.000	842.763	436.000	6.763	400.000

DOTACIONES	Presupuesto inicial (1)	Modificac. (2)	Presupuesto definitivo (3 = 1 + 2)	Obligaciones contraídas (4 = 5 + 6)	Inversiones realizadas (5)	Reducción por plurianualidades (6)
Inmovilizado inmaterial	500	0	500	683	683	0
Instalaciones técnicas	1.400	0	1.400	0	0	0
Mobiliario y enseres	1.000	0	1.000	1.076	1.076	0
Equipos proceso información	3.000	0	3.000	5.613	5.613	0
Inversiones financieras	830.100	(400.000)	430.100	698.055	380.000	318.055
- Eficiència Energètica, SA	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0
- Energètica d'Inst. Sanit., SA	12.000	0	12.000	12.000	12.000	0
- Soc. Catalana de Petrolis, SA	718.100	(400.000)	318.100	586.055	268.000	318.055
TOTAL DOTACIONES	836.000	(400.000)	436.000	705.427	387.372	318.055

TOTAL RECURSOS-DOTAC. 0 0 0 137.336

RECURSOS	842.763
- Aportac. de la Generalidad	436.000
- Inversiones pendientes 1994	6.763
- Venta acciones Petrocat	400.000
INVERSIONES	705.427
- Realizadas	387.372
- Pago compra plazos acciones de Petrocat a CIDEM	318.055
INVERSIONES PENDIENTES DE REALIZAR	137.336

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.23. Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

4.3.23.1. *Balance de situación abreviado a 31.12.95*

ACTIVO

INMOVILIZADO		205.248
Inmovilizaciones inmateriales	94	
Inmovilizaciones materiales	260	
Inmovilizaciones financieras	204.894	
ACTIVO CIRCULANTE		163.499
Deudores	55.475	
Inversiones financieras temporales	76.942	
Tesorería	31.072	
TOTAL ACTIVO		368.737

PASIVO

FONDOS PROPIOS		362.163
Capital suscrito	359.000	
Reservas	1.082	
Resultados de ejercicios anteriores	(4.226)	
Pérdidas y ganancias	6.307	
ACREEDORES A CORTO PLAZO	6.574	6.574
TOTAL PASIVO		368.737

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

4.3.23.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	4.905	1. Ingresos de explotación	12.684
3. Dotaciones por amortización inmovilizado	1.764	a) Importe neto de la cifra negocios	1.500
5. Otros gastos de explotación	8.550	b) Otros ingresos de explotación	11.184
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	2.535
6. Gastos financieros y similares	9	2. Ingresos financieros	9.203
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	9.194		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	6.659		
		7. Ingresos extraordinarios	3
IV. RESULT. EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	3		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	6.662		
14. Impuesto sobre sociedades	355		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	6.307		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Derechos	Saldo	Cuenta
	Aprobado	Liquidados	Presupuestario	P. y G.
Prestación de servicios a terceros	4.000	1.500	(2.500)	1.500
Dividendos (R. operaciones en común)	0	11.184	11.184	11.184
Ingresos de participaciones en capital	0	480	480	480
Ingresos créditos corto plazo	10.280	7.804	(2.476)	7.804
Otros ingresos financieros	9.161	922	(8.239)	922
TOTAL RECURSOS	23.441	21.890	(1.551)	21.890

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones	Saldo	Cuenta
	Aprobado	Reconocidas	Presupuestario	P. y G.
Sueldos y salarios	3.694	3.676	(18)	3.676
Seguros y prestaciones sociales	1.208	1.229	21	1.229
Servicios exteriores	15.274	7.455	(7.819)	7.455
Tributos	2.282	1.450	(832)	1.450
Gastos financieros	50	9	(41)	9
Amortizaciones	933	1.764	831	1.764
TOTAL DOTACIONES	23.441	15.583	(7.858)	15.583

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto Aprobado	Realizado	Desviación
Reintegro de inversiones financieras	5.625	5.800	175
Aportación capital SCS	30.000	12.000	(18.000)
Aportación capital ICAEN	30.000	12.000	(18.000)
TOTAL RECURSOS	65.625	29.800	(35.825)

DOTACIONES	Presupuesto Aprobado	Realizado	Desviación
Inversiones aplicaciones informáticas	200	0	(200)
Inversiones en mobiliario y enseres	500	0	(500)
Inversiones equipos proceso información	600	0	(600)
Variación activos financieros	64.325	91.832	27.507
TOTAL DOTACIONES	65.625	91.832	26.207

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.24. Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.24.1. Balance de situación a 31.12.95

ACTIVO

INMOVILIZADO		1.068.727
Inmovilizado inmaterial	8.517	
- Aplicaciones informáticas	12.003	
- Amortizaciones	(3.486)	
Inmovilizado material	1.060.210	
- Construcciones adscritas	253.186	
- Construcciones propias	239.538	
- Instalaciones técnicas y maquinaria adscrita	322.135	
- Instalaciones técnicas y maquinaria propia	603.514	
- Otras instalaciones utillaje y mobiliario adscrito	9.579	
- Otras instalaciones utillaje y mobiliario propio	58.364	
- Otro inmovilizado	30.311	
- Amortización adscrita	(293.831)	
- Amortización propia	(162.586)	
GASTOS A DISTRIBUIR DIVERSOS EJERCICIOS	3.987	3.987
ACTIVO CIRCULANTE		354.971
Existencias	29.660	
- Fármacos	10.655	
- Material sanitario	19.005	
Deudores	229.487	
- Clientes ventas y prestación de servicios	231.069	
- Deudores diversos	185	
- Personal	10	
- Administraciones públicas	1.782	
- Provisiones	(3.559)	
Inversiones financieras temporales	1.473	
- Otros créditos	1.473	
Tesorería	84.082	
Ajustes por periodificación	10.269	
TOTAL ACTIVO		1.427.685

PASIVO

FONDOS PROPIOS		1.226.316
Fondo social	1.225.851	
Aportaciones al fondo social	465	
INGRESOS DISTRIBUIR DIVERSOS EJERCICIOS		8.120
Subvenciones de capital	8.120	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		193.249
Acreedores comerciales	105.877	
- Deudas por compras o servicios	104.775	
- Deudas efectos a pagar	1.102	
Otras deudas no comerciales	87.372	
- Administraciones públicas	34.196	
- Deudas efectos a pagar	25.698	
- Otras deudas	19.146	
- Remuneraciones pendientes	8.332	
TOTAL PASIVO		1.427.685

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.24.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	308.766	1. Importe neto cifra negocios	1.087.952
a) Consumo de mercaderías	85.854	a) Prestaciones de servicios SCS	1.000.817
b) Consumo de otras materias	114.513	b) Prestación de servicios CSUVH	48.400
c) Otros gastos externos	108.399	c) Prestación servic. mutuas y privadas	38.590
3. Gastos de personal	486.373	d) Venta de subproductos	145
a) Sueldos y salarios	371.191	4. Otros ingresos de explotación	64.410
b) Cargas sociales	115.182	a) Ingresos accesorios y otros	20.892
4. Dotaciones amortización inmovilizado	154.622	b) Subvenciones	43.518
5. Variación provisiones tráfico	2.671		
a) Variación provisiones y pérdid. créditos	2.671		
6. Otros gastos de explotación	200.263		
a) Servicios exteriores	198.283		
b) Tributos	305		
c) Otros gastos de gestión	1.675		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	333
7. Gastos financieros	9.569	7. Otros intereses	17.534
9. Diferencias negativas de cambio	1	a) Otros intereses	7.901
		b) Beneficios inversiones financieras	9.633
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	7.964		
III. BENEF. DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA	7.631		
14. Gastos y pérdidas de ejercicios anteriores	6.925	11. Subvención capital transf. rtat. ejerc.	180
		13. Ingresos y beneficios otros ejercicios	1.955
		IV. RESULT. EXTRAORD. NEGATIVOS	4.790
V. BENEFICIOS ANTES IMPUESTOS	2.841		
15. Impuesto sobre sociedades	2.376		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	465		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.24.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto aprobado (1)	Derechos liquidados (2)	Ajustes (3)	Cuenta P y G (2) + (3)	Saldo presup. (2) - (1)
Venta de servicios	1.209.100	1.087.806	0	1.087.806	(121.294)
Ingresos por investigación	20.000	20.100	0	20.100	100
Incremento de existencias	0	13.185	(13.185)	0	13.185
Venta de subproductos y otros	50	937	1.955	2.892	887
Subvenciones CS y UVH	0	38.413	0	38.413	38.413
Otras subvenciones	0	5.105	0	5.105	5.105
Ingresos financieros	0	17.534	0	17.534	17.534
Ingr. a distribuir en varios ejercicios aplicados	0	180	0	180	180
TOTAL RECURSOS	1.229.150	1.183.260	(11.230)	1.172.030	(45.890)

DOTACIONES	Presupuesto aprobado (1)	Obligaciones reconocidas (2)	Ajustes (3)	Cuenta P y G (2) + (3)	Saldo presup. (2) - (1)
Sueldos y salarios	398.037	371.191	0	371.191	(26.846)
Seguros y prestaciones sociales	108.595	100.125	0	100.125	(8.470)
Otros gastos sociales	19.581	15.007	50	15.057	(4.574)
Compras y aprovisionamientos	191.666	195.821	(12.680)	183.141	4.155
Compras de otros aprovisionamientos	49.852	16.073	1.153	17.226	(33.779)
Trabajos realizados por otras empresas	55.031	108.673	(274)	108.399	53.642
Gastos de investigación	4.240	3.819	0	3.819	(421)
Alquileres	57.956	63.796	0	63.796	5.840
Mantenimiento de inmovilizado	73.822	99.121	(2.988)	96.133	25.299
Servicios profesionales independientes	1.920	2.342	0	2.342	422
Primas de seguros	5.250	2.550	(143)	2.407	(2.700)
Publicidad, propaganda y RRPP	4.432	2.756	0	2.756	(1.676)
Suministros	18.492	14.400	0	14.400	(4.092)
Otros gastos diversos	17.600	19.655	(100)	19.555	2.055
Otros tributos	610	2.681	0	2.681	2.071
Variación provisión insolvencias de tráfico	0	2.671	0	2.671	2.671
Intereses a corto plazo	13.569	9.569	0	9.569	(4.000)
Diferencias negativas de cambio	0	1	0	1	1
Subvenciones a hospitales	0	1.675	0	1.675	1.675
Amortización inmovilizado material	207.149	152.766	0	152.766	(54.383)
Amortización inmovilizado inmaterial	1.348	1.856	0	1.856	508
TOTAL DOTACIONES	1.229.150	1.186.547	(14.982)	1.171.565	(42.602)

RESULTADO DEL EJERCICIO

465

RESUMEN

Derechos liquidados	1.183.260
Obligaciones reconocidas	1.186.547
Déficit presupuestario	(3.287)
Déficit presupuestario	(3.287)
Variación de existencias	(13.185)
Ajustes	16.937
Resultado cuenta, Pérdidas y Ganancias	465

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.24.4. Liquidación del presupuesto de inversiones año 1995

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado (1)	Derechos Liquidados (2)	Saldo Presupuestario (2) - (1)
Recursos generados de las operaciones	49.402	0	(49.402)
Aportaciones al fondo patrimonial del SCS	100.000	100.000	0
Remanentes de ejercicios anteriores	0	107.706	107.706
TOTAL RECURSOS	149.402	207.706	58.304

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado (1)	Obligaciones Reconocidas (2)	Saldo Presupuestario (2) - (1)
Edificios y otras construcciones	0	82.300	82.300
Maquinaria instalaciones y utillaje	134.090	102.548	(31.542)
Material de transporte	1.500	0	(1.500)
Mobiliario y enseres	2.634	8.447	5.813
Equipos proceso de datos	6.709	8.961	(2.252)
Aplicaciones informáticas	4.469	5.144	675
Otro inmovilizado	0	306	0 ⁽¹⁾
TOTAL DOTACIONES	149.402	207.706	58.304 ⁽¹⁾

(1) Hay un error en el cálculo de los importes señalados. Las cifras correctas son las siguientes: para el saldo presupuestario del Otro inmovilizado 306 y para el total del Saldo presupuestario 53.800.

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.25. Junta de Saneamiento**4.3.25.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		56.279.005
Inmovilizaciones inmateriales	416.684	
Inmovilizaciones materiales	55.862.321	
- Propio	745.606	
- A ceder: en curso	14.371.560	
- A ceder: en funcionamiento	40.745.155	
ACTIVO CIRCULANTE		29.117.215
Deudores	17.796.968	
- Por ingresos de derecho público	9.871.977	
- Otros deudores	7.924.991	
Tesorería	7.306	
Transferencias de fondo a aplicar	10.970.824	
Ajustes por periodificación	342.117	
TOTAL ACTIVO		85.396.220

PASIVO

RECURSOS PERMANENTES		(6.314.627)
Patrimonio propio	49.684	
Recursos generados aplicados proceso inversor	74.297.141	
Recursos cedidos	(80.661.452)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		4.611.677
ACREEDORES A LARGO PLAZO		53.777.378
PASIVO CIRCULANTE		33.321.792
Deudas con entidades de crédito	2.629.560	
Acreedores por transferencias y subv. otorgadas	11.002.857	
Acreedores por pagos ordenados	16.798.376	
Otras deudas no comerciales	2.890.999	
TOTAL PASIVO		85.396.220

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.25.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Actividades de saneamiento	9.870.679	1. Ingresos de derecho público aplicados	17.572.079
- Explotaciones sistemas saneamiento	9.130.742	4. Otros ingresos de explotación	62.570
- Reposiciones y grandes repar. sistemas	337.697		
- Análisis y control de aguas	388.677		
- Mantenimiento red control de aguas	13.563		
3. Gastos de personal	1.011.433		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	1.010.137		
- Inmaterial	129.351		
- Material propio	100.274		
- Sistemas de saneamiento	780.512		
5. Dotación provisiones por incobrables	527.490		
6. Otros gastos de explotación	1.082.305		
- Programa de limpieza de playas	42.570		
- Colaboración D.C.C.A.	1.982		
- Premio de recaudación	347.336		
- Servicios exteriores	687.958		
- Tributos	2.459		
II. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	4.132.605		
7. Gastos financieros	4.173.897	7. Ingresos financieros	3.285
		II. RESULT.FINANCIEROS NEGATIVOS	4.170.612
		III. PÉRDIDA DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	38.007
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	2.581	9. Ingresos extraordinarios del inmovilizado	793
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	(5.755)	11. Subv. de capital aplicadas a resultado	34.040
IV. RESULTADOS EXTRAOR. POSITIVOS	38.007		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	0		
15. Impuesto sobre sociedades	0		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.25.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto	Realización
INGRESOS PROPIOS	20.149.350	0	20.149.350	19.764.102
Ingresos propios	20.149.350	0	20.149.350	19.764.102
- I.T.S. doméstico e industrial	19.799.350	0	19.799.350	19.257.115
- Otros ingresos propios	350.000	0	350.000	506.987
SUBV. CORRIENTES RECIBIDAS	53.550	9.020	62.570	62.570
Del Estado/Generalidad	53.550	9.020	62.570	62.570
INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	3.285
Intereses de depósito	0	0	0	3.285
TOTAL RECURSOS	20.202.900	9.020	20.211.920	19.829.957
DOTACIONES				
	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto	Realización
REMUNERACIONES DE PERSONAL	1.092.770	0	1.092.770	1.011.433
Sueldos y salarios	868.679	0	868.679	806.002
Seguros y prestaciones sociales	224.091	0	224.091	205.431
GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERV.	10.752.533	0	10.752.533	11.100.206
Explotación sistemas de saneamiento	8.502.566	0	8.502.566	9.130.742
Servicios exteriores	1.260.000	0	1.260.000	1.441.974
- Alquileres	130.400	0	130.400	100.525
- Cánones, premio de recaudación	316.784	0	316.784	349.318
- Conservación y reparación	34.600	0	34.600	48.974
- Servicios profesionales independientes	594.216	0	594.216	721.550
- Primas de seguros	27.300	0	27.300	31.254
- Publicidad y divulgación	24.500	0	24.500	22.762
- Suministros	35.700	0	35.700	69.935
- Otros gastos	96.500	0	96.500	97.656
Dotación de las provisiones	989.967	0	989.967	527.490
GASTOS FINANCIEROS	4.050.000	0	4.050.000	4.173.897
Deuda a largo plazo	4.050.000	0	4.050.000	4.173.897
SUBV. CORRIENTES CONCEDIDAS	100.000	9.020	109.020	42.570
A corporaciones locales	100.000	9.020	109.020	42.570
Amortizaciones	820.000	0	820.000	1.010.137
Inmovilizado inmaterial	58.000	0	58.000	129.351
Inmovilizado material	762.000	0	762.000	880.786
TOTAL DOTACIONES	16.815.303	9.020	16.824.323	17.338.243
Superávit (déficit) de explotación	3.387.597	0	3.387.597	2.491.714

