

Informe 01/97

Cuenta general de la Generalidad de Cataluña Ejercicio 1996

Volumen 4:

- Diputaciones provinciales
- Entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo
- Empresas públicas
- Ente público 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
4.2.2.1. <i>Cuadro 1: Neto Patrimonial de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo</i>	30
4.2.2.2. <i>Cuadro 2: Transferencias de la Generalidad de Cataluña a las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo</i>	31
4.2.2.3. <i>Cuadro 3: Resultado del ejercicio de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo</i>	32
4.2.2.4. <i>Cuadro 4: Financiación de los gastos de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo</i>	33
4.2.2.5. <i>Cuadro 5: Liquidación presupuestaria</i>	34
4.2.2.6. <i>Cuadro 6: Presupuesto de explotación y de capital</i>	35
4.2.3. Instituto Catalán de Servicios a la Juventud	36
4.2.3.1. <i>Balance. Ejercicio 1996</i>	36
4.2.3.2. <i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	37
4.2.3.3. <i>Liquidación del presupuesto</i>	38
4.2.4. Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones	39
4.2.4.1. <i>Balance</i>	39
4.2.4.2. <i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	41
4.2.4.3. <i>Liquidación del presupuesto</i>	43
4.2.5. Instituto Catalán del Crédito Agrario	44
4.2.5.1. <i>Balance</i>	44
4.2.5.2. <i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	46
4.2.5.3. <i>Liquidación del presupuesto</i>	47

4.2.6.	Instituto Catalán de Finanzas	49
4.2.6.1.	<i>Balance</i>	49
4.2.6.2.	<i>Cuenta del Resultado económico-patrimonial</i>	51
4.2.6.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	52
4.2.7.	Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas	53
4.2.7.1.	<i>Balance</i>	53
4.2.7.2.	<i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	54
4.2.7.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	56
4.2.8.	Instituto Catalán del Suelo	58
4.2.8.1.	<i>Balance</i>	58
4.2.8.2.	<i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	60
4.2.8.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	62
4.2.9.	Comisión de Puertos de Cataluña	63
4.2.9.1.	<i>Balance</i>	63
4.2.9.2.	<i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	64
4.2.9.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	65
4.2.10.	Instituto Cartográfico de Cataluña	67
4.2.10.1.	<i>Balance</i>	67
4.2.10.2.	<i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	69
4.2.10.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	71
4.2.11.	Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas	73
4.2.11.1.	<i>Balance</i>	73
4.2.11.2.	<i>Cuenta del resultado económico-patrimonial</i>	75
4.2.11.3.	<i>Liquidación del presupuesto</i>	77
4.3.	CUENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS	79
4.3.0.	Abreviaciones	81
4.3.1.	Definición y alcance	82
4.3.2.	Documentación a rendir a la Sindicatura de Cuentas	86
4.3.3.	Comentarios sobre las cuentas rendidas por las empresas de la Generalidad	86
4.3.4.	Magnitudes más significativas	87
	<i>Cuadro número 1: neto patrimonial</i>	87
	<i>Cuadro número 2: transferencias recibidas</i>	91
	<i>Cuadro número 3: resultados de las empresas públicas</i>	95
	<i>Cuadro número 4: financiación de los gastos</i>	98
	<i>Cuadro número 5: endeudamiento</i>	102
	<i>Cuadro número 6: liquidaciones presupuestarias</i>	104
4.3.5.	Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA	108
4.3.5.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	108
4.3.5.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	110
4.3.5.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	111

4.3.5.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	112
4.3.6.	Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña	113
4.3.6.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	113
4.3.6.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	115
4.3.6.3.	<i>Cuenta de explotación por departamentos a 31.12.96</i>	116
4.3.6.4.	<i>División Red Principal. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	117
4.3.6.5.	<i>División Estación de Montaña la Molina. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	118
4.3.6.6.	<i>División Vall de Núria. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	119
4.3.6.7.	<i>División Explotación de los Funiculares de Montserrat. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	120
4.3.6.8.	<i>División Red Principal. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	121
4.3.6.9.	<i>División Estación de Montaña La Molina. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	122
4.3.6.10.	<i>División Vall de Núria. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	123
4.3.6.11.	<i>División Explotación de los Funiculares de Montserrat. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	124
4.3.7.	Viatges de Muntanya, SA	125
4.3.7.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	125
4.3.7.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	126
4.3.8.	Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA	127
4.3.8.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	127
4.3.8.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	128
4.3.8.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	129
4.3.8.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	130
4.3.9.	Túnel i Accessos de Barcelona, SAC	131
4.3.9.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	131
4.3.9.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	133
4.3.9.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	134
4.3.9.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	135
4.3.10.	Administració, Promoció i Gestió, SA	136
4.3.10.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	136
4.3.10.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	138
4.3.10.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	139
4.3.10.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	141
4.3.11.	Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias	142
4.3.11.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	142
4.3.11.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	144
4.3.11.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	145
4.3.11.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	147

4.3.12.	Centro de Información y Desarrollo Empresarial	148
4.3.12.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	148
4.3.12.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	149
4.3.12.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	150
4.3.12.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión capítulo VIII a 31.12.96</i>	151
4.3.12.5.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión capítulo VII a 31.12.96</i>	151
4.3.13.	Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones	152
4.3.13.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	152
4.3.13.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	153
4.3.13.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	154
4.3.13.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96</i>	155
4.3.14.	Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA	156
4.3.14.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	156
4.3.14.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	157
4.3.14.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	158
4.3.14.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	159
4.3.15.	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	160
4.3.15.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	160
4.3.15.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	161
4.3.15.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	162
4.3.16.	Forestal Catalana, SA	163
4.3.16.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	163
4.3.16.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	165
4.3.16.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación y de inversión a 31.12.96</i>	166
4.3.16.4.	<i>Resumen de la liquidación presupuestaria del ejercicio 1996</i>	167
4.3.17.	Centro de Iniciativas para la Reinserción	168
4.3.17.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	168
4.3.17.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	170
4.3.17.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	171
4.3.17.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	172
4.3.18.	Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil	173
4.3.18.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	173
4.3.18.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	175
4.3.18.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	176
4.3.18.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	177
4.3.19.	Centro de Alto Rendimiento Deportivo	178
4.3.19.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	178
4.3.19.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	180
4.3.19.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación año 1996</i>	181
4.3.19.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones año 1996</i>	182