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.25.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto	Realización
INGRESOS PATRIMONIALES	5.197.564	0	5.197.564	4.029.341
Recursos generados por las operaciones	5.197.564	0	5.197.564	4.029.341
- Amortizaciones	820.000	0	820.000	1.010.137
- Provisiones	989.967	0	989.967	527.490
- Superávit (déficit) de la explotación	3.387.597	0	3.387.597	2.491.714
SUBV. DE CAPITAL RECIBIDAS	13.071.263	(40.625)	13.030.638	4.234.710
Del Estado/Generalidad	1.572.125	(40.625)	1.531.500	984.829
De empresas públicas y otros entes	0	0	0	404.753
Del exterior	11.499.138	0	11.499.138	2.845.128
VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS	11.000.000	0	11.000.000	15.142.201
Préstamos recibidos a largo plazo	11.000.000	0	11.000.000	15.142.201
TOTAL RECURSOS	29.268.827	(40.625)	29.228.202	23.406.252

DOTACIONES

	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto	Realización
INVERSIONES REALES	26.868.827	0	26.868.827	22.138.853
Terrenos y bienes naturales	600.000	(600.000)	0	0
Edificios y otras construcciones	25.000	0	25.000	30.014
Maquinaria y utillaje	40.000	0	40.000	66.756
Material de transporte	20.000	0	20.000	248
Mobiliario y equipos de oficina	20.000	0	20.000	13.302
E.P.D. y aplicaciones informáticas	313.827	600.000	913.827	241.800
Inversiones destinadas a uso general	25.850.000	0	25.850.000	21.786.733
SUBV. DE CAPITAL CONCEDIDAS	1.700.000	(40.625)	1.659.375	810.373
A corporaciones locales	0	10.000	10.000	10.000
A empresas	1.700.000	(50.625)	1.649.375	800.373
VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS	700.000	0	700.000	700.000
Amortización de deuda a largo plazo	700.000	0	700.000	700.000
TOTAL DOTACIONES	29.268.827	(40.625)	29.228.202	23.649.226

Superávit (déficit) de explotación	0	0	0	(242.974)
------------------------------------	---	---	---	-----------

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.26. Junta de Residuos**4.3.26.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVOS**

INMOVILIZADO		5.311.363
Gastos amortizables	16.271	
Inmovilizaciones inmateriales	137.428	
Inmovilizaciones materiales propias	1.441.012	
Inmovilizaciones materiales adscritas	605.590	
Inmovilizaciones materiales de uso general	1.529.790	
Inmovilizaciones financieras	1.581.272	
GASTOS A DISTRIBUIR EN DIFERENTES EJERCICIOS	61.333	61.333
ACTIVO CIRCULANTE		6.850.792
Deudores	6.789.820	
Tesorería	60.972	
TOTAL ACTIVO		12.223.488

PASIVO

PATRIMONIO		1.646.432
Fondo patrimonial	1.030.289	
Patrimonio adscrito	605.590	
Resultado del ejercicio	10.553	
DEUDAS A LARGO PLAZO		2.500.000
Deudas con entidades financieras	2.500.000	
ACREEDORES		7.904.544
Acreeedores por subvenciones otorgadas	7.060.995	
Otros acreedores	843.549	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	172.512	
TOTAL PASIVO		12.223.488

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.26.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
Gastos de personal	883.764	Ingr.por tasas,prest.serv.,multas y sanciones	323.324
a) Sueldos, salarios y similares	698.005	Subvenciones traspasadas a resultados	3.907.444
b) Cargas sociales	185.759	Subv.cap.aplic.a invers.en curso traspas.rtados.	29.999
Gastos financieros	96.166	Ingresos financieros	39.055
Tributos	6.019	Otros ingresos	2.000
Trabajos, suministros, servicios ext. y otros	1.051.930	Trabajos realizados para el inmovilizado	68.610
Transferencias corrientes	52.683	Provisiones aplicadas	4.940
Transferencias de capital	2.277.281		
Dotaciones para amortización de inmovilizado	111.658		
Dotaciones provisiones por insolvencias	128.489		
TOTAL GASTOS	4.607.990	TOTAL INGRESOS	4.375.372
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES:	
Pérdidas procedentes del inmovilizado	46.271	Variación provisión para la deprec.invers.financ.	39.387
		Modific. de derechos y obligac.de ejerc.cerrados	259.829
BENEF. DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	20.327		
Impuesto sobre sociedades	(9.774)		
BENEFICIO DEL EJERCICIO	10.553		
TOTAL GASTOS	4.674.588	TOTAL INGRESOS	4.674.588

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.26.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Ventas y prestación de servicios	1.274.740	-	1.274.740	395.205
Transferencias corrientes	1.305.260	187.647	1.492.907	1.492.907
Otros ingresos	-	-	-	39.220
TOTAL RECURSOS	2.580.000	187.647	2.767.647	1.927.332

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Obligaciones liquidadas
Personal	860.000	-	860.000	827.110
Bienes y servicios	1.100.000	187.647	1.287.647	941.544
Gastos financieros	270.000	-	270.000	80.211
Subvenciones corrientes	350.000	-	350.000	52.683
TOTAL DOTACIONES	2.580.000	187.647	2.767.647	1.901.548

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.26.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Transferencias de capital	4.637.117	(614.114)	4.023.003	2.587.003
Pasivos financieros	5.190.000	-	5.190.000	2.964.204
TOTAL RECURSOS	9.827.117	(614.114)	9.213.003	5.551.207

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Obligaciones liquidadas
Inversiones reales	5.927.117	(591.117)	5.336.000	2.017.693
Subvenciones de capital	2.700.000	(112.997)	2.587.003	2.247.264
Adquisición de acciones	1.200.000	90.000	1.290.000	1.286.250
TOTAL DOTACIONES	9.827.117	(614.114)	9.213.003	5.551.207

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.26.5. Liquidación conjunta de los presupuestos de explotación y de inversión

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Total ingresos presupuesto'95	12.407.117	(426.467)	11.980.650	7.478.539
Resultados ejercicios anteriores				229.839
Total ingresos ejercicio'95				7.708.378

DOTACIONES	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Liquidadas
Total gastos presupuesto'95	12.407.117	(426.467)	11.980.650	7.452.755
Total gastos ejercicio'95				7.452.755

Resumen liquidación presupuestaria

Conciliación liquidación presupuestaria vs cuenta de pérdidas y ganancias

Derechos liquidados	7.708.378
Obligaciones contraídas	(7.452.755)
Remanente del ejercicio	255.623

PARTIDAS CONTABLES DE CONCILIACIÓN

Dotación amortización	(132.146)
Dotación provisión insolvencias	(128.489)
Dotación provisión inversiones financieras	(14.652)
Aplicación provisión insolvencias	33.521
Aplicaciones provisión inversiones financieras	54.039
Regularización inversiones en curso	(57.343)
Rtado. contable de la cuenta pérdidas y ganancias	10.553

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.27. Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.27.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		3.250.798
Gastos de establecimiento	683	
Inmovilizaciones inmateriales	2.967	
- Aplicaciones informáticas	4.093	
- Amortizaciones	(1.126)	
Inmovilizaciones materiales	3.246.800	
- Terrenos y construcciones	2.532.325	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	185.331	
- Otras inst., utillaje y mobiliario	133.632	
- Avances e inmovilizaciones materiales en curso	541.132	
- Otro inmovilizado	14.261	
- Amortizaciones	(159.881)	
Inmovilizaciones financieras	348	
- Cartera de valores a largo plazo	8	
- Depósitos y fianzas const. a largo plazo	340	
ACTIVO CIRCULANTE		756.089
Existencias	56.838	
Deudores	489.276	
- Clientes privados	6.058	
- Servicio Catalán de la Salud	449.227	
- Deudores varios	30.747	
- Anticipos personal	3.244	
Inversiones financieras temporales	678	
Tesorería	208.321	
Ajustes por periodificación	976	
TOTAL ACTIVO		4.006.887

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

FONDOS PROPIOS		3.312.697
Capital suscrito	3.609.805	
Resultados de ejercicios anteriores	(292.778)	
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(292.778)	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(4.330)	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		95.463
Provisiones gastos sociales	40.472	
Provisión catalogación personal func.	54.991	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		177.461
Crónicos psiquiatría	138.191	
Munpal	38.731	
Fianzas y depósitos recibidos	539	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		421.266
Acreeedores comerciales	272.783	
- Proveedores	272.783	
Otras deudas no comerciales	93.483	
- Administraciones públicas	90.308	
- Remuneraciones pendientes de pago	338	
- Otras deudas con personal	2.837	
Ajustes por periodificación	55.000	
TOTAL PASIVO		4.006.887

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.27.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	453.379	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.559.706
a) Compras de mercaderías	294.435	a) Prest. servicios y venta subprod. y res.	1.559.706
b) Variación de existencias	(8.645)	4. Otros ingresos de explotación	815.083
c) Otros gastos externos	167.589	a) Ingr. acces. y otros gestión corriente	5.483
3. Gastos de personal	1.770.392	b) Subvenciones	809.600
a) Sueldos, salarios y similares	1.406.136		
b) Cargas sociales	364.256		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	58.519		
5. Otros gastos de explotación	128.452		
a) Servicios exteriores	121.267		
b) Tributos	5.733		
c) Otros gastos de gestión corriente	1.452		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	35.953
7. Gastos financieros y similares	278	7. Otros intereses e ingresos financieros	7.288
II. RESULTAD. FINANCIEROS POSITIVOS	7.010		
		III. RESULT. FINANCIEROS NEGATIVOS	28.943
13. Gastos extraordinarios	178	12. Ingresos extraordinarios	7.674
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	14.507	13. Ingr. y beneficios de otros ejercicios	31.624
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	24.613		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	4.330
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	4.330

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.27.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Real	Desviación	Desviación %
Ingresos propios	1.551.853	1.557.685	5.832	0,38
Subv. ctes. recibidas por la empresa	808.000	809.600	1.600	0,20
Ingr. patrimoniales y déficit explotación	3.000	7.010	4.010	133,67
TOTAL RECURSOS	2.362.853	2.374.295	11.442	0,48

DOTACIONES	Presupuesto	Real	Desviación	Desviación %
Remuneración personal	1.775.325	1.770.566	(4.759)	(0,27)
- Sueldos y salarios	1.389.861	1.406.136	16.275	1,17
- Seguros y prestaciones sociales	347.116	353.663	6.547	1,89
- Otros gastos sociales	38.348	10.767	(27.581)	(71,92)
Gastos bienes corrientes y servicios	525.243	580.702	55.459	10,56
- Compras y aprovisionamientos	414.635	453.379	38.744	9,34
- Servicios exteriores	110.608	121.590	10.982	9,93
- Tributos	0	5.733	5.733	100,00
Gastos financieros	15	278	263	1.753,33
- Deuda a corto plazo	15	278	263	1.753,33
Amortizaciones	62.270	58.747	(3.523)	(5,66)
- Amort. inmovil. inmaterial	0	719	719	100,00
- Amort. inmovil. material	62.270	57.573	(4.697)	(7,54)
- Amort. gastos amortizables	0	455	455	100,00
TOTAL DOTACIONES	2.362.853	2.410.293	47.440	2,01

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.27.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Real	Desviación	Desviación %
Ingresos patrimoniales	350.667	379.892	29.225	8,33
Variación activos financieros	100.000	100.000	0	0,00
TOTAL RECURSOS	450.667	479.892	29.225	6,48

DOTACIONES	Presupuesto	Real	Desviación	Desviación %
Inversiones reales				
- Inv. edificios y otras construcciones	253.500	2.178	(251.322)	(99,14)
- Inv. maquinaria, inst y utillaje	180.567	241.517	60.950	33,75
- Inv. material de transporte	1.300	1.364	64	4,92
- Inv. en mobiliario y enseres	7.000	18.908	11.908	170,11
- Inv. equipo proceso de datos	8.300	5.895	(2.405)	(28,98)
- Inv. otro inmov. material	0	106	106	100,00
- Inv. inmovil. inmaterial	0	1.229	1.229	100,00
TOTAL DOTACIONES	450.667	271.197	(179.470)	(39,82)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.28. Instituto de Asistencia Sanitaria**4.3.28.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		1.932.906
---------------------	--	------------------

Inmovilizaciones inmateriales	33.192	
-------------------------------	--------	--

Inmovilizaciones materiales	1.899.714	
-----------------------------	-----------	--

ACTIVO CIRCULANTE		1.251.102
--------------------------	--	------------------

Existencias	65.525	
-------------	--------	--

Deudores	1.050.511	
----------	-----------	--

- Clientes por ventas y prestac. de servicios, neto	1.031.594	
---	-----------	--

- Deudores diversos, neto	188	
---------------------------	-----	--

- Personal	18.729	
------------	--------	--

Inversiones financieras temporales	69.519	
------------------------------------	--------	--

Tesorería	65.547	
-----------	--------	--

TOTAL ACTIVO		3.184.008
---------------------	--	------------------

PASIVO

PATRIMONIO NETO		2.141.138
------------------------	--	------------------

Fondo patrimonial	2.012.810	
-------------------	-----------	--

Reservas	151.347	
----------	---------	--

Resultados a compensar	(23.019)	
------------------------	----------	--

INGRESOS A DISTRIBUIR EN DIFER. EJERCICIOS		1.509
---	--	--------------

PROVISIÓN POR RIESGOS		7.000
------------------------------	--	--------------

ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.034.361
---------------------------------	--	------------------

Deudas con entidades de crédito	300.998	
---------------------------------	---------	--

Acreedores comerciales	448.524	
------------------------	---------	--

Otras deudas no comerciales	284.839	
-----------------------------	---------	--

- Administraciones públicas	202.094	
-----------------------------	---------	--

- Otras deudas	23.053	
----------------	--------	--

- Remuneraciones pendientes de pago	59.692	
-------------------------------------	--------	--

TOTAL PASIVO		3.184.008
---------------------	--	------------------

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Asistencia Sanitaria**4.3.28.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	677.683	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.428.633
a) Consumo de mercaderías	677.683	a) Prestaciones de servicios	3.428.633
3. Gastos de personal	2.735.720	4. Otros ingresos de explotación	429.009
a) Sueldos, salarios y similares	2.108.927	a) Ingr. accesorios y otros gestión corriente	3.619
b) Cargas sociales	626.793	b) Subvenciones	425.390
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	104.378		
5. Variación de las provisiones de tráfico	3.399		
b) Var. de prov. y pérd. créditos incob.	3.399		
6. Otros gastos de explotación	251.486		
a) Servicios exteriores	241.762		
b) Tributos	9.724		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	84.976		
		7. Otros intereses e ingresos similares	861
7. Gastos financieros y otros similares	14.680	c) Otros intereses	861
c) Por deudas con terceros y otros simil.	14.680		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	13.819
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	71.157		
		13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	23.281
13. Gastos extraordinarios	1.113	14. Subv. de capital trasp. a result. del ejer.	122
IV. RESULTADOS EXTRAOR. POSITIVOS	22.290		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	93.447		
17. Traspaso a patrimonio	(93.447)		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Instituto de Asistencia Sanitaria**4.3.28.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95****RECURSOS**

	Presup. '95	Realizado '95	Desv. Pres.	% Desv. Pres.
Ingresos prest. de servicios	3.454.315	3.428.633	(25.682)	99,26
Subvenciones a la explotación	425.000	425.390	390	100,09
Otros ingresos de gestión	6.000	3.619	(2.381)	60,32
Ingresos financieros	0	861	861	-
Ingresos extraordinarios	0	23.404	23.404	-
TOTAL RECURSOS	3.885.315	3.881.907	(3.408)	99,91

DOTACIONES

	Presup. '95	Realizado '95	Desv. Pres.	% Desv. Pres.
Compras	725.229	689.201	36.028	95,03
Servicios exteriores	236.186	242.781	(6.595)	102,79
Tributos	13.352	9.724	3.628	72,83
Gastos de personal	2.752.243	2.735.720	16.523	99,40
Gastos financieros	21.000	14.680	6.320	69,90
Gastos extraordinarios	0	1.113	(1.113)	-
Dotación amortización	100.280	104.378	(4.098)	104,09
Dotación provisiones	17.025	3.399	13.626	19,96
Resultados negativos	20.000	79.000	(59.000)	395,00
TOTAL DOTACIONES	3.885.315	3.879.996	5.319	99,86