4.3.20.	Gestió d'Infraestructures, SA	183
4.3.20.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	183
4.3.20.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	185
4.3.20.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	186
4.3.20.4.	<i>Liquidación de presupuesto de capital a 31.12.96</i>	187
4.3.21.	Regs de Catalunya, SA	188
4.3.21.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	188
4.3.21.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	189
4.3.21.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	190
4.3.21.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	191
4.3.22.	Aguas Ter-Llobregat	192
4.3.22.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	192
4.3.22.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	194
4.3.22.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	195
4.3.22.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96</i>	197
4.3.23.	Instituto Catalán de Energía	198
4.3.23.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	198
4.3.23.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	199
4.3.23.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	200
4.3.23.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	201
4.3.24.	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA	202
4.3.24.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	202
4.3.24.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	203
4.3.24.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	204
4.3.24.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	205
4.3.25.	Instituto de Diagnóstico por la Imagen	206
4.3.25.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	206
4.3.25.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	207
4.3.25.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	208
4.3.25.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones año 1996</i>	209
4.3.26.	Junta de Saneamiento	210
4.3.26.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	210
4.3.26.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	211
4.3.26.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	212
4.3.26.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	213
4.3.27.	Junta de Residuos	214
4.3.27.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	214
4.3.27.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	215
4.3.27.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	216
4.3.27.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96</i>	217
4.3.27.5.	<i>Liquidación conjunta presupuestos de explotación y de inversión</i>	218
4.3.28.	Gestión de Servicios Sanitarios	219
4.3.28.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	219

4.3.28.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	221
4.3.28.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	222
4.3.28.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	223
4.3.29.	Instituto de Asistencia Sanitaria	224
4.3.29.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	224
4.3.29.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	225
4.3.29.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	226
4.3.29.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	227
4.3.30.	Gestión y Prestación de Servicios de Salud	228
4.3.30.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	228
4.3.30.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	230
4.3.30.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	231
4.3.30.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	232
4.3.31.	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	233
4.3.31.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	233
4.3.31.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	234
4.3.31.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	235
4.3.31.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	236
4.3.32.	Eficiència Energètica, SA	237
4.3.32.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	237
4.3.32.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	238
4.3.32.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	239
4.3.32.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	240
4.3.33.	Equacat, SA	241
4.3.33.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	241
4.3.33.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	242
4.3.33.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	243
4.3.33.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	244
4.3.34.	Turisme Juvenil de Catalunya, SA	245
4.3.34.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	245
4.3.34.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	247
4.3.34.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	248
4.3.34.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	249
4.3.35.	Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya	250
4.3.35.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	250
4.3.35.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	252
4.3.35.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	253
4.3.35.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	254
4.3.36.	Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA	255
4.3.36.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	255
4.3.36.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	256
4.3.36.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96. CECAPRI Internacional</i>	257

4.3.36.4.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96. CECAPRI Reconversión</i>	258
4.3.37.	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA	259
4.3.37.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	259
4.3.37.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	260
4.3.38.	Agencia de Evaluación de Tecnología Médica	261
4.3.38.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	261
4.3.38.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	262
4.3.38.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	263
4.3.38.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	264
4.3.39.	Agència de Patrocini i Mecenatge, SA	265
4.3.39.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	265
4.3.39.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	266
4.3.39.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	267
4.3.39.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	268
4.3.40.	Teatre Nacional de Catalunya, SA	269
4.3.40.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	269
4.3.40.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	270
4.3.40.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	271
4.3.40.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	272
4.3.41.	Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA	273
4.3.41.1.	<i>Balance de situación abreviado a 31.12.96</i>	273
4.3.41.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	274
3.4.42.	Túnel del Cadí, SAC	275
4.3.42.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	275
4.3.42.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	277
4.3.42.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	278
4.3.42.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96</i>	279
3.4.43.	Instituto Catalán de Oncología	280
4.3.43.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	280
4.3.43.2.	<i>Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96</i>	281
4.3.43.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	282
4.3.43.4.	<i>Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96</i>	283
3.4.44.	Centro de Transfusión y Banco de Tejidos	284
4.3.44.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	284
4.3.44.2.	<i>Cuenta de explotación a 31.12.96</i>	285
4.4.	CUENTAS DE LA CORPORACIÓN CATALANA DE RADIO Y TELEVISIÓN Y SUS FILIALES	287
4.4.1.	Finalidad y documentación recibida	289

4.4.2.	Magnitudes más significativas	289
4.4.2.1.	<i>Resultados del ejercicio 1996</i>	289
4.4.2.2.	<i>Financiación de los gastos del ejercicio 1996</i>	290
4.4.2.3.	<i>Balances comparativos a 31.12.95 y 31.12.96</i>	291
4.4.2.4.	<i>Estado de resultados comparativos ejercicios 1995 y 1996</i>	292
4.4.2.5.	<i>Balance de situación consolidado a 31.12.96</i>	294
4.4.2.6.	<i>Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada a 31.12.96</i>	295
4.4.2.7.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación consolidado a 31.12.96</i>	296
4.4.2.8.	<i>Presupuesto de explotación consolidado. Liquidación integrada a 31.12.96</i>	298
4.4.2.9.	<i>Liquidación del presupuesto de capital consolidado de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus empresas filiales. Ejercicio 1996</i>	299
4.4.2.10.	<i>Presupuesto del programa de inversiones consolidado. Liquidación integrada a 31.12.96</i>	300
4.4.3.	Corporación Catalana de Radio y Televisión	301
4.4.3.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	301
4.4.3.2.	<i>Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96</i>	302
4.4.3.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	303
4.4.3.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital de la Corporación Catalana de Radio y Televisión. Ejercicio 1996</i>	305
4.4.4.	Televisió de Catalunya, SA	306
4.4.4.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	306
4.4.4.2.	<i>Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96</i>	307
4.4.4.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	308
4.4.4.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital de Televisió de Catalunya, SA. Ejercicio 1996</i>	310
4.4.5.	Catalunya Ràdio, SRG, SA	311
4.4.5.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	311
4.4.5.2.	<i>Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96</i>	312
4.4.5.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	313
4.4.5.4.	<i>Liquidación del presupuesto de capital de Catalunya Ràdio, SRG, SA. Ejercicio 1996</i>	315
4.4.6.	Principal d'Edicions, SA	316
4.4.6.1.	<i>Balance de situación a 31.12.96</i>	316
4.4.6.2.	<i>Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96</i>	317
4.4.6.3.	<i>Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96</i>	318
4.5.	MOVIMIENTO Y SITUACIÓN DE LOS AVALES CONCEDIDOS POR LA GENERALIDAD	321