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.29. Gestión y Prestación de Servicios de Salud**4.3.29.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****INMOVILIZADO****129.959**

Edificio recibido en adscripción	62.422
Maquinaria recibida en adscripción	30.849
Utillaje recibido en adscripción	2.592
Mobiliario recibido en adscripción	9.044
Elementos de transporte recibidos en adscripción	997
AA inmovilizado recibido en adscripción	(25.024)

Aplicaciones informáticas	801
Maquinaria	5.809
Mobiliario	11.302
Equipos proceso de información	1.092
Hospital de día	14.573
Mobiliario hospital de día	5.639
Utillaje hospital de día	316
Maquinaria hospital de día	163
AA inmovilizado	(7.192)

Aplicaciones informáticas	133
Hospital de día	874
Maquinaria	3.322
Mobiliario	4.167
Utillaje	4.759
Equipos proceso información	481
Vehículo SEM	4.721
AA inmovilizado	(1.881)

ACTIVO CIRCULANTE**77.232**

Existencias	4.675
- Medicamentos	1.666
- Material sanitario	1.106
- Herramientas, material diverso	76
- Ropa, lencería	1.282
- Material de oficina	211
- Enseres	105
- Material de limpieza	229
Clientes y deudores	69.145
- ICASS	14.471
- SCS	45.248
- Sistema d'Emergències Mèdiques	7.433
- Consorcio Hospitalario de Cataluña	274
- Anticipos remuneraciones	1.465
- Anticipos proveedores	254
Tesorería	3.412
- Caja Tarragona	2.800
- Caja Tarragona Tasas	612

TOTAL ACTIVO**207.191**

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

Balance de situación a 31.12.95

PASIVO

FINANCIACIÓN BÁSICA

		141.354
Patrimonio recibido en adscripción	105.903	
Fondo patrimonial	74.975	
Resultado del ejercicio 1994	(4.240)	
Resultado a 31 de diciembre de 1995	(35.284)	

DEUDAS A CORTO PLAZO

		65.837
Proveedores y acreedores	25.018	
Remuneraciones pendientes de pago	6.000	
Deuda por crédito dispuesto	13.567	
Hacienda pública acreedora	14.278	
Seguridad social acreedora	6.974	
TOTAL PASIVO		207.191

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

4.3.29.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	32.039	1. Ingresos de explotación	407.613
2. Gastos de personal	308.965		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	15.449		
4. Otros gastos externos	38.460		
5. Otros gastos de explotación	45.340		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	32.640
6. Gastos financieros	306	2. Ingresos financieros	1.039
II. RESULT. FINANCIEROS POSITIVOS	733		
		III. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	31.907
13. Gastos de ejercicios anteriores	3.377		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	3.377
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	35.284
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	35.284

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud**4.3.29.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación
Ingresos por prestación de servicios	261.491	256.481	0	256.481
Aportación SCS	105.000	105.000	0	105.000
Intereses	200	1.039	0	1.039
Sistema de Emergencias Médicas	0	0	31.482	31.482
Tasas	0	0	13.293	13.293
TOTAL RECURSOS	366.691	362.520	44.775	407.295

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación
Gastos de personal	256.403	267.979	0	267.979
Compras y servicios exteriores	95.634	100.027	0	100.027
Dotaciones amortizaciones	14.654	15.449	0	15.449
ICASS 1994	0	0	3.376	3.376
Gastos SEM	0	0	18.562	18.562
Gasto personal SEM	0	0	19.736	19.736
Gasto de personal	0	0	17.450	17.450
TOTAL DOTACIONES	366.691	383.455	59.124	442.579

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud**4.3.29.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Realizado	Ajustes	Saldo presupuest.
Autofinanciación	14.654	15.449	0	(795)
Aportación SCS	7.000	7.000	0	0
TOTAL RECURSOS	21.654	22.449	0	(795)

DOTACIONES	Presupuesto	Realizado	Ajustes	Saldo presupuest.
Inversiones reales	21.654	8.658	0	12.996
SEM	0	0	9.800	0
TOTAL DOTACIONES	21.654	8.658	9.800	12.996

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.30. Sistemes d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****INMOVILIZADO****34.009****Gastos de establecimiento****872****Inmovilizaciones inmateriales****11.599**

- Marcas

193

- Aplicaciones informáticas

14.062

- Amortizaciones

(2.656)

Inmovilizaciones materiales**21.538**

- Instalaciones

13.973

- Mobiliario

6.457

- Equipos procesamiento

5.011

- Elementos transporte

2.784

- Amortizaciones

(6.687)

ACTIVO CIRCULANTE**196.116****Deudores****127.497**

- Deudores

71.169

- SCS

55.600

- Provisión por insolvencias

(2.571)

- Inversiones financieras

451

- HP retenciones a cuenta

2.848

Tesorería**68.283****Ajustes por periodificación****336****TOTAL ACTIVO****230.125****PASIVO****FONDOS PROPIOS****70.588****Capital suscrito****66.550****Aportaciones a cuenta futuras ampliaciones capital****4.038****ACREEDORES A CORTO PLAZO****159.537****Convenios****87.494****Previsión convenios****12.979****Otros acreedores****17.319****Otras deudas****41.745**

- Administraciones públicas

26.358

- Remuneraciones pendientes de pago

15.387

TOTAL PASIVO**230.125**

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA

4.3.30.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	512.944	1. Ingresos de explotación	926.620
a) Convenios	501.901	a) Contrato programa	791.969
b) Aprovisionamientos	11.043	b) Ingresos servicios a terceros	134.651
2. Gastos de personal	375.834		
a) Sueldos y salarios	290.399		
b) Cargas sociales	78.117		
c) Dietas	3.420		
d) Gastos sociales	3.898		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	6.351		
4. Dotación provisión insolvencias	2.571		
5. Otros gastos de explotación	35.532		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	6.612
		2. Ingresos financieros	6.609
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	6.609		
		III. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	3
		9. Beneficios enajenación inmovilizado	3
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	3		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	0
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	0

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Realizado	Saldo presupuestario
Contrato programa	903.000	791.969	0	791.969	(111.031)
Prestación de servicios a terceros	62.649	134.651	0	134.651	72.002
Intereses financieros	0	6.609	0	6.609	6.609
Benef. en enajenación de inmovil.	0	3	0	3	3
TOTAL RECURSOS	965.649	933.232	0	933.232	(32.417)

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuestario
Gastos de funcionamiento					
- Compras y aprovisionamientos	518.442	512.944	0	512.944	(5.498)
- Gastos de personal	405.998	375.834	0	375.834	(30.164)
- Trabajos, suminist. y servicios ext.	32.952	35.260	0	35.261	2.308
- Tributos	416	265	0	264	(151)
- Gastos diversos	9	7	0	7	(2)
- Dotaciones por amortizaciones	7.832	6.351	0	6.351	(1.481)
- Dotaciones por provisiones	0	2.571	0	2.571	2.571
TOTAL DOTACIONES	965.649	933.232	0	933.232	(32.417)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Realizado	Saldo presupuestario
Aport. a cta. de fut. ampl. capital	8.500	8.500	(8.500)	0	0
Rec. gen. por las op. años anteriores	3.668	3.188	(3.188)	0	(480)
Rec. gen. por las op. año actual	7.832	6.351	(6.351)	0	(1.481)
Ap. a cta. fut.ampl. cap. remanentes	0	4.031	(4.031)	0	4.031
TOTAL RECURSOS	20.000	22.070	(22.070)	0	2.070

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Balance de situación	Saldo presupuestario
Gastos de capital					
- Gastos estab. y ampl. capital	0	320	(320)	0	320
- inmovilizado inmaterial	1.000	9.557	(9.557)	0	8.557
- Maq., instalaciones y utillaje	16.000	459	(459)	0	(15.541)
- Mobiliario y enseres	2.000	291	(291)	0	(1.709)
- Equipos proceso de datos	1.000	33	(33)	0	(967)
- Elementos de transporte	0	2.783	(2.783)	0	2.783
TOTAL DOTACIONES	20.000	13.443	(13.443)	0	(6.557)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.31. Eficiència Energètica, SA**4.3.31.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		364.785
Inmovilizaciones inmateriales	83	
Inmovilizaciones materiales	924	
Inmovilizaciones financieras	363.778	
ACTIVO CIRCULANTE		259.597
Deudores	12.893	
Inversiones financieras temporales	25	
Tesorería	246.679	
TOTAL ACTIVO		624.382

PASIVO

FONDOS PROPIOS		592.283
Capital social	611.000	
Resultados de ejercicios anteriores	(33.492)	
Pérdidas y ganancias	14.775	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		9.500
ACREEDORES A CORTO PLAZO		22.599
TOTAL PASIVO		624.382

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Eficiència Energètica, SA**4.3.31.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	10.903	1. Ingresos de explotación	46.871
a) Sueldos, salarios y similares	8.838	b) Otros ingresos de explotación	46.871
b) Cargas sociales	2.065		
3. Dotaciones amortizac. de inmovilizado	2.499		
5. Otros gastos de explotación	28.048		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	5.421		
8. Diferencias negativas de cambio	137	2. Ingresos financieros	22.698
		a) En empresas del grupo	1.654
		b) En empresas asociadas	6.255
		c) Otros ingresos financieros	14.789
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	22.561		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	27.982		
9. Var.prov. inmov. inmat., mat. y cartera control	7.131		
12. Gastos extraordinarios	98		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	7.229
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	20.753		
14. Impuesto sobre sociedades	5.978		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	14.775		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Eficiència Energètica, SA

4.3.31.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto inicial (1)	Modificaciones (2)	Presupuesto definitivo (1 + 2 = 3)	Derechos liquidados (4)	Saldo presupuest. (4-3)	Ajustes (5)	Cuenta de explotación (4 + 5)
Subvenciones de explotación	0	0	0	4.855	4.855	0	4.855
Otros ingresos financieros	41.285	0	41.285	42.016	731	0	42.016
Intereses préstamos concedid.	6.651	0	6.651	22.698	16.047	0	22.698
TOTAL RECURSOS	47.936	0	47.936	69.569	21.633	0	69.569

DOTACIONES	Presupuesto inicial (1)	Modificaciones (2)	Presupuesto definitivo (1 + 2 = 3)	Obligaciones reconocidas (4)	Saldo presupuest. (3-4)	Ajustes (5)	Cuenta de explotación (4 + 5)
Remuneraciones del personal	15.260	0	15.260	10.903	4.357	0	10.903
Gastos bienes ctes y servicios	32.626	0	32.626	34.027	(1.401)	0	34.026
Gastos financieros	50	0	50	137	(87)	0	137
Amortizaciones	0	0	0	0	0	2.499	2.499
Provisiones	0	0	0	0	0	7.131	7.131
Gastos extraordinarios	0	0	0	97	(97)	0	98
TOTAL DOTACIONES	47.936	0	47.936	45.164	2.772	9.630	54.794

RECURSOS-DOTACIONES	0	0	0	24.405	24.405	(9.630)	14.775
----------------------------	----------	----------	----------	---------------	---------------	----------------	---------------

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Eficiència Energètica, SA**4.3.31.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Recursos recibidos
Ampliación de capital 1995	100.000	0	100.000	100.000
TOTAL RECURSOS	100.000	0	100.000	100.000

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Inversiones realizadas
Gastos de establecimiento	0	0	0	2.146
Aplicaciones informáticas	100	0	100	0
Mobiliario y enseres	500	0	500	0
Equipos proceso de datos	1.000	0	1.000	0
Inversiones financieras	98.400	0	98.400	122.148
TOTAL DOTACIONES	100.000	0	100.000	124.294

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.32. Equacat, SA**4.3.32.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****INMOVILIZADO****161.754**

Gastos de establecimiento	1.173
Inmovilizaciones inmateriales	1.291
- Concesiones administrativas	384
- Aplicaciones informáticas	1.916
- Amortizaciones	(1.009)
Inmovilizaciones materiales	159.290
- Terrenos y construcciones	45.634
- Instalaciones técnicas y maquinaria	91.197
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	48.092
- Otro inmovilizado	7.810
- Amortizaciones	(33.443)

ACTIVO CIRCULANTE**64.577**

Existencias	1.911
- Comerciales	1.911
Deudores	7.629
- Clientes por ventas y servicios	4.369
- Deudores diversos	1.000
- Personal	1.151
- Administraciones públicas	1.651
- Provisiones	(542)
Tesorería	55.037
TOTAL ACTIVO	226.331

PASIVO**FONDOS PROPIOS****191.395**

Capital suscrito	10.000
Aportaciones cta. ampliaciones de capital	212.330
Reservas	625
- Reserva legal	63
- Otras reservas	562
Resultados de ejercicios anteriores	(14.214)
- Resultados negativos de ejercicios anteriores	(14.214)
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(17.346)

INGRESOS A DISTRIBUIR EN DIFER. EJERCICIOS**20.068**

Subvenciones de capital	20.068
--------------------------------	---------------

ACREEDORES A CORTO PLAZO**14.868**

Acreedores comerciales	8.273
- Deudas por compras y servicios	8.273
Deudas no comerciales	6.575
- Administraciones públicas	6.575
Ajustes por periodificación	20
TOTAL PASIVO	226.331

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Equacat, SA

4.3.32.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	660	1. Ingresos de explotación	129.279
2. Gastos de personal	76.198	a) Importe neto de la cifra de negocios	88.489
a) Sueldos, salarios y similares	58.009	b) Otros ingresos de explotación	32.922
b) Cargas sociales	18.189	c) Subvenciones	7.868
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	17.346		
4. Variación de provisiones de tráfico	945		
5. Otros gastos de explotación	53.124		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	18.994
		2. Ingresos financieros	2.427
		c) Otros	2.427
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	2.427		
		III. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	16.567
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	47	4. Beneficios en enajenación de inmovilizado	55
12. Gastos extraordinarios	500	7. Ingresos extraordinarios	398
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	685		
		IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. NEGATIVOS	779
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	17.346
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	17.346

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Equacat, SA

4.3.32.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS	Presupuestado	Realizado	Diferencia
INGRESOS PROPIOS	77.400	88.489	(11.089)
Ventas y prestación de servicios	77.400	88.489	(11.089)
- Otros servicios	1.000	1.730	(730)
- Abonados (cuotas, cursos, alquileres)	21.000	25.937	(4.937)
- Grupos, cursos (no abonados)	20.000	29.198	(9.198)
- Alquileres embarc., patines (no abonados)	20.200	19.597	603
- Competiciones y hangares	7.000	4.099	2.901
- Entradas	8.200	7.928	272
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS	17.400	17.400	0
De org. autónomos comerc., industr. y financieros	9.700	9.700	0
- El Instituto Catalán del Suelo	9.700	9.700	0
De la Generalidad de Cataluña	7.700	7.700	0
- De la Dirección General del Deporte	7.700	7.700	0
INGRESOS PATRIMONIALES	45.100	52.642	(7.542)
Intereses de depósito	1.000	2.427	(1.427)
- Intereses	1.000	2.427	(1.427)
Arrendamientos	35.500	32.416	3.084
- Arrendamientos	35.500	32.416	3.084
Déficit de explotación	8.600	17.346	(8.746)
- Déficit de explotación	8.600	17.346	(8.746)
Otros ingresos patrimoniales	0	453	(453)
- Ingresos extraordinarios	0	453	(453)
TOTAL RECURSOS	139.900	158.531	(18.631)
DOTACIONES			
	Presupuestado	Realizado	Diferencia
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	77.900	76.198	1.702
- Sueldos y salarios	62.400	58.009	4.391
- Cuotas sociales	15.500	18.189	(2.689)
GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS	52.400	55.454	(3.054)
- Compras y aprovisionamientos	0	660	(660)
- Servicios exteriores	49.100	54.264	(5.164)
- Tributos	3.300	92	3.208
- Dotación provisión insolvencias	0	438	(438)
GASTOS FINANCIEROS	1.000	0	1.000
- Deuda a largo plazo	1.000	0	1.000
Amortizaciones	8.600	17.346	(8.746)
- Amortizaciones inmovilizado inmaterial	1.000	494	506
- Amortizaciones inmovilizado material	7.200	16.435	(9.235)
- Amortización gastos amortizables	400	417	(17)
REMANENTE PARA EJERCICIOS POSTERIORES	0	9.533	(9.533)
TOTAL DOTACIONES	139.900	158.531	(18.631)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Equacat, SA

4.3.32.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95**RECURSOS**

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
ENAJENACIONES DE INVERSIONES REALES	0	2.574	(2.574)
De maquinaria, instalación y utillaje	0	2.574	(2.574)
- Valores netos inmovilizados enajenados	0	2.574	(2.574)
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	38.000	43.935	(5.935)
Aportaciones a futuras ampliaciones de capital	38.000	34.403	3.597
- De la D.G. del Deporte	20.000	16.403	3.597
- Del INCASOL	18.000	18.000	0
Remanente de ejercicios anteriores	0	9.532	(9.532)
- De subvenc. a la explotación no aplicadas	0	9.532	(9.532)
TOTAL RECURSOS	38.000	46.509	(8.509)

DOTACIONES

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
INVERSIONES REALES	38.000	52.289	(14.289)
Actuaciones, inversiones de uso general	38.000	52.289	(14.289)
- Destinadas al uso general	38.000	52.289	(14.289)
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	(5.780)	5.780
Variación del capital circulante	0	(5.780)	5.780
- Variación del capital circulante	0	(5.780)	5.780
TOTAL DOTACIONES	38.000	46.509	(8.509)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.33. Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		4.851
Gastos de establecimiento	4.045	
- Gastos de constitución	151	
- Gastos de primer establecimiento	3.894	
Inmovilizaciones materiales	806	
- Mobiliario	112	
- Equipamientos para procesos de información	709	
- Amortización acumulada	(15)	
ACTIVO CIRCULANTE		348.312
Existencias	17.539	
Deudores	68.332	
- Clientes por prestaciones de servicios	(19.107)	
- Empresas del grupo deudoras	7.834	
- Deudores diversos	76.642	
- Personal	(28)	
- Administraciones públicas	2.991	
Inversiones financieras temporales	181.430	
- Cartera de valores a corto plazo	181.430	
Tesorería	82.042	
Ajustes por periodificación	(1.031)	
TOTAL ACTIVO		353.163

PASIVO

FONDOS PROPIOS		11.908
Capital social	10.000	
Reservas	584	
- Reserva legal	584	
Resultado del ejercicio	1.324	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		341.255
Deudas con empresas del grupo y asociadas	5.104	
- Deudas con empresas del grupo	2.239	
- Cuentas corrientes con empresas del grupo	2.865	
Acreeedores comerciales	275.181	
- Deudas por compras y prestación de servicios	275.181	
Acreeedores no comerciales	54.724	
- Administraciones públicas	43.689	
- Otras deudas	(620)	
- Remuneraciones pendientes de pago	14.508	
- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	(2.853)	
Ajustes por periodificación	6.246	
TOTAL PASIVO		353.163

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
1. Variación de existencias	(9.806)	1. Importe neto de la cifra de negocios	557.838
2. Aprovisionamientos	126.498	a) Ventas	227.467
a) Consumo de mercaderías	126.498	b) Prestaciones de servicios	335.838
3. Gastos de personal	494.878	c) Reducciones	(5.467)
a) Sueldos y salarios	382.934	4. Otros ingresos de explotación	331.083
b) Cargas sociales	111.944	a) Otros ingresos de gestión	13.119
4. Dotación por amortización inmovilizado	1.363	b) Subvenciones a la explotación	317.964
6. Otros gastos de explotación	281.600		
a) Servicios exteriores	281.031		
- Servicios externos	83.620		
- Arrendamientos y alquileres	15.346		
- Reparación y conservación	14.977		
- Transportes	654		
- Primas de seguros	1.894		
- Servicios bancarios y similares	1.137		
- Publicidad y propaganda	50.624		
- Suministros	25.943		
- Otros gastos	86.836		
b) Tributos	569		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	5.612
7. Gastos financieros y otros similares	382	7. Otros intereses e ingresos similares	7.723
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	7.341		
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	1.729		
13. Gastos extraordinarios	232	12. Ingresos extraordinarios	477
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	245		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	1.974		
15. Impuesto sobre sociedades	650		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	1.324		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA

4.3.33.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Cuenta de explotación	Desviaciones
Ingresos propios	286.987		286.987	571.434	284.447
Subvenciones corrientes recibidas por la empresa	1	317.964	317.965	317.964	1
- De la Generalidad de Cataluña	1		1		
- Exp. 43/95 Transferencia de créditos		317.964	317.964		
Ingresos patrim. y déficit de explotación	1.000		1.000	7.723	6.723
TOTAL RECURSOS	287.988	317.964	605.952	897.121	291.171

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto aprobado	Cuenta de explotación	Desviaciones
Remuneraciones del personal	143.236	317.964	461.200	494.878	33.678
- Remuneraciones del personal	143.236		143.236		
- Exp. 43/95 Transferencia de créditos		317.964	317.964		
Gastos de bienes corrientes y servicios	144.752		144.752	400.269	255.517
TOTAL DOTACIONES	287.988	317.964	605.952	895.147	289.195

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN

1.974

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95****RECURSOS**

	Presupuesto aprobado	Presupuesto liquidado	Desviaciones
Subvenc. de capital recibidas por la empresa	1		
TOTAL RECURSOS	1		

DOTACIONES

	Presupuesto aprobado	Presupuesto liquidado	Desviaciones
Inversiones reales	1	821	821
TOTAL DOTACIONES	1	821	821

RESUMEN

Total presupuesto de explotación	605.952
Total presupuesto de capital	1
TOTAL	605.953

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.34. Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.34.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO****INMOVILIZADO****4.117.537**

Inmovilizaciones inmateriales	113.361
- Inmovilizaciones inmateriales aportadas	2.023
- Inmovilizaciones inmateriales adquiridas	114.124
- Amortización acum. inmovilizaciones inmat. adquiridas	(2.786)
Inmovilizaciones materiales	3.649.206
- Inmovilizaciones materiales aportadas	5.919.031
- Amortización acumulada inmovilizaciones mat. aportadas	(3.836.573)
- Inmovilizaciones materiales adquiridas	918.226
- Amortización acumulada inmovilizaciones mat. adquiridas	(35.333)
- Inmovilizaciones materiales en curso adquiridas	683.855
Inmovilizaciones financieras	354.970
- Inversiones financieras permanentes aportadas	351.264
- Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	3.706

ACTIVO CIRCULANTE**1.682.534**

Existencias aportadas netas	116.709
Clientes y deudores comerciales y no comerciales	279.786
Deudores comerciales, facturas pendientes formalización	(11.999)
Hacienda pública deudora IVA	155.689
Hacienda pública deudora IRPF/IRC	3.207
Tesorería	132.552
Disposiciones de entidades de crédito pendientes	1.000.000
Ajustes por periodificación	6.590

TOTAL ACTIVO**5.800.071****PASIVO****FONDOS PROPIOS****2.287.418**

Patrimonio aportado por DGST	287.364
Patrimonio aportado por CCRTV	1.008.716
Patrimonio aportado por EAJA	195.691
Patrimonio aportado por DGSC	287.477
Patrimonio aportado por DSySS	5.008
Patrimonio aportado por DGPEISC	3.480
Patrimonio aportado por DAGP	37.379
Patrimonio aportado por DMA	2.027
Patrimonio aportado por PTOF	11.347
Resultados de ejercicios anteriores	(1.611)
Aportaciones de capital Generalidad de Cataluña	919.520
Resultado del ejercicio	(468.980)

DEUDAS A LARGO PLAZO**2.526.769**

Deudas pend. formalización con entidades de crédito	1.526.769
Créditos a disponer de entidades de crédito	1.000.000

ACREEDORES A CORTO PLAZO**985.884**

Proveedores y acreedores comerciales y no comerciales	934.704
Hacienda pública acreedora (IRPF)	28.949
Organismos Seguridad Social acreedores	11.604
Tesorería (depósitos y fianzas recibidas corto plazo)	10.627

TOTAL PASIVO**5.800.071**

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.34.2. Cuenta de explotación a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	63.576	1. Importe neto de la cifra de negocios	910.771
a) Compras	60.983	a) Ventas	910.771
b) Otros gastos externos	2.593	3. Trabajos real. empresa por el inmovilizado	78.037
3. Gastos de personal	588.151	4. Otros ingresos de explotación	133.517
a) Sueldos, salarios y similares	467.823	a) Ingr. accesorios y otros de gestión cte.	1.017
b) Cargas sociales	120.328	b) Subvenciones y transferencias	132.500
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	542.240		
6. Otros gastos de explotación	417.825		
a) Servicios exteriores	416.346		
b) Tributos	1.479		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	489.467
7. Gastos financieros y similares	7.003	6. Ingresos de otros valores negociables	18.512
9. Diferencias de cambio negativas	27	7. Otros intereses e ingresos similares	8.685
		8. Diferencias de cambio positivas	92
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	20.259		
		III. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	469.208
11. Pérdidas procedentes de inmovilizac.	129	9. Benefic. procedentes de inmovilizaciones	376
13. Gastos extraordinarios	19		
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	228		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	468.980
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	468.980

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.34.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Ajustes	Presupuesto definitivo	Realizado	Ajustes	Cuenta de explotación
Ingresos prestación de servicios	1.389.853	(332.052)	1.057.801	910.928	0	910.928
- Venta de servicios a los departam.	1.308.983	(359.688)	949.295	876.785	0	876.785
- Servicios a terceros usuarios	25.000	0	25.000	33.986	0	33.986
- Ingresos por otros conceptos	55.870	27.636	83.506	157	0	157
Subvenciones a la explotación	20.001	121.000	141.001	132.500	0	132.500
- Subvenciones oficiales Generalidad	20.001	121.000	141.001	132.500	0	132.500
Trabajos realizados propio inmov.	0	0	0	78.037	0	78.037
Ingresos financieros	0	0	0	27.290	0	27.290
Res. extraord. y P/G ventas inmov.	0	0	0	1.088	0	1.088
TOTAL RECURSOS	1.409.854	(211.052)	1.198.802	1.149.843	0	1.149.843

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Ajustes	Presupuesto definitivo	Realizado	Ajustes	Cuenta de explotación
Compras	90.000	0	90.000	63.576	0	63.576
- Compras otros aprovisionamientos	90.000	0	90.000	63.576	0	63.576
Servicios exteriores	709.650	(211.052)	498.598	416.346	0	416.346
- Alquileres y cánones	175.000	(4.875)	170.125	167.840	0	167.840
- Reparación y conservación	350.000	(198.377)	151.623	34.345	0	34.345
- Servicios de profesionales indep.	25.000	0	25.000	14.285	0	14.285
- Transportes	8.000	0	8.000	4.694	0	4.694
- Primas de seguros	30.000	0	30.000	20.468	0	20.468
- Servicios bancarios y similares	150	0	150	212	0	212
- Publicidad, propaganda y RRPP	1.500	0	1.500	2.506	0	2.506
- Suministros	100.000	(7.800)	92.200	89.652	0	89.652
- Otros servicios	20.000	0	20.000	82.344	0	82.344
Tributos	2.000	0	2.000	1.479	0	1.479
- Otros tributos	2.000	0	2.000	1.479	0	1.479
Gastos de personal	607.204	0	607.204	588.150	0	588.150
- Sueldos y salarios	490.204	0	490.204	467.823	0	467.823
- Seguridad social	109.000	0	109.000	110.702	0	110.702
- Otros gastos sociales	8.000	0	8.000	9.625	0	9.625
Gastos financieros	1.000	0	1.000	7.031	0	7.031
Dotaciones para las amortizaciones	0	0	0	0	542.241	542.241
- Amortización inmovil. inmaterial	0	0	0	0	539.455	539.455
- Amortización inmovil. material	0	0	0	0	2.786	2.786
TOTAL DOTACIONES	1.409.854	(211.052)	1.198.802	1.076.582	542.241	1.618.823
RECURSOS - DOTACIONES	0	0	0	73.261	(542.241)	(468.980)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.34.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95

RECURSOS

	Remanente año anterior	Presupuesto inicial	Ajustes	Presupuesto definitivo	Realizado
Aportaciones de capital	62.862	1.595.535	(655.215)	1.003.182	1.003.182
- Aportaciones de capital Generalidad	62.862	1.595.535	(655.215)	1.003.182	1.003.182
Deudas lar/plazo entidades de crédito	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
TOTAL RECURSOS	62.862	2.595.535	(655.215)	2.003.182	2.003.182

DOTACIONES

	Remanente año anterior	Presupuesto inicial	Ajustes	Presupuesto definitivo	Realizado
Invers. en edificios y otras construc.	0	330.000	(245.000)	85.000	169.292
Inversiones otro inmoviliz. material	62.862	2.165.535	(410.215)	1.818.182	1.222.708
Inversiones inmovilizado inmaterial	0	0	100.000	100.000	99.768
Variación del capital circulante	0	100.000	(100.000)	0	0
TOTAL DOTACIONES	62.862	2.595.535	(655.215)	2.003.182	1.491.768
RECURSOS - DOTACIONES	0	0	0	0	511.414

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.35. Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		15.715
Inmovilizaciones materiales	15.708	
- Instalaciones	2.675	
- Mobiliario	9.331	
- Otro inmovilizado	8.147	
- Amortizaciones	(4.445)	
Inmovilizaciones financieras	7	
- Fianzas	7	
ACTIVO CIRCULANTE		156.054
Deudores	27.761	
- Deudores varios	26.070	
- Administraciones públicas	1.691	
Tesorería	128.293	
TOTAL ACTIVO		171.769

PASIVO

FONDOS PROPIOS		83.318
Capital suscrito	95.000	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(8.345)	
Pérdida del ejercicio	(3.337)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		88.451
Acreedores comerciales	14.692	
Otras deudas no comerciales	73.759	
- Administraciones públicas	7.358	
- Otras deudas	66.401	
TOTAL PASIVO		171.769

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

4.3.35.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	105.097	1. Ingresos de explotación	170.101
a) Sueldos, salarios y similares	85.311	b) Otros ingresos de explotación- Subv.	170.101
b) Cargas sociales	19.786		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	2.486		
5. Otros gastos de explotación	70.059		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	7.541
6. Gastos financieros y similares	630	2. Ingresos financieros	5.433
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	4.803		
		III. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	2.738
10. Pérdida procedente del inmovilizado	851	7. Ingresos extraordinarios	252
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIV.	599
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	3.337
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	3.337

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95
CECAPRI Reconversión****RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Pendiente
Subvenciones de la Generalidad	84.260	84.260	0
Sobrante 1994	0	888	0
Ingresos financieros	0	5.685	0
TOTAL RECURSOS	84.260	90.833	0

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
Alquileres	4.830	0	4.830
Reparación y conservación	300	0	300
Asesorías	7.200	4.989	2.211
Estudios	8.850	3.249	5.601
Primas de seguros	200	0	200
Publicidad y propaganda	600	0	600
Suministros	700	0	700
Paquetería y mensajería	300	122	178
Material de oficina	1.200	1.490	(290)
Teléfono	7.000	7.068	(68)
Viajes, dietas y locomoción	6.000	78	5.922
Limpieza	1.300	0	1.300
Otros gastos	2.200	2.124	76
Tributos	200	73	127
Sueldos y salarios	32.580	27.597	4.983
Seguridad social	10.100	5.381	4.719
Formación personal	700	230	470
TOTAL DOTACIONES	84.260	52.401	31.859

(+) Dotación amortización

2.486

(+) Pérdida inmovilizado material

852

TOTAL GASTOS**179.124**

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

**4.3.35.4. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95
CECAPRI Internacional**

RECURSOS

	Presupuesto	Real	Pendiente
Subvenciones de la Generalidad	150.104	150.104	0
Sobrante 1994	0	0	0
Ingresos financieros	0	0	0
TOTAL RECURSOS	150.104	150.104	0

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
Asesorías	3.839	12.265	(8.426)
Publicidad, propaganda y RP	3.000	419	2.581
Paquetería y mensajería	2.000	1.648	352
Viajes, dietas y locomoción	4.000	2.475	1.525
Suscripciones y publicaciones	1.450	4.414	(2.964)
Otros gastos	500	3.424	(2.924)
Preparación documentación	3.500	1.625	1.875
Promoción EUA	5.000	5	4.995
Promoción Asia	5.000	1.517	3.483
Promoción Europa	27.700	19.064	8.636
Base datos terrenos ind.	8.000	4.640	3.360
Sueldos y salarios	64.973	56.404	8.569
Seguridad social	20.142	14.405	5.737
Formación profesional	1.000	1.080	(80)
TOTAL DOTACIONES	150.104	123.385	26.719

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE CECAPRI

RECURSOS

Total subvenciones recibidas	234.364
(+) Sobrante ejercicio 1994	888
(+) Ingresos financieros	5.685
TOTAL RECURSOS	240.937

DOTACIONES

Remuneraciones al personal	105.097
Gastos de bienes corrientes y servicios	70.616
Tributos	73
TOTAL DOTACIONES	175.786

Subvenciones pendientes de aplicar 65.151

(-) Compromisos adquiridos

Informe Quatreccases	2.500
Informe Estratel	2.800
Informe Anual	3.000
Estudio Arthur Andersen	10.000
Fra. Fortune	40.000
	58.300

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

**4.3.35.5. *Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95*
*CECAPRI Reconversión***

RECURSOS

Aumento capital CIDEM	35.000
TOTAL RECURSOS	35.000

DOTACIONES

Compra inmovilizado material	12.847
TOTAL DOTACIONES	12.847

Pendiente de aplicar 22.153

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.36. Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.36.1. Balance de situación a 31.12.95**

ACTIVO		
INMOVILIZADO		4.295.037
Inmovilizaciones inmateriales	56	
- Aplicaciones informáticas	208	
- Amortizaciones	(152)	
Inmovilizaciones materiales	18.142	
- Instalaciones	9.618	
- Mobiliario	5.962	
- Otro inmovilizado	12.180	
- Amortizaciones	(9.618)	
Inmovilizaciones financieras	4.476.839	
- Participaciones en empresas del grupo y asociadas	6.154.095	
- Cuenta en participación	200.000	
- Créditos a empresas del grupo	617.273	
- Otros créditos	1.257.958	
- Provisión por depreciación de inversiones financieras	(3.752.487)	
ACTIVO CIRCULANTE		3.380.197
Deudores	3.225.835	
- Empresas del grupo y asociadas deudoras	173.915	
- Deudores varios	3.044.342	
- Administraciones públicas	7.578	
Inversiones financieras temporales	6.579	
Tesorería	147.783	
TOTAL ACTIVO		7.875.234
PASIVO		
FONDOS PROPIOS		4.397.390
Capital suscrito	2.246.000	
Aportaciones al fondo patrimonial	3.238.867	
Reservas de fusión	212.495	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	(1.299.972)	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		1.872.525
Deudas con entidades de crédito	1.872.525	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.605.319
Deudas con entidades de crédito	1.194.905	
- Préstamos y otras deudas	1.194.905	
Acreedores comerciales	17.884	
- Deudas por prestación de servicios	17.884	
Otras deudas no comerciales	360.176	
- Administraciones públicas	5.043	
- Otras deudas	355.133	
Provisiones para operaciones de tráfico	32.354	
TOTAL PASIVO		7.875.234

Nota: La suma del Inmov. presentada por la empresa es errónea. La cifra total de inmovilizado es 4.495.037.