4.1. CUENTAS GENERALES DE LAS DIPUTACIONES PROVINCIALES

Tipus: Diputació
Nom : Diputació de Barcelona

Població: 4.628.277
Codi: 800084

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT				
	Immobilitzat Material		37.517.888	63,5
200	Terrenys i béns naturals	1.200.384	57,4	
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	20.965.715		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	6.928.571		
208	Altres immobilitzat material	1.455.584		
209	Instal.lacions complexes especialitzades	127.528		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	9.144.699		
	Immobilitzat immaterial	110.500	0,3	
21	Immobilitzat immaterial	521.128		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	410.628		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general	7.772.501	20,7	
220	Terrenys i béns naturals	1.256.016		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	5.182.088		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.334.397		
	Immobilitzat Financer	6.933.719	18,5	
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	2.524.539		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	500.000		
254+255+264	Préstecs concedits	4.907.938		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	1.242		
	Despeses a cancel·lar	0		
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat	1.168.086	3,1	
DEUTORS				
430+431	Deutors per drets reconeguts	17.910.612	15.243.822	25,8
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	174.740		
	Altres en concepte de deutors	-2.841.530		
COMPTE FINANCERS				
53	Inversions financeres temporals	0	6.313.984	10,7
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	23.369		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	0		
570	Caixa	150		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	6.290.466		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT				
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				
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ				
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		59.075.694	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	3.399.349		
	Total Comptes del Grup 0		3.399.349	

P A S S I U			%
PATRIMONI I RESERVES			
100	Patrimoni	16.193.847	13.152.336
107	(-) Patrimoni adscrit	2.314.298	22,3
108	(-) Patrimoni cedit	1.823.427	
109	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	52.522	
101	Patrimoni en adscripció	0	
103	Patrimoni en cessió	1.148.735	
130	Resultats pendents d'aplicació (positius)	0	
	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0	
SUBVENCIONS DE CAPITAL			
14	Subvencions de capital rebudes	3.340.175	3.340.175
	Altres en concepte de subvencions de capital	0	
PROVISIONS			
293	Per reparacions extraordinàries	0	0
	Altres en concepte de provisions	0	
DEUTES A LLARG TERMINI			
15	Emprèstits	0	25.990.790
160+17	Préstecs rebuts	25.990.790	44,0
18	Fiances i dipòsits rebuts	0	
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0	
DEUTES A CURT TERMINI			
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0	7.099.096
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	4.068.047	12,0
410+411	Creditors per pagaments ordenats	1.830.296	
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	920.020	
50	Préstecs rebuts i altres debïts de fora del sector públic	0	
51	Altres creditors no pressupostaris	280.733	
52	Fiances i dipòsits rebuts	0	
	Altres en concepte de deutes a curt termini	0	
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ			
554	Ingressos pendents d'aplicació	16.969	16.969
555	Altres partides pendents d'aplicació	0	***,*
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0	
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ			
481	Despeses diferides	225.056	225.056
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0	0,4
RESULTATS			
890	Resultats de l'exercici (benefici)	9.251.273	9.251.273
	Altres en concepte de resultats	0	15,7
	Total Passiu		59.075.694
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0	
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0	
05+06+07+08	Comptes d'ordre	3.399.349	
	Total comptes del Grup 0		3.399.349

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

4.1.2. Diputació de Girona

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 530.623
Nom: Diputació de Girona	Codi: 800176

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (imports en milers de pta.)

1. Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d)	Pendent cob.
1. Imp. directes	560.000	0	0,0	560.000	740.637	8,0	132,3	99.499	13,4	641.137
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	166.353	34.539	20,8	200.892	242.582	2,6	120,8	241.150	99,4	1.432
4. Transfer. corrents	6.590.788	89.900	1,4	6.680.687	6.859.488	74,0	102,7	6.073.947	88,5	785.541
5. Ing. patrimonials	37.053	0	0,0	37.053	46.299	0,5	125,0	31.186	67,4	15.113
6. Alien. inv. reals	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
7. Transfer. capital	243.100	56.830	23,4	299.930	304.159	3,3	101,4	78.953	26,0	225.206
8. Var. act. financer	108.874	2.147.379	***,*	2.256.254	123.249	1,3	5,5	44.939	36,5	78.310
9. Var. pass. financer	950.000	0	0,0	950.000	950.000	10,3	100,0	950.000	100,0	0
Total ingressos	8.656.169	2.328.648	26,9	10.984.817	9.266.414	100,0	84,4	7.519.675	81,1	1.746.739

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d)	Pendent pag.
1. Remuner. personal	1.015.173	10.962	1,1	1.026.135	950.399	10,5	92,6	950.074	100,0	325
2. Comp. béns i serv.	687.024	134.746	19,6	821.770	654.893	7,3	79,7	447.443	68,3	207.450
3. Interessos	874.096	2.933	0,3	877.029	876.992	9,7	100,0	759.762	86,6	117.231
4. Transfer. corrents	3.451.439	172.590	5,0	3.624.029	3.549.488	39,3	97,9	2.465.298	69,5	1.084.190
6. Inversions reals	669.829	827.467	123,5	1.497.295	839.322	9,3	56,1	490.094	58,4	349.229
7. Transfer. capital	977.020	1.171.600	119,9	2.148.620	1.162.324	12,9	54,1	708.918	61,0	453.406
8. Var. act. financer	0	8.350	***,*	8.350	8.350	0,1	100,0	7.990	95,7	360
9. Var. pass. financer	981.589	0	0,0	981.589	980.759	10,9	99,9	826.869	84,3	153.890
Total despeses	8.656.169	2.328.648	26,9	10.984.817	9.022.527	100,0	82,1	6.656.448	73,8	2.366.079

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Final	(c)	Movm. de fons	(d)	Deut./Cred.
Total ingressos	8.656.169	2.328.648	26,9	10.984.817	9.266.414	84,4	7.519.675	81,1	1.746.739
Total despeses	8.656.169	2.328.648	26,9	10.984.817	9.022.527	82,1	6.656.448	73,8	2.366.079
Diferències	0	0		0	243.887		863.228		-619.340