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA

4.3.36.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.95

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	3.180	1. Ingresos de explotación	406.054
a) Sueldos, salarios y similares	3.180	b) Otros ingresos de explotación	406.054
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	57.661	- Subvenciones	406.054
4. Variación de las provisiones de tráfico	5.504		
5. Otros gastos de explotación	88.790		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	250.919		
6. Gastos financieros y similares	338.564	2. Ingresos financieros	21.623
a) Por deudas con emp. del grupo y asoc	335.799	c) Otros	21.623
c) Por otras deudas	2.765	3. Exceso provisión inversiones financieras	8.792
7. Variación provis. inversiones financieras	775.707		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	1.083.856
		III. PÉRDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINAR.	832.937
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	241.672	7. Ingresos extraordinarios	2.857
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	234.794	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	6.574
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	467.035
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	1.299.972
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	1.299.972

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA

4.3.36.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95**RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Pendiente
Subvenciones de la Generalidad	500.000	425.000	425.000
Sobrante 1993 y 1994	0	5.696	0
Ingresos financieros	0	24.480	0
(recorte presupuestario)	(75.000)	0	0
TOTAL RECURSOS	425.000	455.176	425.000

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
Intereses préstamos	354.400	335.799	18.601
Ints. préstamos subrogados acuerdos Gobierno	45.191	46.272	(1.081)
Gastos diversos	5.409	50.568	(45.159)
Accs. promoción y reconversión ind.	20.000	0	20.000
TOTAL DOTACIONES	425.000	432.639	(7.639)

Total recursos	455.176
Total dotaciones	432.639
Total pendiente de aplicar	22.537

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA

4.3.36.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.95

RECURSOS	Presupuesto	Real
CIDEM	1.715.000	1.715.000
Remanente 1994 incorporado 1995	135.756	135.756
Venta LEDS C-4, SA	0	60.000
Liquidación Minas de Olot	0	19.576
(recorte presupuesto)	(360.000)	(360.000)
TOTAL RECURSOS	1.490.756	1.570.332

DOTACIONES	Presupuesto	Real
Amortizaciones	809.439	541.084
Inversiones	681.317	545.000
- Inversión en TAURUS	-	150.000
- Inversión en COMFORSA	-	300.000
- Inversión en RESINAS OLOT, SA	-	95.000
TOTAL DOTACIONES	1.490.756	1.086.084

Total recursos	1.570.332
Total dotaciones	1.086.084
Total pendiente de aplicar	484.248

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.3.37. Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica, SA**4.3.37.1. Balance de situación a 31.12.95****ACTIVO**

INMOVILIZADO		8.162
Inmovilizado inmaterial	1.774	
Inmovilizado material	6.388	
ACTIVO CIRCULANTE		14.976
Existencias	1.515	
- Existencias imprenta	1.515	
Deudores	1.388	
- Otros deudores	1.048	
- Administraciones públicas	340	
Tesorería	11.982	
- Bancos	11.932	
- Caja	50	
Ajuste por periodificación	91	
- Ajuste por periodificación	91	
TOTAL ACTIVO		23.138

PASIVO

FONDOS PROPIOS		6.842
Fondo social	6.000	
Aportación al fondo social	842	
INGRESO A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		3.525
Subv. externas al capital	2.825	
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	700	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		12.771
Acreedores comerciales	5.232	
- Deudas por compras y servicios	5.232	
Otras deudas no comerciales	7.539	
- Administraciones públicas	7.539	
TOTAL PASIVO		23.138

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica, SA**4.3.37.2. Cuenta de explotación a 31.12.95**

GASTOS		INGRESOS	
3. Gastos de personal	84.803	1. Ingresos de explotación	121.254
a) Sueldos y salarios	67.927	a) Importe neto cifra de negocios	3.639
b) Seg. y prestaciones sociales	15.812	b) Subvenciones corrientes	117.615
c) Otros gastos sociales	1.064	4. Otros ingresos de explotación	2.306
6. Otros gastos de explotación	39.410	a) Aportaciones externas a la explotación	1.200
a) Compras	919	b) Ingresos por servicios diversos	1.106
b) Aprovisionamientos	2.624	5. Aport. exter. trans. a resultados	475
c) Servicios exteriores	29.733		
d) Otros gastos de explotación	4.793		
e) Amorti. del inmovilizado inmaterial	335		
f) Amortización del inmovilizado material	1.006		
I. APORT. FONDO SOCIAL POR EXPL.	(178)		
		7. Otros ingresos financieros	1.360
II. APORT. FONDO. S. POR BEN. FINANC.	1.360		
V. APOR. FONDO. S. ANTES IMPUESTOS	1.182		
15. Impuesto sobre sociedades	340		
VI. TOTAL APORTACIÓN AL FONDO SOC.	842		

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica, SA

4.3.37.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	1995	Diferencia
Ingresos de explotación	118.615	128.220	(9.605)
- Ventas y prestaciones de servicios	1.000	3.639	(2.639)
- Subv. ctes. de la Generalidad de C.	117.615	117.615	0
- Aportac. externas a la explotación		1.200	(1.200)
- Ingresos financieros de depósitos		1.360	(1.360)
- Ingreso por servicios diversos		1.106	(1.106)
- Aport.ext. capital transf. a resultados		475	(475)
- Ingr. pend. a transferir a resultados		2.825	(2.825)
TOTAL RECURSOS	118.615	128.220	(9.605)

DOTACIONES

	Presupuesto	1995	Diferencia
Remuneraciones del personal	70.485	84.803	(14.318)
- Sueldos y salarios	54.993	67.927	(12.934)
- Seg. y prestaciones sociales	15.492	15.812	(320)
- Otros gastos sociales		1.064	(1.064)
Gastos de bienes corrientes y servicios	48.130	39.750	8.380
- Compras	18.600	919	17.681
- Aprovisionamientos		2.624	(2.624)
- Servicios externos	29.530	29.733	(203)
- Otros gastos de explotación		5.133	(5.133)
- Amorti. inmovilizado inmaterial		335	(335)
- Amorti. inmovilizado material		1.006	(1.006)
TOTAL DOTACIONES	118.615	124.553	(5.938)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica, SA

4.3.37.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto	1995	Diferencia
Aportaciones al fondo patrimonial	6.000	6.000	0
TOTAL RECURSOS	6.000	6.000	0

DOTACIONES

	Presupuesto	1995	Diferencia
Inversiones reales	6.000	9.504	(3.504)
- Inv. en equipo proceso de datos	4.500	6.605	(2.105)
- Inv. inmovilizado inmaterial	1.500	2.109	(609)
- Inv. inmovilizado mobiliario		579	(579)
- Otro inmovilizado material		211	(211)
TOTAL DOTACIONES	6.000	9.504	(3.504)

Nota: Las cantidades están en miles de pesetas

4.4. CUENTAS DE LA CORPORACIÓN CATALANA DE RADIO Y TELEVISIÓN Y SUS FILIALES

4.4. CORPORACIÓN CATALANA DE RADIO Y TELEVISIÓN Y SUS FILIALES

4.4.1. Introducción y documentación recibida

En cumplimiento del artículo 80 del Decreto Legislativo 9/94, del 13 de julio, por el cual se aprueba el texto refundido de la Ley de Finanzas Públicas de Cataluña, la Sindicatura de Cuentas presenta, en este anexo y a partir del apartado 4.4.2.5, las Cuentas de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales: Televisió de Catalunya, SA; Catalunya Ràdio, Servei de Radiodifusió de la Generalitat, SA y Principal d'Edicions, SA, correspondientes al ejercicio 1995, tal como nos han sido rendidos.

Las cuentas mencionadas son rendidas a la Sindicatura a través de la Intervención General de la Generalidad de Cataluña, mediante el informe que anualmente hace la mencionada Corporación, para presentar su situación financiera y patrimonial y la de sus filiales individualmente y de forma consolidada, que comprende también la liquidación de los presupuestos consolidados de explotación y de inversiones, las cuentas anuales y los informes de auditoría realizados.

El año 1995 ha sido el primero de actividad de la editora musical Principal d'Edicions, SA, que se constituyó el 03.09.1987. Su objeto social es la producción, reproducción y comercialización de merchandising, la edición de libros y toda otra clase de publicaciones tanto propias como ajenas y efectuar ediciones musicales.

4.4.2. Magnitudes más significativas

A partir de la información contenida en las cuentas rendidas, la Sindicatura ha elaborado unos cuadros sobre las magnitudes más significativas. Esto no se puede considerar una fiscalización de las cuentas ya que esta sólo se puede cumplir con la realización de los correspondientes informes puntuales de cada empresa.

4.4.2.1. Resultados del ejercicio 1995

El resultado consolidado del Ente Público Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales ha sido de (3.067,9) MPTA, que se desglosa de la manera siguiente:

Cuadro 4.4.A.

Resultado de Televisió de Catalunya, SA	(2.757,2)
Resultado de Catalunya Ràdio, SRG, SA	(84,6)
Resultado de Corporación Catalana de Radio y Televisión	(226,1)
TOTAL	(3.067,9)

Importes en millones de pesetas

Fuente: Elaboración propia a partir de las Cuentas Anuales de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales

4.4.2.2. Financiación de los gastos del ejercicio 1995

La cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada del Ente Público Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, a 31.12.95 nos muestra los datos siguientes:

Cuadro 4.4.B.

FINANCIACIÓN GASTOS		CONSOLIDADO
Total gastos (I)		(37.151,7)
Financiación:		
-Ingresos propios	19.613,8	
-Subvenciones de explotación	15.444,4	
Total Ingresos (II)		35.058,2
Resultados de las actividades ordinarias (II-I)		(2.093,5)
Resultados extraordinarios		(974,4)
RESULTADOS A 31.12.95		(3.067,9)

Importes en millones de pesetas

Fuente: Elaboración propia a partir de las Cuentas Anuales de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales

Este cuadro pone de manifiesto que los ingresos propios consolidados de la Corporación Catalana y los de sus filiales financian el 52,7% de los gastos totales consolidados, que comparados con los del año pasado representan una mejora de 5,4 puntos sobre 100, cosa que ha repercutido en una mejora de los resultados ya que la pérdida se ha reducido respecto a la del año anterior en 1.800 MPTA (véase cuadro 4.4.D).

4.4.2.3. Balances comparativos a 31.12.95 y 31.12.94

Los datos de los balances de situación consolidados a 31.12.95 y 31.12.94 de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales son los siguientes:

Cuadro 4.4.C.

	1995	%	1994	%	Dif.	%
ACTIVO						
SITUACIONES TRANSIT. DE FINANCIACIÓN	19.082,0	35,0	20.880,0	36,0	(1.798,0)	(8,6)
Inmovilizado material	13.026,6	23,9	17.622,2	30,4	(4.595,6)	(26,0)
Inmovilizado inmaterial	9.355,4	17,1	2.974,6	5,1	6.380,8	214,5
Inmovilizado financiero	1.039,8	1,9	1.348,9	2,3	(309,1)	(22,9)
Gastos amortizables	83,7	0,1	133,4	0,2	(49,7)	(37,2)
Amortiz. y provisiones de inm.	(12.950,0)	(23,7)	(11.382,2)	(19,6)	(1.567,8)	(13,7)
ACTIVO INMOVILIZADO NETO	10.555,5	19,3	10.696,9	18,4	(141,4)	(1,3)
Existencias	10.226,2	18,7	13.717,4	23,7	(3.491,2)	(25,4)
Deudores sector privado	7.164,9	13,1	7.014,2	12,1	70,4	1,0
Deudores sector público	7.071,6	13,0	4.818,0	8,3	2.333,9	48,4
Tesorería	270,4	0,5	383,1	0,7	(112,7)	(29,4)
Ajustes periodificación	226,3	0,4	482,3	0,8	(256,0)	(53,0)
ACTIVO CIRCULANTE	24.959,4	45,7	26.415,0	45,6	(1.455,6)	(5,5)
TOTAL ACTIVO	54.596,9	100,0	57.991,9	100,0	(3.395,0)	(5,8)
PASIVO						
Patrimonio	8.391,7	15,4	7.462,7	12,9	929,0	12,4
Aportaciones pdtes. aplicación	---	---	7.928,0	13,7	(7.928,0)	--
Resultados ej. anteriores	(3.513,7)	(6,4)	(6.566,3)	(11,3)	3.052,6	46,4
Pérdidas y Ganancias	(3.067,9)	(5,6)	(4.866,7)	(8,4)	1.798,8	36,9
Intereses diferidos	4.698,0	8,6	6.496,0	11,2	(1.798,0)	(27,6)
Desemb. pend. acc. empr. grupo	22,5	-	22,5	-	0,0	-
FONDOS PROPIOS	6.530,6	12,0	10.476,2	18,1	(3.945,6)	(37,6)
INGRESOS A DISTRIBUIR	126,8	0,2	162,2	0,3	(35,4)	(21,8)
PRÉSTAMOS LARGO PLAZO	37.059,0	67,9	34.752,4	59,9	2.306,6	6,6
Préstamos	1.826,1	3,3	3.958,3	6,8	(2.132,2)	(53,8)
Acreeedores	7.411,7	13,6	6.249,6	10,8	1.162,1	18,5
Administraciones Públicas	703,3	1,3	840,9	1,4	(137,6)	(16,3)
Ajustes periodificación	939,4	1,7	1.552,3	2,7	(612,9)	(39,4)
ACREEDORES CORTO PLAZO	10.880,5	19,9	12.601,1	21,7	(1.720,6)	(13,6)
TOTAL PASIVO	54.596,9	100,0	57.991,9	100,0	(3.395,0)	(5,8)

Importes en millones de pesetas

FUENTE: Elaboración propia a partir de las Cuentas Anuales de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales.

En este cuadro se muestra la evolución del balance de situación consolidado de la Corporación y sus filiales en los ejercicios de 1994 y 1995.

En "Situaciones transitorias de financiación" figura la parte correspondiente a los ejercicios 96 y 97 del contrato programa por los ejercicios 94-97 entre el Gobierno de la Generalidad de Cataluña y la Corporación, aprobado en sesión de Gobierno de 13 de julio de 1993, con el objetivo de asegurar a la Corporación y a sus filiales el restablecimiento de su equilibrio financiero.