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Imports (milers de pta.)	
1. Drets reconeguts nets	9.266.414
2. Obligacions reconegudes netes	9.022.527
3. Resultat pressupostari	243.887
4. Desviacions positives de finançament	196.041
5. Desviacions negatives de finançament	35.882
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	2.139.029
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6)	2.222.758

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

Imports (milers de pta.)	
1. Deutors pendents de cobrament	3.295.047
. del pressupost corrent	1.746.739
. de pressupostos tancats	1.538.758
. de recursos d'altres ens públics	25.000
. d'operacions no pressupost.	6.750
(-) saldos de dubtós cobrament	0
(-) cob. pendents d'aplicació def.	22.200
2. Creditors pendents de pagament	2.509.526
. del pressupost corrent	2.366.079
. de pressupostos tancats	41.440
. del pressupost d'ingressos	0
. de recursos d'altres ens públics	94.435
. d'operacions no pressupost.	15.571
(-) pag. pendents d'aplicació def.	8.000
3. Fons líquids en la tresoreria	1.437.237
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	1.240.161
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	982.597
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	2.222.758

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 530.623
Nom: Diputació de Girona	Codi: 800176

COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI (imports en milers de pta.)

Deure		Haver			
60-Compres	0	0,00	70-Vendes	215.089	2,14
61-Despeses de personal	961.854	13,08	71-Renda de la propietat i de l'empresa	46.505	0,46
62-Despeses financeres	876.992	11,92	72-Tributs lligats a prod. i importació	740.637	7,39
63-Tributs	2.701	0,04	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	640.737	8,71	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	0	0,00	76-Transferències corrents	6.859.488	68,40
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00
67-Transferències corrents	3.549.488	48,26	78-Altres ingressos	27.287	0,27
68-Transferències de capital	1.162.324	15,80	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	0	0,00			
Suma del Deure	7.194.096	97,82	Suma de l'Haver	7.889.006	78,67
Resultat corrent de l'exercici			694.909		
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	2.138.978	21,33
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)	160.158	2,18	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo creditor)	0	0,00
Suma del Deure	7.354.255	100,00	Suma de l'Haver	10.027.983	100,00
Pèrdues i guanys nets totals			2.673.729		

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

Observació al ROMANENT DE TRESORERIA: els saldos de deutors i creditors d'operacions no pressupostàries i de recursos d'altres ens públics no coincideixen amb el Balanç de situació.

Tipus: Diputació
Nom : Diputació de Girona

Població: 530.623
Codi: 800176

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT				
	Immobilitzat Material		4.840.210	20,541.203
200	Terrenys i béns naturals	876.897	23,6	81,3
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	2.536.928		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	574.296		
208	Altres immobilitzats material	0		
209	Instal.lacions complexes especialitzades	852.088		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	0		
	Immobilitzat immaterial		11.023.746	53,7
21	Immobilitzat immaterial	11.023.746		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	0		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general		4.072.592	19,8
220	Terrenys i béns naturals	730.837		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	1.543.701		
227	Inversions en béns comuns	0		
228	Patrimoni històric	1.798.054		
	Immobilitzat Financer		604.655	2,9
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	559.349		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
	Despeses a cancel·lar	0	0	
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat	0	0	
DEUTORS				
	Deutors per drets reconeguts	3.285.497	3.291.808	13,0
430+431	Deutors per operacions comercials	0		
455	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
460	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
465+466	Entitats Públiques	0		
472+473+474	Altres deutors no pressupostaris	6.311		
56	Altres en concepte de deutors	0		
	COMPTE FINANCERS		1.445.237	5,7
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	8.000		
570	Caixa	130		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	1.437.106		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT				
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		25.278.247	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	268.531		
	Total Comptes del Grup 0		268.531	

P A S S I U			%	%
PATRIMONI I RESERVES				
	Patrimoni		10.041.335	39,7
100	Patrimoni	26.141.285		
107	(-) Patrimoni adscrit	7.350		
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				
	Subvencions de capital rebudes	1.446.359	1.446.359	5,7
14	Altres en concepte de subvencions de capital	0		
PROVISIONS				
	Per reparacions extraordinàries	0		
293	Altres en concepte de provisions	0		
	DEUTES A LLARG TERMINI		8.592.670	34,0
15	Emprèstits	0		
160+17	Préstecs rebuts	8.577.486		
18	Fiances i dipòsits rebuts	15.183		
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0		
	DEUTES A CURT TERMINI		2.501.954	9,9
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0		
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	2.407.519		
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	71.678		
50	Préstecs rebuts i altres debïts de fora del sector públic	0		
51	Altres creditors no pressupostaris	39		
52	Fiances i dipòsits rebuts	22.718		
	Altres en concepte de deutes a curt termini	0		
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ				
554	Ingressos pendents d'aplicació	22.200	22.200	0,1
555	Altres partides pendents d'aplicació	0		
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0		
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ				
481	Despeses diferides	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS				
890	Resultats de l'exercici (benefici)	2.673.729	2.673.729	10,6
	Altres en concepte de resultats	0		
	Total Passiu		25.278.247	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0		
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	268.531		
	Total comptes del Grup 0		268.531	

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

4.1.3 Diputació de Lleida

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 356.388
Nom: Diputació de Lleida	Codi: 800255

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (importos en milers de pta.)

1.Capítols Ingressos	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d) Pendent cob.	
1.Imp. directes	370.000	0	0,0	370.000	421.941	5,1	114,0	366.117	86,8	55.825
2.Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0,0	***,*	0	0	***,*	0
3.Taxes i alt. ing.	115.368	0	0,0	115.368	160.291	1,9	138,9	122.437	76,4	37.854
4.Transfer. corrents	5.119.397	123.751	2,4	5.243.148	5.367.266	65,1	102,4	5.367.266	100,0	0
5.Ing.patrimonials	229.017	0	0,0	229.017	167.063	2,0	72,9	167.063	100,0	0
6.Alien.inv. reals	0	0	***,*	0	0,0	***,*	0	0	***,*	0
7.Transfer. capital	249.722	116.536	46,7	366.258	224.352	2,7	61,3	224.352	100,0	0
8.Var.act.financer	1.287.823	2.247.684	174,5	3.535.507	1.428.803	17,3	40,4	1.390.452	97,3	38.351
9.Var.pass.financer	727.042	613.739	84,4	1.340.781	480.627	5,8	35,8	480.627	100,0	0
Total ingressos	8.098.369	3.101.711	38,3	11.200.080	8.250.343	100,0	73,7	8.118.313	98,4	132.030

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d) Pendent pag.	
1.Remuner. personal	1.443.780	20.976	1,5	1.464.757	1.458.212	18,1	99,6	1.409.670	96,7	48.542
2.Comp.béns i serv.	446.601	385.363	86,3	831.964	612.086	7,6	73,6	522.877	85,4	89.209
3.Interessos	665.125	-64.480	-9,7	600.645	583.568	7,3	97,2	544.004	93,2	39.528
4.Transfer.corrents	2.338.662	550.504	23,5	2.889.167	1.956.735	24,3	67,7	1.310.556	67,0	646.179
6.Inversions reals	1.170.822	886.789	75,7	2.057.611	954.252	11,9	46,4	781.365	81,9	172.887
7.Transfer. capital	767.273	1.110.347	144,7	1.877.620	1.022.705	12,7	54,5	939.517	91,9	83.188
8.Var.act.financer	1.249.785	159.035	12,7	1.408.820	1.389.004	17,3	98,6	540.095	38,9	848.908
9.Var.pass.financer	16.320	53.176	325,8	69.496	68.788	0,9	99,0	66.710	97,0	2.078
Total despeses	8.098.369	3.101.711	38,3	11.200.080	8.045.350	100,0	71,8	6.114.830	76,0	1.930.519

3.Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Final	(c)	Movm.de fons	(d)	Deut./Cred.
Total ingressos	8.098.369	3.101.711	38,3	11.200.080	8.250.343	73,7	8.118.313	98,4	132.030
Total despeses	8.098.369	3.101.711	38,3	11.200.080	8.045.350	71,8	6.114.830	76,0	1.930.519
Diferències	0	0	0	0	204.993		2.003.483		-1.798.489

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Imports (milers de pta.)
1.Drets reconeguts nets	8.250.343
2.Obligacions reconegudes netes	8.045.350
3.Resultat pressupostari	204.993
4.Desviacions positives de finançament	377.230
5.Desviacions negatives de finançament	234.550
6.Despeses finançades amb romanent de tresoreria	1.309.030
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6)	1.371.344

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Imports (milers de pta.)
1.Deutors pendents de cobrament	134.541
• del pressupost corrent	132.030
• de pressupostos tancats	0
• de recursos d'altres ens públics	0
• d'operacions no pressupost.	60.432
(-) saldos de dubtós cobrament	57.921
(-) cob. pendents d'aplicació def.	0
2.Creditores pendents de pagament	2.332.855
• del pressupost corrent	1.930.519
• de pressupostos tancats	249.676
• del pressupost d'ingressos	0
• de recursos d'altres ens públics	0
• d'operacions no pressupost.	152.660
(-) pag. pendents d'aplicació def.	0
3.Fons líquids en la tresoreria	4.691.078
4.Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	377.230
5.Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	2.115.534
6.Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	2.492.764

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

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 356.388
Nom: Diputació de Lleida	Codi: 800255

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

Deure		Haver			
60-Compres	0	% 0,00	70-Vendes	124.326	% 1,67
61-Despeses de personal	1.498.869	21,42	71-Renda de la propietat i de l'empresa	197.032	2,64
62-Despeses financeres	583.568	8,34	72-Tributs lligats a prod. i importació	421.941	5,65
63-Tributs	23.379	0,33	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	547.804	7,83	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	245	***,*	76-Transferències corrents	6.603.900	88,48
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00
67-Transferències corrents	3.160.935	45,16	78-Altres ingressos	28.498	0,38
68-Transferències de capital	1.022.705	14,61	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	161.200	2,30			
Suma del Deure	6.998.706	100,00	Suma de l'Haver	7.375.698	98,82
Resultat corrent de l'exercici			376.992		
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	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)	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)	88.428	1,18
Suma del Deure	6.998.706	100,00	Suma de l'Haver	7.464.125	100,00
Pèrdues i guanys nets totals			465.419		

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

Tipus: Diputació
Nom : Diputació de Lleida

Població: 356.388
Codi: 800255

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT				
	Immobilitzat Material		12.448.443	71,8
200	Terrenys i béns naturals	278.559	7.797.296	62,6
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	6.839.917		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	974.516		
208	Altres immobilitzat material	0		
209	Instal.lacions complexes especialitzades	26.569		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	322.264		
	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		3.524.527	28,3
220	Terrenys i béns naturals	0		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	3.521.799		
227	Inversions en béns comuns	0		
228	Patrimoni històric	2.728		
	Immobilitzat Financer		1.126.609	9,1
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	159.880		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	100		
254+255+264	Préstecs concedits	966.829		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
	Despeses a cancel·lar		0	
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat		0	
DEUTORS				
	Deutors per drets reconeguts		192.462	1,1
430+431	Deutors per operacions comercials	132.030		
455	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	55.398		
460	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
465+466	Entitats Públiques	0		
472+473+474	Altres deutors no pressupostaris	5.035		
56	Altres en concepte de deutors	0		
COMPTES FINANCERS				
	Inversions financeres temporals	0	4.691.078	27,1
53	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	0		
570	Caixa	241		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	4.688.115		
	Altres en concepte de comptes financers	2.721		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT				
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				
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ				
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		17.331.983	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	1.000.000		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	55.200		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	282.638		
	Total Comptes del Grup 0		1.337.838	

P A S S I U			%	
PATRIMONI I RESERVES				
	Patrimoni		6.608.841	38,1
100	(-) Patrimoni adscrit	6.110.846		
107	(-) Patrimoni cedit	0		
108	(-) Patrimoni lliurat a l'ús general	63.459		
109	Patrimoni en adscripció	0		
101	Patrimoni en cessió	29.901		
103	Resultats pendents d'aplicació (positius)	531.553		
130	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0		
SUBVENCIONS DE CAPITAL				
	Subvencions de capital rebudes		852.508	4,9
14	Altres en concepte de subvencions de capital	852.508		
PROVISIONS				
293	Per reparacions extraordinàries	0		
	Altres en concepte de provisions	0		
DEUTES A LLARG TERMINI				
15	Emprèstits	0		
160+17	Préstecs rebuts	7.072.360		
18	Fiances i dipòsits rebuts	0		
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0		
DEUTES A CURT TERMINI				
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0		
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	2.180.090		
410+411	Creditors per pagaments ordenats	106		
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	99.109		
50	Préstecs rebuts i altres debits de fora del sector públic	0		
51	Altres creditors no pressupostaris	17.182		
52	Fiances i dipòsits rebuts	36.183		
	Altres en concepte de deutes a curt termini	0		
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ				
554	Ingressos pendents d'aplicació	0		
555	Altres partides pendents d'aplicació	186		
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0		
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ				
481	Despeses diferides	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS				
890	Resultats de l'exercici (benefici)	465.419		
	Altres en concepte de resultats	0		
	Total Passiu		17.331.983	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	1.000.000		
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	55.200		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	282.638		
	Total comptes del Grup 0		1.337.838	