Las variaciones más importantes del activo son la del inmovilizado material, que ha disminuido en 4.595,6 MPTA a causa del traspaso de la red al Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad el 1 de enero de 1995; la del inmovilizado inmaterial por la activación de parte del coste de las producciones externas de TVC realizadas en años anteriores y por la producción de programas dramáticos realizados durante 1995. Paralelamente a la activación del Fondo de producciones de TVC se ha modificado el criterio de amortización, fijándose un 20% anual desde la fecha de producción.

De la evolución del resto de partidas del activo debe destacarse la disminución de existencias generada en gran parte por la activación del Fondo de producciones de producción externa de TVC, SA, ya mencionado; el incremento del sector público por la subvención de la Generalidad pendiente de cobro, que ha pasado de 4.530,7 mpta a 5.336,8 MPTA, y por la deuda del Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad con la CCRTV de 1.526,8 MPTA.

De la evolución del pasivo el aspecto más destacable es el movimiento que ha habido en los Fondos propios por la aplicación de las aportaciones de ejercicios anteriores a ampliaciones de capital a las Sociedades y por el traspaso de la red de centros emisores y reemisores al Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad, con contrapartida a cuentas de patrimonio. Esta operación ha significado una disminución patrimonial de 2.533 MPTA.

4.4.2.4. Estado de resultados comparativos ejercicios 1995 y 1994**Cuadro 4.4.D.**

	1995	%	1994	%	Dif.	%
Ventas y prestaciones servicios	17.191,8	49,5	14.086,5	47,2	3.105,3	22,0
+ Var. exist. productos acabados	(2,6)	-	(9,0)	-	6,4	71,1
+ Otros ingresos explotación	773,8	2,2	252,4	0,8	521,4	206,5
+ Trabajos para el inmovilizado	1.312,5	3,8	614,7	2,1	697,8	113,5
+ Subvención explotación	15.444,4	44,5	14.882,2	49,9	562,2	3,7
= PRODUCCIÓN O VENTA DE MERCANCÍAS Y SUBVENCIONES	34.719,9	100,0	29.826,8	100,0	4.893,1	16,4
- Aprovisionamientos	10.915,0	31,4	12.172,5	40,8	(1.257,5)	(10,3)
- Reducción de existencias	1.243,6	3,6	545,5	1,8	698,1	127,9
- Otros gastos explotación	7.072,4	20,4	5.886,8	19,8	1.185,6	20,1
- Gastos personal	11.493,4	33,1	11.360,4	38,1	133,0	1,1
= CONSUMOS Y GASTOS DE EXPLOTACIÓN	30.724,4	88,5	29.965,2	100,5	759,2	2,5
= RESULTADO ECONÓMICO BRUTO EXPLOT.	3.995,5	11,5	(138,4)	(0,5)	4.133,9	-
- Dotación amortizaciones	2.239,3	6,4	1.479,3	5,0	760,0	51,3
- Dot. neta provisiones y prov.	96,3	0,3	80,2	0,3	16,1	20,0
= RESULTADO ECONÓMICO NETO EXPLOT.	1.659,9	4,8	(1.697,9)	(5,8)	3.357,8	-
+ Ingresos financieros	338,1	1,0	478,1	1,6	(140,0)	(29,2)
- Gastos financieros	(4.091,5)	(11,8)	(3.634,2)	(12,2)	457,3	12,5
+ Resultados extraordinarios	(974,4)	(2,8)	(12,7)	-	(961,7)	-
= RESULTADO NETO TOTAL	(3.067,9)	(8,8)	(4.866,7)	(16,4)	1.798,8	36,9

Importes en millones de pesetas

Fuente: Elaboración propia a partir de las cuentas de pérdidas y ganancias consolidadas de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales

De este cuadro se deduce que ventas y prestación de servicios ha aumentado en un 22%, principalmente por el incremento de los ingresos publicitarios de TVC. También es muy importante en términos relativos la variación de Otros ingresos de explotación por la venta de programas de TVC y la de Trabajos para el inmovilizado por el incremento en la realización de programas dramáticos de TVC.

Por lo que respecta a los gastos destaca la reducción de los aprovisionamientos y el aumento de otros gastos de explotación, así como el aumento de la dotación de amortizaciones.

Los gastos de personal se han incrementado con respecto a los del ejercicio 1993 en el 1,5% en términos absolutos, aunque esta comparación no es válida, ya que TVC ha realizado un cambio de criterio en la contabilización de los gastos de personal de los artistas contratados laboralmente. Mientras que el ejercicio 1994 este gasto era registrado como gasto de personal, en el año 1995 se ha clasificado como servicios exteriores.

Como consecuencia del incremento de los préstamos bancarios, los gastos financieros se han incrementado hasta 4.091,5 MPTA y representan el 11,8% de la cifra de producción o ventas y subvenciones.

4.4.2.5. Balance de Situación consolidado a 31.12.95**ACTIVO**

<u>Situaciones Transitorias de financiación</u>		19.082.000
<u>Inmovilizado</u>		10.555.674
- Inmovilizado material	5.037.648	
- Inmovilizado inmaterial	4.394.499	
- Inmovilizado financiero	1.039.817	
- Gastos amortizables	83.710	
<u>Realizable</u>		24.462.647
- Tesorería Generalidad	5.336.800	
- Existencias	10.226.170	
- Deudores	8.819.294	
- Inversiones financieras permanentes	80.383	
<u>Disponible</u>		270.356
- Cuentas financieras	270.356	
<u>Ajustes por periodificación</u>		226.257
- Gastos anticipados	226.257	
TOTAL		54.596.934

PASIVO

<u>Recursos permanentes</u>		43.589.592
- Patrimonio	8.391.660	
- Aportaciones pendientes de aplicación	0	
- Resultados de ejercicios anteriores	(3.513.727)	
- Pérdidas y ganancias	(3.067.886)	
- Intereses diferidos	4.698.000	
- Desembolso pendiente acc. Emp.Grupo	22.500	
- Préstamos inversiones	37.059.045	
<u>Ingresos a distribuir</u>		46.913
<u>Exigible</u>		9.941.159
- Deudas a corto plazo	9.941.159	
<u>Provisiones</u>		79.908
<u>Ajustes por periodificación</u>		939.362
- Ingresos anticipados	939.362	
TOTAL		54.596.934

Importes en miles de pesetas

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.2.6. Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada a 31.12.95**HABER**

Ventas y prestación de servicios	17.191.819
Incremento de existencias	(2.592)
Trabajos para el inmovilizado inmaterial	1.312.534
Ingresos accesorios a la explotación	768.837
Subvenciones a la explotación	15.444.412
Provisión por insolvencias aplicadas	5.018
Ingresos financieros y diferencias positivas de cambio	338.139
Beneficios e ingresos extraordinarios	426.548
Pérdida del ejercicio	3.067.886
TOTAL	38.552.601

DEBE

Aprovisionamientos	10.915.043
Reducción de existencias	1.243.635
Gastos de personal	11.493.363
Amortizaciones de inmovilizado	2.239.321
Provisiones por insolvencias	96.291
Otros gastos de explotación	7.072.432
Gastos financieros y diferencias de cambio	4.091.613
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	1.400.903
TOTAL	38.552.601

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.2.7. Liquidación del Presupuesto de Explotación consolidado a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	15.516.180	(37.362)	15.478.818	17.191.819	(1.713.001)	(11)
- Publicidad	11.755.695	0	11.755.695	13.699.909	(1.944.214)	(17)
- Otras ventas	3.022.096	0	3.022.096	3.208.639	(186.543)	(6)
- Venta de servicios	738.389	(37.362)	701.027	283.271	417.756	60
<u>Variación de existencias:</u>	150.850	0	150.850	(1.201.482)	1.352.332	896
- Variación de existencias	150.850	0	150.850	(1.201.482)	1.352.332	896
<u>Trabajos realizados inmov:</u>	0	0	0	1.312.534	(1.312.534)	-
- Trabajos realizados empresa	0	0	0	1.312.534	(1.312.534)	-
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	13.844.000	1.571.588	15.415.588	15.595.984	(180.396)	(1)
- Subvención de la Generalidad	13.844.000	(521.000)(2)	13.323.000	13.503.396	(180.396)	(1)
- Contrato Programa y otros	0	2.092.588(1)	2.092.588	2.092.588	0	-
<u>Ingresos por servicios diversos:</u>	105.050	37.362	142.412	768.837	(626.425)	(440)
-Ingresos por servicios diversos	105.050	37.362	142.412	768.837	(626.425)	(440)
<u>Ingresos financieros:</u>	152.000	0	152.000	338.138	(186.138)	(122)
- Otros ingresos	42.000	0	42.000	190.223	(148.223)	(353)
- Dif. posit. cambio	110.000	0	110.000	147.915	(37.915)	(34)
TOTAL	29.768.080	1.571.588	31.339.668	34.005.830	(2.666.162)	(9)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

(1) De este importe, 1.798 MPTA corresponden al Contrato programa

(2) Modificación realizada por el Departamento de Presidencia

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	9.137.339	126.588	9.263.927	10.956.820	(1.692.893)	(18)
- Mercancías	466.170	0	466.170	384.153	82.017	18
- Productos acabados	6.285.425	294.588	6.580.013	8.481.972	(1.901.959)	(29)
- Elem. y conj. incorp.	2.385.744	(168.000)	2.217.744	2.090.695	127.049	6
Servicios Exteriores:	6.775.046	(121.000)	6.654.046	7.052.751	(398.705)	(6)
- Alquileres	1.224.503	0	1.224.503	1.243.604	(19.101)	(2)
- Cons. y reparación	248.663	0	248.663	166.350	82.313	33
- Serv. Empr. y Prof.	1.809.601	(121.000)	1.688.601	2.801.995	(1.113.394)	(66)
- Transportes	66.181	0	66.181	63.713	2.468	4
- Primas de seguro	97.760	0	97.760	173.156	(75.396)	(77)
- Servicios banc. y sim.	46.100	0	46.100	32.760	13.340	29
- Public. y rel. public.	898.692	0	898.692	839.094	59.598	7
- Sum. com. y enl.	1.862.469	0	1.862.469	1.253.830	608.639	33
- Otros servicios	521.077	0	521.077	478.249	42.828	8
Tributos:	13.565	0	13.565	22.627	(9.062)	(67)
- Otros Tributos	13.565	0	13.565	22.627	(9.062)	(67)
Gastos de personal:	11.279.555	0	11.279.555	11.493.362	(213.807)	(2)
- Sueldos y salarios	8.799.998	0	8.799.998	9.089.095	(289.097)	(3)
- Seguridad Social	2.275.284	0	2.275.284	2.221.271	54.013	2
- Aport. Comp. Pensiones	2.750	0	2.750	2.750	0	0
- Otros gastos sociales	201.523	0	201.523	180.246	21.277	11
Gastos financieros:	2.321.725	1.566.000(1)	3.887.725	4.091.636	(203.911)	(5)
- Interes. préstamos	2.161.000	1.566.000	3.727.000	3.796.916	(69.916)	(2)
- Dif. negativ. de cambio	110.625	0	110.625	205.332	(94.707)	(86)
- Gast. Form. y Can. Deuda	50.100	0	50.100	89.388	(39.288)	(78)
Otros cargos de explotación:	240.850	0	240.850	91.272	149.578	62
- Otros cargos de explotación	150.850	0	150.850	0	150.850	100
- Provisiones diversas	90.000	0	90.000	91.272	(1.272)	(1)
TOTAL	29.768.080	1.571.588	31.339.668	33.708.468	(2.368.800)	(8)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

(1) Este importe son los intereses reales del Contrato programa

4.4.2.8. Presupuesto de Explotación consolidado. Liquidación integrada a 31.12.95

INGRESOS	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de Explotación
Subvención presupuesto	13.844.000	13.503.396	(151.572)	13.351.824
Contrato programa	1.798.000	2.092.588	0	2.092.588
Ingresos propios	15.773.230	18.298.794	426.548	18.725.342
Variación existencias	150.850	(1.201.482)	0	(1.201.482)
Resultados ejercicio	0	0	3.067.886	3.067.886
Trabajos realizados empresa	0	1.312.534	0	1.312.534
TOTAL	31.566.080	34.005.830	3.342.862	37.348.692
GASTOS	Presupuesto definitivo	Obligaciones realizadas	Ajustes	Cuenta de Explotación
C.Catalana de Radio y Televisión	5.383.000	5.203.823	256.505	5.460.328
- Servicios exteriores	630.462	565.638	0	565.638
- Tributos y tasas	1.000	1.905	0	1.905
- Gastos personal	742.038	808.105	0	808.105
- Gastos financieros	4.009.500	3.828.175	0	3.828.175
- Amortizaciones	0	0	226.086	226.086
- Otros cargos explotación	0	0	30.419	30.419
Televisió de Catalunya, S.A.	23.287.673	25.615.723	3.297.551	28.913.274
- Compras	9.072.529	10.896.177	0	10.896.177
- Servicios exteriores	5.169.551	5.470.790	0	5.470.790
- Tributos y tasas	9.915	18.218	0	18.218
- Gastos personal	8.685.678	8.881.633	0	8.881.633
- Gastos financieros	110.000	263.312	0	263.312
- Amortizaciones	0	0	1.958.026	1.958.026
- Otros cargos explotación	240.000	85.593	1.339.525	1.425.118
Catalunya Ràdio SRG, S.A.	2.891.907	2.886.885	86.168	2.973.053
- Compras	64.810	60.643	0	60.643
- Servicios exteriores	971.533	1.014.286	0	1.014.286
- Tributos y tasas	2.650	2.504	0	2.504
- Gastos personal	1.851.839	1.803.624	0	1.803.624
- Gastos financieros	225	149	0	149
- Amortizaciones	0	0	55.209	55.209
- Otros cargos explotación	850	5.679	30.959	36.638
Principal d'Edicions, S.A.	3.500	2.037	0	2.037
- Servicios Exteriores	3.500	2.037	0	2.037
TOTAL	31.566.080	33.708.468	3.640.224	37.348.692

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.2.9. Liquidación del Presupuesto de Capital Consolidado de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus empresas filiales Ejercicio 1995

	Presup. aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo presup.
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimonial.	Total	
<u>Patrimonio:</u>							
- Patrimonio	642.000	0	642.000	642.000	0	642.000	0
<u>Aportaciones capital:</u>							
- Aportaciones capital	1.775.000	0	1.775.000	1.775.000	0	1.775.000	
<u>Ingresos financieros:</u>							
- Ing. derivados op.financ	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0
<u>Variación Fondos de Maniobra:</u>							
- Variación Fdos .de Maniobra E.	150.850	0	150.850	0	150.850	150.850	0
TOTAL	6.567.850	0	6.567.850	6.417.000	150.850	6.567.850	0

	Presup. Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo presup.
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Capital:</u>							
- Capital social (Ampliación)	1.932.000	0	1.932.000	0	0	0	1.932.000
<u>Préstamos recibidos:</u>							
- Amortización préstamos	2.694.000	0	2.694.000	2.693.399	0	2.693.399	601
<u>Inmovilizado inmaterial:</u>							
- Aplicaciones informáticas	42.000	0	42.000	49.012	0	49.012	(7.012)
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	162.000	0	162.000	0	0	0	162.000
- Instal.complejos especial.	428.000	0	428.000	409.716	0	409.716	18.284
- Maquinaria e instalaciones	96.000	0	96.000	293.661	0	293.661	(197.661)
- Mobiliario	19.000	0	19.000	29.781	0	29.781	(10.781)
- Equipos de informática	100.000	0	100.000	122.308	0	122.308	(22.308)
- Elementos de transporte	11.000	0	11.000	39.303	0	39.303	(28.303)
- Otro Inmovilizado material	20.000	0	20.000	3.559	0	3.599	16.441
<u>Inversiones financ.permanentes:</u>							
- Fondos maniobra a TVC Cap.	913.000	0	913.000	1.877.689	0	1.877.689	(964.689)
<u>Fondos de Maniobra:</u>							
- Fondos maniobra de TVC,SA E	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
- Fdos. maniobra CR.SRG,SA E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	6.567.850	0	6.567.850	5.518.428	150.850	5.669.278	898.572

Las cantidades están en miles de pesetas

Fuente: Ampliación al Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.2.10. Presupuesto del Programa de Inversiones Consolidado. Liquidación integrada a 31.12.95

INGRESOS	Presup. definitivo	Derechos Liquidados
Presupuesto 1982-1994	<u>38.650.697</u>	<u>39.631.697</u>
Presupuesto 1995	6.567.850	6.567.850
Variación fondos maniobra pres. 1989-1994	0	(1.069.600)
Fondo Patrimonial	0	(7.478.203)
Resultados Ejercicios anteriores	0	(3.513.727)
Resultados Ejercicio	0	(3.067.886)
Amortización Créditos	0	(6.587.539)
Subv. Otras Adm. Públicas	0	5.252
Crédito Largo Contrato Programa	0	14.384.000
TOTAL	<u>45.218.547</u>	<u>38.871.844</u>
INMOVILIZADO		10.553.174
- Inmovilizado Corporación Catalana RTV	920.850	
- Inmovilizado Televisió de Catalunya, S.A.	9.293.413	
- Inmovilizado Catalunya Ràdio SRG, S.A.	338.911	
SITUACIONES TRANS. FINANCIACIÓN	19.082.000	19.082.000
EXIGIBLE A LARGO	(4.842.069)	(4.842.069)
FONDO DE MANIOBRA		14.078.739
- Disponible	270.356	
- Realizable	24.688.904	
- Exigible a corto	(10.880.521)	
TOTAL		<u>38.871.844</u>

Las cantidades están en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.3. Corporación Catalana de Radio y Televisión**4.4.3.1. Balance de Situación a 31.12.95****ACTIVO**

<u>Situaciones Transitorias de financiación</u>		19.082.000
<u>Inmovilizado</u>		26.439.374
- Inmovilizado material	719.889	
- Inmovilizado inmaterial	135.337	
- Inmovilizado financiero	25.584.148	
<u>Realizable</u>		6.910.711
- Tesorería Generalidad	5.336.800	
- Deudores	1.573.911	
<u>Disponibles</u>		9.627
- Cuentas financieras	9.627	
<u>Ajustes por periodificación</u>		15.474
- Gastos anticipados	15.474	
TOTAL		52.457.186

PASIVO

<u>Recursos permanentes</u>		51.072.949
- Patrimonio	8.389.160	
- Aportaciones pendientes de aplicación	0	
- Resultados de ejercicios anteriores	1.130.330	
- Pérdidas y ganancias	(226.086)	
- Préstamos inversiones	37.059.045	
- Intereses diferidos	4.698.000	
- Desembolsos pendiente acc. Emp.Grupo	22.500	
<u>Exigible</u>		1.384.237
- Deudas a corto plazo	1.384.237	
TOTAL		52.457.186

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de la Corporación Catalana de Radio y Televisión.