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

4.1.4. Diputación de Tarragona

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 574.676
Nom: Diputació de Tarragona	Codi: 800433

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (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	699.557	6,8	127,2	88.255	12,6	611.302
2. Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
3. Taxes i alt. ing.	152.510	523	0,3	153.033	212.169	2,1	138,6	203.630	96,0	8.539
4. Transfer. corrents	7.960.000	252.614	3,2	8.212.614	8.494.698	82,3	103,4	8.090.698	95,2	404.000
5. Ing. patrimonials	177.600	0	0,0	177.600	249.583	2,4	140,5	249.583	100,0	0
6. Alien. inv. reals	0	0	***,*	0	259	***,*	***,*	259	100,0	0
7. Transfer. capital	126.002	670.085	531,8	796.087	236.835	2,3	29,7	152.126	64,2	84.710
8. Var. act. financer	325.888	5.758.131	***,*	6.084.019	427.581	4,1	7,0	306.855	71,8	120.726
9. Var. pass. financer	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0
Total ingressos	9.292.000	6.681.353	71,9	15.973.353	10.320.683	100,0	64,6	9.091.406	88,1	1.229.277

2. Capítols Despeses	Previsió			Execució						
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d)	Pendent pag.
1. Remuner. personal	1.987.860	-116.180	-5,8	1.871.680	1.811.537	15,7	96,8	1.690.464	93,3	121.073
2. Comp. béns i serv.	972.020	72.944	7,5	1.044.964	813.583	7,0	77,9	677.621	83,3	135.962
3. Interessos	1.113.412	-120.295	-10,8	993.117	980.040	8,5	98,7	864.429	88,2	115.611
4. Transfer. corrents	3.638.246	1.398.173	38,4	5.036.420	4.392.556	38,0	87,2	3.525.929	80,3	866.627
6. Inversions reals	487.903	951.469	195,0	1.439.371	1.043.911	9,0	72,5	958.653	91,8	85.258
7. Transfer. capital	342.002	4.275.217	***,*	4.617.219	1.647.939	14,2	35,7	1.528.200	92,7	119.740
8. Var. act. financer	50.000	182.946	365,9	232.946	144.732	1,3	62,1	125.485	86,7	19.248
9. Var. pass. financer	700.558	37.079	5,3	737.636	731.951	6,3	99,2	731.951	100,0	0
Total despeses	9.292.000	6.681.353	71,9	15.973.353	11.566.249	100,0	72,4	10.102.731	87,3	1.463.518

3. Situació econòmica	Previsió			Execució					
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Final	(c)	Movm. de fons	(d)	Deut./Cred.
Total ingressos	9.292.000	6.681.353	71,9	15.973.353	10.320.683	64,6	9.091.406	88,1	1.229.277
Total despeses	9.292.000	6.681.353	71,9	15.973.353	11.566.249	72,4	10.102.731	87,3	1.463.518
Diferències	0	0	0	-1.245.566			-1.011.325		-234.241

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Imports (milers de pta.)
1. Drets reconeguts nets	10.320.683
2. Obligacions reconegudes netes	11.566.249
3. Resultat pressupostari	-1.245.566
4. Desviacions positives de finançament	640.354
5. Desviacions negatives de finançament	61.242
6. Despeses finançades amb romanent de tresoreria	5.752.446
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6)	3.927.769

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

	Imports (milers de pta.)
1. Deutors pendents de cobrament	1.908.363
• del pressupost corrent	1.229.277
• de pressupostos tancats	1.042.563
• de recursos d'altres ens públics	0
• d'operacions no pressupost.	72.835
(-) saldos de dubtós cobrament	436.313
(-) cob. pendents d'aplicació def.	0
2. Creditors pendents de pagament	1.999.670
• del pressupost corrent	1.463.518
• de pressupostos tancats	0
• del pressupost d'ingressos	9
• de recursos d'altres ens públics	0
• d'operacions no pressupost.	536.905
(-) pag. pendents d'aplicació def.	762
3. Fons líquids en la tresoreria	4.959.542
4. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	640.354
5. Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	4.227.881
6. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	4.868.234

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

ENS LOCALS DE CATALUNYA

EXERCICI 1996

Tipus: Diputació	Població: 574.676
Nom: Diputació de Tarragona	Codi: 800433

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

Deure		Haver			
60-Compres	0	% 0,00	70-Vendes	172.772	% 1,70
61-Despeses de personal	1.845.943	18,97	71-Renda de la propietat i de l'empresa	286.236	2,82
62-Despeses financeres	945.069	9,71	72-Tributs lligats a prod. i importació	700.249	6,90
63-Tributs	12.071	0,12	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00
64-Treballs, submins. i serveis externs	852.670	8,76	75-Subvencions d'explotació	0	0,00
65-Prestacions socials	0	0,00	76-Transferències corrents	8.703.533	85,72
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00
67-Transferències corrents	4.341.083	44,62	78-Altres ingressos	39.030	0,38
68-Transferències de capital	1.654.364	17,00	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	77.551	0,80			
Suma del Deure	9.728.751	100,00	Suma de l'Haver	9.901.819	97,52
Resultat corrent de l'exercici		173.068			
82-Resultats extraordinaris	0	0,00	82-Resultats extraordinaris	16.332	0,16
(saldo deutor)			(saldo creditor)		
83-Resultats de la cartera de valors	0	0,00	83-Resultats de la cartera de valors	50.001	0,49
(saldo deutor)			(saldo creditor)		
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)	185.725	1,83
Suma del Deure	9.728.751	100,00	Suma de l'Haver	10.153.876	100,00
Pèrdues i guanys nets totals		425.125			