4.4.3.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95**HABER**

Ventas y prestación de servicios	409.449
Trabajos para el inmovilizado	29.726
Ingresos accesorios a la explotación	24.642
Subvenciones Presupuesto de explotación	2.880.428
Subvenciones Contrato Programa	1.798.000
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	91.266
Beneficios e ingresos extraordinarios	2.894
Pérdida del ejercicio	226.086
TOTAL	5.462.491

DEBE

Gastos de personal	808.105
Amortizaciones de inmovilizado	226.086
Otros gastos de explotación	569.706
Gastos financieros	3.828.175
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	30.419
TOTAL	5.462.491

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales de la Corporación Catalana de Radio y Televisión

4.4.3.3. Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95**RECURSOS**

	Presup. Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
Ventas e ingresos por nat.:	200.000	0	200.000	409.449	(209.449)	(105)
- Venta de servicios	200.000	0	200.000	409.449	(209.449)	(105)
Trabajos realiz. inmov.:	0	0	0	29.726	(29.726)	-
- Trabajos realizados empresa	0	0	0	29.726	(29.726)	-
Subvenciones a la explotación:	3.385.000(2)	1.445.000	.830.000	4.830.000	0	0
- Subvención de la Generalidad	3.385.000	(353.000)(3)	3.032.000	3.032.000	0	0
- Contrato Programa	0	1.798.000(1)	1.798.000	1.798.000	0	0
Ingresos por serv. diversos:	0	0	0	24.642	(24.642)	-
- Ingresos por serv. div.	0	0	0	24.642	(24.642)	-
Ingresos financieros:	0	0	0	91.266	(91.266)	-
- Otros ingresos	0	0	0	91.261	(91.261)	-
- Dif. posit. cambio	0	0	0	5	(5)	-
TOTAL	3.585.000	1.445.000	5.030.000	5.385.083	(355.083)	(7)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el presupuesto definitivo.

(1) Este importe figura en el presupuesto aprobado por el Parlamento como partida a parte.

(2) En el presupuesto aprobado por el Parlamento aparecen como Subvenciones de explotación 13.844 MPTA y como Transferencias a las sociedades dentro el presupuesto de gastos 10.459 MPTA. La diferencia entre ambos importes es la subvención que corresponde a la CCRTV.

(3) Ajuste presupuestario del Departamento de Presidencia.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuest o definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Servicios Exteriores:	630.462	(121.000)	509.462	567.801	(58.339)	(11)
- Alquileres	199.679	0	199.679	148.106	51.573	26
- Cons. y reparación	52.050	0	52.050	40.482	11.568	22
- Serv. Empr. y Prof.	182.102	(121.000)	61.102	167.781	(106.679)	(175)
- Transportes	2.455	0	2.455	2.516	(61)	(2)
- Primas de seguro	18.150	0	18.150	81.427	(63.277)	(349)
- Servicios banc. y sim.	500	0	500	245	255	51
- Public. y rel. public.	63.023	0	63.023	46.750	16.273	26
- Sum. com. y enl.	43.285	0	43.285	17.081	26.204	61
- Otros servicios	69.218	0	69.218	63.413	5.805	8
Tributos:	1.000	0	1.000	1.905	(905)	(91)
- Otros Tributos	1.000	0	1.000	1.905	(905)	(91)
Gastos de personal:	742.038	0	742.038	808.105	(66.067)	(9)
- Sueldos y salarios	604.650	0	604.650	641.446	(36.796)	(6)
- Seguridad Social	113.912	0	113.912	109.045	4.867	4
- Otros gast. sociales	23.476	0	23.476	57.614	(34.138)	(145)
Gastos financieros:	2.211.500	1.566.000(1)	3.777.500	3.828.175	(50.675)	(1)
- Interes. préstamos	2.161.000	1.566.000	3.727.000	3.738.790	(11.790)	0
- Dif. negativ. de cambio	500	0	500	19	481	96
- Gast. Form. y Can. Deuda	50.000	0	50.000	89.366	(39.366)	(79)
TOTAL	3.585.000	1.445.000	5.030.000	5.205.986	(175.986)	(3)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el presupuesto definitivo.

(1) Este importe figura en el presupuesto aprobado por el Parlamento como partida a parte por 1.798 MPTA de acuerdo con el Contrato programa. Los 1.566 MPTA corresponden a los intereses reales de los préstamos incluidos en el Contrato programa. Por lo tanto, se genera un remanente de 232 MPTA.

4.4.3.4. Liquidación del Presupuesto de Capital de la Corporación Catalana de Radio y Televisión Ejercicio 1995

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Patrimonio:</u>							
- Patrimonio	642.000	0	642.000	642.000	0	642.000	0
<u>Aportaciones Capital</u>							
- Aportaciones Capital	1.775.000	0	1.175.000	1.775.000	0	1.775.000	0
<u>Ingresos Financieros:</u>							
- Ing. derivados op.financ	4.000.000	0	4.000.000	594.000	3.406.000	4.000.000	0
TOTAL	6.417.000	0	6.417.000	3.011.000	3.406.000	6.417.000	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Préstamos recibidos:</u>							
- Amortización préstamos	2.694.000	0	2.694.000	2.693.399	0	2.693.399	601
<u>Inmovilizado inmaterial:</u>							
- Aplicaciones informáticas	42.000	0	42.000	49.012	0	49.012	(7.012)
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	150.000	0	150.000	0	0	0	150.000
- Maquinaria e instalaciones	15.000	0	15.000	11.644	0	11.644	3.356
- Mobiliario	5.000	0	5.000	6.683	0	6.683	(1.683)
- Equipos de informática	100.000	0	100.000	108.215	0	108.215	(8.215)
- Elementos de transporte	5.000	0	5.000	8.850	0	8.850	(3.850)
<u>Inver. financ.permanentes:</u>							
- Aport.a cuenta. Capital TVC	2.292.000	0	2.292.000	0	2.292.000	2.292.000	0
- Aport.a cuenta Capital CR	201.000	0	201.000	0	201.000	201.000	0
- Fondos maniobra a TVC	913.000	0	913.000	0	913.000	913.000	0
TOTAL	6.417.000	0	6.417.000	2.877.803	3.406.000	6.283.803	133.197

Las cantidades están en miles de pesetas

Fuente: Ampliación al Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.4. Televisió de Catalunya, SA**4.4.4.1. Balance de Situación a 31.12.95****ACTIVO**

<u>Inmovilizado</u>		9.293.413
- Inmovilizado material	3.981.525	
- Inmovilizado inmaterial	4.259.162	
- Inmovilizado financiero	969.716	
- Gastos amortizables	83.010	
<u>Realizable</u>		17.117.724
- Existencias	10.224.398	
- Deudores	6.812.943	
- Inversiones financieras permanentes	80.383	
<u>Disponible</u>		106.162
- Cuentas financieras	106.162	
<u>Ajustes por periodificación</u>		197.090
- Gastos anticipados	197.090	
TOTAL		26.714.389

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		17.171.736
- Capital social	24.401.530	
- Aportaciones pendientes de aplicación	0	
- Resultados de ejercicios anteriores	(4.472.541)	
- Pérdidas y ganancias	(2.757.253)	
<u>Ingresos a distribuir</u>		46.913
Subvenciones de capital	5.252	
Diferencias de cambio positivas	41.661	
<u>Exigible</u>		8.478.090
- Deudas a corto plazo	8.478.090	
<u>Provisiones</u>		79.908
<u>Ajustes por periodificación</u>		937.742
- Ingresos anticipados	937.742	
TOTAL		26.714.389

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Televisió de Catalunya, SA

4.4.4.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95**HABER**

Ventas y prestación de servicios	16.275.516
Trabajos para el inmovilizado	1.282.808
Ingresos accesorios a la explotación	707.096
Subvenciones a la explotación	8.808.767
Provisiones para insolvencias aplicadas	5.018
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	233.568
Beneficios e ingresos extraordinarios	421.681
Pérdida del ejercicio	2.757.253
TOTAL	30.491.707

DEBE

Aprovisionamientos	10.854.633
Reducción de existencias	1.243.635
Gastos de personal	8.888.227
Amortizaciones de inmovilizado	1.958.026
Provisiones para insolvencias	90.612
Otros gastos de explotación	5.853.738
Gastos financieros y dif. de cambio negativas	263.311
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	1.339.525
TOTAL	30.491.707

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Televisió de Catalunya, SA

4.4.4.3. Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	14.388.623	0	14.388.623	16.275.516	(1.886.893)	(13)
- Publicidad	10.867.000	0	10.867.000	12.787.136	(1.920.136)	(18)
- Otras ventas	3.020.596	0	3.020.596	3.208.868	(188.272)	(6)
- Venta de servicios	501.027	0	501.027	279.512	221.515	44
<u>Variación de existencias:</u>	150.000	0	150.000	(1.198.890)	1.348.890	899
- Variación de existencias	150.000	0	150.000	(1.198.890)	1.348.890	899
<u>Trabajos realiz. inmov.:</u>	0	0	0	1.282.808	(1.282.808)	-
- Trabajos realizados empresa	0	0	0	1.282.808	(1.282.808)	-
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	8.504.000	126.588	8.630.588	8.808.767	(178.179)	(2)
- Subvención de la Generalidad	8.504.000	(168.000)	8.336.000	8.514.179	(178.179)	(2)
- Otras subvenciones	0	294.588	294.588	294.588	0	0
<u>Ingresos por servicios diversos:</u>	105.050	0	105.050	707.096	(602.046)	(573)
-Ingresos por servicios diversos	105.050	0	105.050	707.096	(602.046)	(573)
<u>Ingresos financieros:</u>	140.000	0	140.000	233.567	(93.567)	(67)
- Otros ingresos	30.000	0	30.000	85.662	(55.662)	(186)
- Dif. posit. cambio	110.000	0	110.000	147.905	(37.905)	(34)
TOTAL	23.287.673	126.588	23.414.261	26.108.864	(2.694.603)	(12)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	9.072.529	126.588	9.199.117	10.896.177	(1.697.060)	(18)
- Mercancías	440.280	0	440.280	366.387	73.893	17
- Productos acabados	6.254.535	294.588	6.549.123	8.448.841	(1.899.718)	(29)
- Elem. y conj. incorp.	2.377.714	(168.000)	2.209.714	2.080.949	128.765	6
Servicios Exteriores:	5.169.551	0	5.169.551	5.838.720	(669.169)	(13)
- Alquileres	865.694	0	865.694	972.854	(107.160)	(12)
- Cons. y reparación	173.065	0	173.065	102.826	70.239	41
- Serv. Empr. y Prof.	1.176.966	0	1.176.966	2.485.567	(1.308.601)	(111)
- Transportes	58.071	0	58.071	55.830	2.241	4
- Primas de seguro	73.060	0	73.060	91.089	(18.029)	(25)
- Servicios banc. y sim.	45.050	0	45.050	31.837	13.213	29
- Public. y rel. public.	780.449	0	780.449	744.546	35.903	5
- Sum. com. y enl.	1.602.046	0	1.602.046	987.935	614.111	38
- Otros servicios	395.150	0	395.150	366.236	28.914	7
Tributos:	9.915	0	9.915	18.218	(8.303)	(84)
- Otros Tributos	9.915	0	9.915	18.218	(8.303)	(84)
Gastos de personal:	8.685.678	0	8.685.678	8.888.227	(202.549)	(2)
- Sueldos y salarios	6.765.442	0	6.765.442	7.049.021	(283.579)	(4)
- Seguridad Social	1.750.229	0	1.750.229	1.714.475	35.754	2
- Otros gast. sociales	170.007	0	170.007	124.731	45.276	27
Gastos financieros:	110.000	0	110.000	263.312	(153.312)	(139)
- Interes. préstamos	0	0	0	58.126	(58.126)	-
- Dif. negativ. de cambio	110.000	0	110.000	205.186	(95.186)	(87)
- Otros gast. financ.	0	0	0	0	0	-
Otros cargos de explotación:	240.000	0	240.000	85.593	154.407	64
- Otros cargos de explotación	150.000	0	150.000	0	150.000	100
- Provisiones diversas	90.000	0	90.000	85.593	4.407	5
TOTAL	23.287.673	126.588	23.414.261	25.990.247	(2.575.986)	(11)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

**4.4.4.4. Liquidación del Presupuesto de Capital de Televisió de Catalunya, SA
Ejercicio 1995**

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Aportac. al Fdo. Patrimonial:</u>							
-De la CC/RTV	360.000	0	360.000	360.000	0	360.000	0
- De la CC/RTV (Capital Soc.)	1.932.000	0	1.932.000	1.932.000	0	1.932.000	0
<u>Variación Fdos. de Maniobra:</u>							
- Variación Fdos Maniobra VE	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
- Variación Fdos Maniobra C	913.000	0	913.000	913.000	0	913.000	0
TOTAL	3.355.000	0	3.355.000	3.205.000	150.000	3.355.000	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Capital:</u>							
-Capital social (Ampliación)	1.932.000	0	1.932.000	0	0	0	1.932.000
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	12.000	0	12.000	0	0	0	12.000
- Instal.complejas especial.	290.000	0	290.000	263.726	0	263.726	26.274
- Maquinaria e instalaciones	46.000	0	46.000	254.035	0	254.035	(208.035)
- Mobiliario	6.000	0	6.000	9.781	0	9.781	(3.781)
- Equipos de informática	0	0	0	14.093	0	14.093	(14.093)
- Elementos de transporte	6.000	0	6.000	25.874	0	25.874	(19.874)
<u>Fondos de Maniobra :</u>							
- Fondos maniobra de TVC,SA	1.063.000	0	1.063.000	1.877.689	150.000	2.027.689	(964.689)
TOTAL	3.355.000	0	3.355.000	2.445.198	150.000	2.595.198	759.802

Las cantidades están en miles de pesetas

Fuente: Ampliación al Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.5. Catalunya Ràdio, SRG, SA**4.4.5.1. Balance de Situación a 31.12.95****ACTIVO**

<u>Inmovilizado</u>		338.211
- Inmovilizado material	336.234	
- Inmovilizado financiero	1.977	
<u>Gastos a distribuir</u>		700
- Otros gastos amortizables	700	
<u>Realizable</u>		789.098
- Existencias	1.772	
- Deudores	787.326	
<u>Disponible</u>		150.797
- Cuentas financieras	150.797	
<u>Ajustes por periodificación</u>		13.693
- Gastos anticipados	13.693	
TOTAL		1.292.499

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		858.706
- Capital social	1.114.494	
- Aportaciones pendientes de aplicación	0	
- Resultados de ejercicios anteriores	(171.198)	
- Pérdidas y ganancias	(84.590)	
<u>Exigible</u>		432.173
- Deudas a corto plazo	432.173	
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.620
- Ingresos anticipados	1.620	
TOTAL		1.292.499