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

Tipus: Diputació
Nom : Diputació de Tarragona

Població: 574.676
Codi: 800433

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT				
	Immobilitzat Material		8.485.660	53,7
200	Terrenys i béns naturals	494.022	2.904.192	34,2
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	1.601.904		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	1.064.941		
208	Altres immobilitzat material	69.920		
209	Instal.lacions complexes especialitzades	316.611		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	643.206		
	Immobilitzat immaterial		17.126	0,2
21	Immobilitzat immaterial	23.230		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	6.104		
	Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general		4.396.115	51,8
220	Terrenys i béns naturals	319.708		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	3.915.254		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	161.153		
	Immobilitzat Financer		1.168.227	13,8
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	1.486		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Préstecs concedits	1.166.741		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
	Despeses a cancel·lar		0	
280	Despeses amortitzables	0		
	Altres en concepte d'immobilitzat		0	
DEUTORS				
	Deutors per drets reconeguts	2.271.840	2.344.675	14,8
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	72.153		
	Altres en concepte de deutors	0		
COMPTES FINANCERS				
53	Inversions financeres temporals	0	4.960.304	31,4
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	762		
570	Caixa	8.184		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	4.951.357		
	Altres en concepte de comptes financers	0		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT				
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				
480	Despeses anticipades	0		
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ				
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		15.790.639	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	806.795		
	Total Comptes del Grup 0		806.795	

P A S S I U				%
PATRIMONI I RESERVES				
	Patrimoni		3.612.096	22,9
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)	1.060.057		
	Altres en concepte de patrimoni i reserves	0		
SUBVENCIONS DE CAPITAL				
14	Subvencions de capital rebudes	361.582	361.582	2,3
	Altres en concepte de subvencions de capital	0		
PROVISIONS				
293	Per reparacions extraordinàries	0		0
	Altres en concepte de provisions	0		
DEUTES A LLARG TERMINI				
15	Emprèstits	0	9.391.403	59,5
160+17	Préstecs rebuts	9.391.403		
18	Fiances i dipòsits rebuts	0		
	Altres en concepte de deutes a llarg termini	0		
DEUTES A CURT TERMINI				
161	Préstecs a curt termini rebuts del sector públic	0	2.000.432	12,7
400+401	Creditors per obligacions reconegudes	930.459		
410+411	Creditors per pagaments ordenats	533.059		
420	Creditors per devolucions d'ingressos	9		
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	77.915		
50	Préstecs rebuts i altres debits de fora del sector públic	0		
51	Altres creditors no pressupostaris	376.312		
52	Fiances i dipòsits rebuts	22.908		
	Altres en concepte de deutes a curt termini	59.770		
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ				
554	Ingressos pendents d'aplicació	0		0
555	Altres partides pendents d'aplicació	0		
	Altres en concepte de partides pendents d'aplicació	0		
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ				
481	Despeses diferides	0		0
	Altres en concepte d'ajustos per periodificació	0		
RESULTATS				
890	Resultats de l'exercici (benefici)	425.125	425.125	2,7
	Altres en concepte de resultats	0		
	Total Passiu		15.790.639	100,0
014	Despeses compromeses d'exercicis posteriors	0		
015	Ingressos compromesos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	806.795		
	Total comptes del Grup 0		806.795	

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

**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

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

4.2.1. Introducción

El artículo 80 del Decreto legislativo 9/1994 de 13 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de finanzas públicas establece que:

"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 1996, las cuentas de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

En la Ley 14/1996 de 29 de julio, de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1996, figuran las siguientes entidades autónomas, que no tienen carácter administrativo:

- Instituto Catalán de Servicios a la Juventud
- Diario Oficial y Publicaciones de la Generalidad de Cataluña.
- 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.

La disposición adicional vigésimo novena de la Ley 14/1996, de 29 de julio, de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1996, establece la disolución del Instituto Catalán de Servicios a la Juventud, creado por la Ley 10/1981, del 2 de diciembre.

La personalidad jurídica del Instituto Catalán de Servicios a la Juventud queda extinguida desde la entrada en vigor de la Ley 14/1996, y las funciones, los medios personales y los recursos de este Instituto son asumidos transitoriamente por el Departamento de Cultura.

La integración definitiva de las funciones, medios personales y materiales y los recursos del Instituto Catalán de Servicios a la Juventud dentro de la estructura administrativa del Departamento de Cultura se hizo por Decreto 404/96 de 24 de diciembre.

Sin embargo, el Instituto Catalán de Servicios a la Juventud ha realizado, durante el año 1996, una serie de actividades que han dado lugar a las cuentas anuales que se presentan en este informe.

Por otro lado, hay que mencionar que la Ley 6/1997, de 11 de junio, de modificación de la Ley 11/1982, de 8 de octubre, de creación del Instituto Cartográfico de Cataluña, establece la transformación del Instituto Cartográfico de Cataluña, de naturaleza jurídica, en una entidad de derecho público que debe ajustar su actividad al ordenamiento jurídico privado.

Según la disposición final segunda, esta Ley entrará en vigor el día siguiente al que ha sido publicada en el Diario Oficial de la Generalidad de Cataluña. La fecha de dicha publicación es el día 16 de julio de 1997.

Las cuentas individualizadas de las entidades autónomas comerciales, industriales, financieras o análogas que integran este informe se presentan de acuerdo con la documentación remitida de cada entidad.

Después del examen y comprobación de las cuentas presentadas, y para obtener una información que pueda ser operativa, se han elaborado unos cuadros que contienen los datos más significativos. Concretamente, estos cuadros son 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 del presupuesto,
Cuadro núm. 6: Presupuesto de explotación y de capital.

Dada la heterogeneidad de las entidades de carácter comercial, industrial, financiero o análogo, y puesto 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 de ellas.

Sin embargo, hay que decir que la falta de homogeneización en la presentación de los estados contables por los distintos organismos, dificulta su comparación y agregación de las partidas presupuestarias.

El artículo 16 de la Ley 4/1985, de 29 de marzo, del Estatuto de la empresa pública catalana dispone que: "En las entidades autónomas de tipo comercial, industrial y financiero o análogo de la Generalidad se sustituye la intervención previa por auditorías realizadas bajo la dirección de la Intervención General de la Generalidad, de acuerdo con las normas siguientes:

- a) De una forma anual, entre 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) También cuando así lo acuerde el Departamento de Economía y Finanzas, a propuesta de la propia entidad, del Departamento del que dependan o de la Intervención General."

Sin embargo, hay que tener presente que el artículo 71 del Decreto legislativo 9/1994, de 13 de julio, texto refundido de la Ley de Finanzas Públicas, señala que:

" El control de carácter financiero de las entidades autónomas de tipo comercial, industrial y financiero y [...] debe ajustarse al plan anual que para cada ejercicio económico tiene que aprobar el consejero de Economía y Finanzas, a propuesta de la Intervención General."