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Catalunya Ràdio, SRG, SA

4.4.5.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95**HABER**

Ventas y prestación de servicios	931.466
Incremento de existencias	(2.592)
Ingresos accesorios a la explotación	37.685
Subvenciones a la explotación	1.955.217
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	13.225
Beneficios e ingresos extraordinarios	1.973
Pérdida del ejercicio	84.590
TOTAL	3.021.564

DEBE

Aprovisionamientos	60.410
Gastos de personal	1.803.625
Amortizaciones de inmovilizado	55.209
Provisiones para insolvencias	5.679
Otros gastos de explotación	1.065.555
Diferencias de cambio negativas	127
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	30.959
TOTAL	3.021.564

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Catalunya Ràdio, SRG, SA

4.4.5.3. Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	926.057	(37.362)	888.695	931.466	(42.771)	(5)
- Publicidad	888.695	0	888.695	927.694	(38.999)	(4)
- Otras ventas	0	0	0	618	(618)	-
- Venta de servicios	37.362	(37.362)	0	3.154	(3.154)	(8)
<u>Variación de existencias:</u>	850	0	850	(2.592)	3.442	405
- Variación de existencias	850	0	850	(2.592)	3.442	405
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	1.953.000	0	1.953.000	1.955.217	(2.217)	0
- Subvenc. de la Generalidad	1.953.000	0	1.953.000	1.955.217	(2.217)	0
<u>Ingresos por serv. divers:</u>	0	37.362	37.362	37.685	(323)	-
- Ingresos por serv. div.	0	37.362	37.362	37.685	(323)	-
<u>Ingresos financieros:</u>	12.000	0	12.000	13.225	(1.225)	(10)
- Otros ingresos	12.000	0	12.000	13.220	(1.220)	(10)
- Dif. posit. cambio	0	0	0	5	(5)	-
TOTAL	2.891.907	0	2.891.907	2.935.001	(43.094)	(1)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/96 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	64.810	0	64.810	60.643	4.167	6
- Mercancías	25.890	0	25.890	17.766	8.124	31
- Productos acabados	30.890	0	30.890	33.131	(2.241)	(7)
- Elem. y conj. incorp.	8.030	0	8.030	9.746	(1.716)	(21)
Servicios Exteriores:	971.533	0	971.533	1.062.797	(91.264)	(9)
- Alquileres	159.130	0	159.130	181.335	(22.205)	(14)
- Cons. y reparación	23.548	0	23.548	23.139	409	2
- Serv. Empr. y Prof.	448.033	0	448.033	492.559	(44.526)	(10)
- Transportes	5.655	0	5.655	5.367	288	5
- Primas de seguro	6.550	0	6.550	640	5.910	90
- Servicios banc. y sim.	550	0	550	678	(128)	(23)
- Public. y rel. public.	54.720	0	54.720	60.120	(5.400)	(10)
- Sum. com. y enl.	217.138	0	217.138	249.437	(32.299)	(15)
- Otros servicios	56.209	0	56.209	49.522	6.687	12
Tributos:	2.650	0	2.650	2.504	146	6
- Otros Tributos	2.650	0	2.650	2.504	146	6
Gastos de personal:	1.851.839	0	1.851.839	1.803.624	48.215	3
- Sueldos y salarios	1.429.906	0	1.429.906	1.398.628	31.278	2
- Seguridad Social	411.143	0	411.143	397.751	13.392	3
- Aport. Comp. Pensiones	2.750	0	2.750	2.750	0	0
- Otros gast. sociales	8.040	0	8.040	4.495	3.545	44
Gastos financieros:	225	0	225	149	76	34
- Dif. negativ. de cambio	125	0	125	127	(2)	(2)
- Gast. Form. y Canc. Deuda	100	0	100	22	78	78
Otros cargos de explotación:	850	0	850	5.679	(4.829)	(568)
- Provisiones de existencias	850	0	850	0	850	100
- Provisiones diversas	0	0	0	5.679	(5.679)	-
TOTAL	2.891.907	0	2.891.907	2.935.396	(43.489)	(2)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

4.4.5.4. Liquidación del Presupuesto de Capital de Catalunya Ràdio, SRG, SA, Ejercicio 1995

	Presup. Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presup.
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Aportac. al Fondo Patrimonial:</u>							
- De la CC/RTV	201.000	0	201.000	201.000	0	201.000	0
<u>Variación Fdos de Maniobra:</u>							
- Variación Fdos Maniobra V E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	201.850	0	201.850	201.000	850	201.850	0

	Presup. Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presup.
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Instal.complejas especial.	138.000	0	138.000	145.990	0	145.990	(7.990)
- Maquinaria e instalaciones	35.000	0	35.000	27.982	0	27.982	7.018
- Mobiliario	8.000	0	8.000	13.317	0	13.317	(5.317)
- Elementos de transporte	0	0	0	4.579	0	4.579	(4.579)
- Otro Inmovilizado material	20.000	0	20.000	3.559	0	3.559	16.441
<u>Fondos de Maniobra:</u>							
- Fondos Man. de CR.SRG,SA. E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	201.850	0	201.850	195.427	850	196.277	5.573

Las cantidades están en miles de pesetas

Fuente: Ampliación al Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

4.4.6. Principal d'Edicions, SA

4.4.6.1. Balance de Situación a 31.12.95

ACTIVO

<u>Situaciones trans. financiación</u>		7.500
- Accionistas para desemb. no exigidos	7.500	
<u>Realizable</u>		134
- Deudores	134	
<u>Disponibile</u>		3.770
- Cuentas financieras	3.770	
TOTAL		11.404

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		9.725
- Capital social	10.000	
- Reservas	66	
- Resultados de ejercicios anteriores	(384)	
- Pérdidas y ganancias	43	
<u>Exigible</u>		1.679
- Deudas a corto plazo	1.679	
TOTAL		11.404

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Principal d'Edicions, SA

4.4.6.2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31.12.95

HABER

Subvenciones a la explotación	2.000
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	80
TOTAL	2.080

DEBE

Otros gastos de explotación	2.037
Beneficio del ejercicio	43
TOTAL	2.080

Importes en miles de pesetas

Fuente: Cuentas anuales de Principal d'Edicions, SA

4.4.6.3. Liquidación del Presupuesto de Explotación a 31.12.95

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup. definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
Ventas e ingresos por nat.:	1.500	0	1.500	0	1.500	100
- Otras ventas	1.500	0	1.500	0	1.500	100
Subvenciones a la explotación:	2.000	0	2.000	2.000	0	0
- Subvenc. de la Generalidad	2.000	0	2.000	2.000	0	0
Ingresos financieros:	0	0	0	80	(80)	-
- Otros ingresos	0	0	0	80	(80)	-
TOTAL	3.500	0	3.500	2.080	1.420	41

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995.

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Servicios Exteriores:</u>	3.500	0	3.500	2.037	1.463	42
- Serv. Empr. y Prof.	2.500	0	2.500	2.037	463	19
- Public. y rel. public.	500	0	500	0	500	100
- Otros servicios	500	0	500	0	500	100
TOTAL	3.500	0	3.500	2.037	1.463	42

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1995

NOTA: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

4.5. MOVIMIENTO Y SITUACIÓN DE LOS AVALES CONCEDIDOS POR LA GENERALIDAD



Generalitat
de Catalunya

Intervenció General

= I N D E X =

=====

Full núm.

- Empreses Privades , avals d'operacions amb venciment posterior a 1'1-01-1995	1
- Empreses Públiques, Organismes Autònoms i Societats Anònimes, avals d'operacions amb venciment posterior a 1'1-01-1995	2 i 3
- Avals formalitzats en el període de 1'1-01-1995 al 31-12-1995	4
- Pagaments ordenats de 1'1-01-1995 al 31-12-1995 d'avalis d'operacions no ateses al seu venciment	5
- Nota complementària - Aclariments	6



T.AVAL	ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI-CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
4	AUTEMA, S.A.	5.000.000.000		VARIABLE	29-03-98	0
4	AUTEMA, S.A.	7.100.000.000		10,95	2-08-02	0
4	COMUNITAT REGANTS CANAL PINY.	59.962.230		5 0/00	17-01-87	VENCIM. PRORROGABLE
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	720.000.000		VARIABLE	31-12-03	CANCEL.LAT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	6.400.000.000		VARIABLE	14-12-02	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	3.000.000.000		11,20	24-01-00	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	4.400.000.000		VARIABLE	13-05-04	CANCEL.LATS 3642 M
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	400.000.000		VARIABLE	12-09-01	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	450.000.000		VARIABLE	30-06-04	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	3.000.000.000		VARIABLE	30-06-04	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.850.000.000		VARIABLE	9-02-05	REFINANÇAMENT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	800.000.000		VARIABLE	30-12-03	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.375.000.000		VARIABLE	31-03-07	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	2.400.000.000		VARIABLE	25-03-98	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	1.200.000.000		VARIABLE	12-03-97	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	2.000.000.000		VARIABLE	2-11-98	0
4	CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORAN	316.200.000		VARIABLE	17-06-03	0
4	CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORAN	1.650.000.000		VARIABLE	1-12-03	0
4	GRAND PENÍNSULA, S.A.	5.000.000.000		VARIABLE	20-04-00	POSSIB.RENOV.AUTOMAT
4	GRAND PENÍNSULA, S.A.	5.000.000.000		VARIABLE	28-12-00	POSSIB.RENOV.AUTOMAT
4	HOSP.CASA BENEF.SABADELL-F.A.	100.000.000		11,75	30-06-00	0
4	HOSP.COMARC.VILAFRANCA PENEDÈS	89.950.000		12,-	26-07-99	0
4	PAT.MUSEU NACION.ART DE CATAL.	780.000.000		VARIABLE	15-12-99	0
4	PISCIFACTORIA MOLINOU, SL	84.000.000		7,-	5-01-93	65.157.552
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	7.895.027	ECU	VARIABLE	29-05-95	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	1.000.000.000		VARIABLE	4-05-96	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000		VARIABLE	26-04-99	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000		VARIABLE	9-12-99	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000		VARIABLE	15-08-01	0



Intervenció General

E. PÚB., ORG.AUT. I S.A. / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1995 - SIT. 31-12-95

309

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS	1.000.000.000		VARIABLE	7-11-04	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	640.000.000		VARIABLE	29-03-98	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	3.741.583.789		VARIABLE	4-08-96	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	655.201.417		14,05	15-03-96	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	5.975.000.000		VARIABLE	27-03-99	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	7.379.000.000		VARIABLE	30-06-99	CANCEL.LAT
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	13.000.000.000		VARIABLE	13-06-02	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	4.384.000.000		VARIABLE	13-06-01	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	11.379.000.000		VARIABLE	6-04-03	7379 M. REFINANÇATS
ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA	2.500.000.000		VARIABLE	17-12-00	0
FERROC. MUNTANYA GRANS PEND.	200.000.000		VARIABLE	1-10-95	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	30.000.000	ECU	VARIABLE	26-06-00	CANCEL.LAT
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	55.000.000	\$ USA	VARIABLE	24-01-02	VENCIMENT PERLLONGAT
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	3.450.000.000		VARIABLE	18-07-98	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	2.250.000.000		VARIABLE	21-01-01	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	30.000.000	ECU	VARIABLE	19-06-05	REFINANÇAMENT
FMGP - SUBROGAT A FGC	500.000.000		VARIABLE	18-01-95	0
FMGP - SUBROGAT A FGC	500.000.000		VARIABLE	25-10-95	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	3.200.000.000		VARIABLE	19-06-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	3.200.000.000		VARIABLE	9-12-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	5.900.000.000		14,20	29-09-00	VENCIM. PRORROGABLE
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	5.100.000.000		8,70	20-06-01	VENCIM. PRORROGABLE
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	6.400.000.000		VARIABLE	16-12-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	6.500.000.000		VARIABLE	21-06-01	0
IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM	3.000.000.000		VARIABLE	26-05-99	0
IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM	3.800.000.000		VARIABLE	25-05-00	0
IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM	525.000.000		VARIABLE	30-03-03	0
IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM	525.000.000		VARIABLE	20-11-03	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	1.143.447.223		12,25	22-06-99	INTERÈS REVISABLE
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	445.089.645		12,25	21-12-00	INTERÈS REVISABLE
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	19.277.439		12,25	21-12-00	INTERÈS REVISABLE

(*)



Intervenció General

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
INSTITUT CATALÀ DEL SÓL	1.000.000.000		VARIABLE	2-11-00	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÓL	2.000.000.000		VARIABLE	11-12-99	0
JUNTA DE RESIDUS	3.700.000.000		VARIABLE	31-03-02	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	31-07-99	0
JUNTA DE SANEJAMENT	2.000.000.000		VARIABLE	28-07-98	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.500.000.000		VARIABLE	17-05-00	0
(*) JUNTA DE SANEJAMENT	5.500.000.000		VARIABLE	4-02-01	3.000 M CANCEL.LATS
JUNTA DE SANEJAMENT	7.000.000.000		VARIABLE	26-07-04	0
JUNTA DE SANEJAMENT	9.000.000.000		VARIABLE	6-06-03	3.000 M REFINANÇATS
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	21-06-00	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	500.000.000		VARIABLE	16-03-99	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	500.000.000		VARIABLE	31-05-99	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	3.000.000.000		VARIABLE	20-12-02	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	1.000.000.000		VARIABLE	20-12-03	0
SPM FERROC.METROPOLITÀ B., SA	1.500.000.000		VARIABLE	31-12-95	0
TABASA	1.325.935.000		VARIABLE	27-07-99	0
TABASA	798.000.000		VARIABLE	30-09-01	0
TABASA	4.247.500.000		VARIABLE	20-09-10	0
TABASA	2.600.000.000		VARIABLE	31-03-01	0
TABASA	2.548.500.000		VARIABLE	20-03-01	0
TABASA	4.247.500.000		VARIABLE	7-05-11	0
TABASA	2.548.500.000		VARIABLE	7-10-99	0
TABASA	543.680.000		VARIABLE	14-01-00	0
TABASA	2.025.000.000		VARIABLE	26-04-98	0

310

(*) A més aquestes empreses tenen la singularitat d'haver formalitzat contractes de crèdit, amb oferta potencial d'oferir aval la Generalitat de Catalunya, segons el detall següent:

GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	1	contracte de crèdit	TOTAL :	5.000.000.000 ₧
JUNTA DE SANEJAMENT	7	" "	TOTAL :	34.500.000.000 ₧



Intervenció General

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS	1.000.000.000	VARIABLE	7-11-04
CONS.CONC.AIGÜES AJ. I IND.TAR	2.850.000.000	VARIABLE	9-02-05
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO TV.	11.379.000.000	VARIABLE	6-04-03
FERROCARRILS DE LA G.C. -ECU	30.000.000	VARIABLE	19-06-05
IDIADA-INST.INV.APLIC.AUTOM	525.000.000	VARIABLE	20-11-03
IDIADA-INST.INV.APLIC.AUTOM.	525.000.000	VARIABLE	30-03-03
JUNTA DE SANEJAMENT	9.000.000.000	VARIABLE	6-06-03
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000	VARIABLE	21-06-00
REGS DE CATALUNYA, S.A.	1.000.000.000	VARIABLE	20-12-03



**Generalitat
de Catalunya**

PAGAMENTS ORDENATS DE L'1-01-95 AL 31-12-95 D'AVALS D'OPERAC. NO ATESES AL VT.

- 5 -

Intervenció General

Entitat avalada	Pessetes
COOP.COM.D'AVICULTURA REUS	6.999.886
PORT DE MATARO, SA	2.166.021



NOTA COMPLEMENTÀRIA - ACLARIMENTS

=====

En els estats adjunts no consten els següents conceptes:

- a) Requeriments anteriors a l'1-01-1995, els pagaments dels quals no han estat encara formalitzats ni ordenats.
- b) Amortitzacions parcials dels avals vigents.
- c) Els interessos de demora, encara no requerits per l'Entitat creditícia, corresponents a avals que la Generalitat de Catalunya ja ha fet front pel que fa al principal i als interessos.

La numeració del tipus d'aval, correspon al detall següent:

- 1 - Primer aval - proposta CARIC
- 2 - Segon aval - proposta CARIC
- 3 - Avals segons acord Consell Executiu
- 4 - Avals mitjançant Llei o Decret

=====

Sindicatura de Cuentas de Cataluña
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona
Tel. (+34) 93 270 11 61
Fax (+34) 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.org
www.sindicatura.org

Elaboración del documento PDF: junio de 2005

Depósito legal: B-29380-2005