Ello supone que en función de este programa, no se puede disponer de un informe de auditoría 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 1997 la Intervención General ha enviado a la Sindicatura de Cuentas los informes de auditoría referidos al ejercicio 1996, de las siguientes entidades:

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas
Instituto Catalán del Crédito Agrario
Instituto Cartográfico de Cataluña
Instituto Catalán de Finanzas

La Intervención General también ha enviado el informe de liquidación del Instituto Catalán de Servicios a la Juventud.

4.2.2. Comentario de los cuadros

Cuadro núm 1. Neto Patrimonial

El neto patrimonial, del conjunto de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo a 31 de diciembre de 1996 es de 125.886,05 MPTA, que representa una disminución respecto el de 31 de diciembre del año anterior de 6.641,82 MPTA y un decremento del 5,01%.

El neto patrimonial se ha obtenido según el balance presentado por las entidades, restando del activo real el pasivo exigible.

Cuadro núm 2. Transferencias de la Generalidad de Cataluña

El cuadro de transferencias de la Generalidad de Cataluña presenta las transferencias corrientes y las de capital recibidas por las entidades. El total de transferencias corrientes liquidadas es de 2.805,09 MPTA y el total de transferencias de capital que se liquidan es de 5.938,66 MPTA, que representa, en relación a las transferencias corrientes del ejercicio anterior, una disminución del 13,57% y en relación a las transferencias de capital una disminución del 47,22%.

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 ganancias y pérdidas da un resultado positivo total de 1.658,43 MPTA. Dentro de este beneficio se incluyen subvenciones de explotación por importe de 7.156,96 MPTA.

Cuadro núm 4. Financiación de los gastos

El conjunto de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo genera unos gastos de explotación de 47.810,48 MPTA financiados por unos ingresos de explotación de 51.455,71 MPTA, que da un resultado de explotación de 3.645,23 MPTA. El resultado de explotación corregido por los resultados financieros y los resultados extraordinarios da lugar a un resultado positivo del ejercicio de 1.658,43 MPTA.

Cuadro núm 5. Liquidación presupuestaria

El grado de ejecución del presupuesto del conjunto de entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo ha sido de un 77,90% en el caso de los ingresos y de un 87,92% para los gastos.

Cuadro núm 6. Presupuesto de explotación y de capital

El cuadro del Presupuesto de explotación y de capital presenta el superávit o el déficit de la liquidación presupuestaria agrupado en operaciones corrientes (capítulos I a V de la liquidación del presupuesto) y en operaciones de capital (capítulos VI a IX de la liquidación del presupuesto).

Del análisis del cuadro se observa que el déficit presupuestario de 8.501,51 MPTA está compuesto por un superávit en operaciones corrientes de 3.047,90 MPTA y un déficit en operaciones de capital por importe de 11.549,41 MPTA.

Sin embargo, si se consideran individualmente los organismos autónomos se observa que el único organismo que presenta la liquidación presupuestaria deficitaria es el Instituto Catalán de Finanzas, con un déficit de 8.691,74 MPTA, que compensa el superávit presupuestario agregado y lo convierte en déficit.

4.2.2.1. Cuadro 1: Neto Patrimonial de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
NETO PATRIMONIAL A 31.12.95 (I)	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
NETO PATRIMONIAL A 31.12.96 (II)	125.886,05	3.317,20	304,48	5.924,39	12.113,40	226,71	83.552,17	11.638,61	5.520,63	3.288,46
DIFERENCIA (II-I)	(6.641,82)	(96,51)	42,39	255,97	65,14	(26,16)	(8.400,32)	608,36	283,36	625,95

Importes en millones de pesetas.

Fuente: Elaboración propia a partir del balance individual de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Notas:

El neto patrimonial a 31 de diciembre de 1995 y 1996 se ha obtenido del balance presentado por las entidades autónomas a 31 de diciembre, restando del activo real el pasivo exigible.

El neto patrimonial a 31 de diciembre de 1995 el Instituto Catalán de Servicios a la Juventud no se adecua al balance que figura en las cuentas individualizadas de este informe, pues en 1995 el Instituto presentó un balance distinto al comparativo que aparece en los cuadros individualizados. El importe del neto patrimonial a 31 de diciembre de 1995 según el balance comparativo es de 3.309 MPTA.

El neto patrimonial a 31 de diciembre de 1995 de la Comisión de Puertos de Cataluña no se adecua al balance que figura en las cuentas individualizadas de este informe, pues en 1995 la Comisión de Puertos de Cataluña presentó un balance con un error de suma, que en el comparativo de los cuadros individualizados ya ha sido corregida. El importe del neto patrimonial a 31 de diciembre de 1995 según el balance comparativo es de 11.031 MPTA.

4.2.2.2. Cuadro 2: Transferencias de la Generalidad de Cataluña a las entidades autónomas de carácter comercial, industrial y financiero o análogo. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
Presupuesto inicial	2529,72	842,35	93,95	50	0,00	964,54	0,00	0,00	578,88	0,00
Modificaciones	275,37	0,00	0,00	0,00	0,00	50,26	0,00	0,00	225,11	0,00
Presupuesto definitivo (I)	2.805,09	842,35	93,95	50	0,00	1.014,80	0,00	0,00	803,99	0,00
Derechos liquidados (II)	2.805,09	842,35	93,95	50	0,00	1.014,80	0,00	0,00	803,99	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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL										
Presupuesto inicial	5.815,87	195,74	2,64	265,77	0,00	0,00	4.330,52	0,00	1.021,20	0,00
Modificaciones	138,56	0,00	57,61	0,00	0,00	0,00	196,47	0,00	(115,52)	0,00
Presupuesto definitivo (I)	5.954,43	195,74	60,25	265,77	0,00	0,00	4.526,99	0,00	905,68	0,00
Derechos liquidados (II)	5.938,66	195,74	60,25	250,00	0,00	0,00	4.526,99	0,00	905,68	0,00
Saldo presupuestario (I-II)	15,77	0,00	0,00	15,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Importes en millones de pesetas.

Fuente: Elaboración propia a partir de la liquidación presupuestaria individual de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Nota:

La liquidación presupuestaria del Instituto Catalán del Crédito Agrario y del Instituto Catalán de Finanzas no incluye ni el presupuesto inicial ni las modificaciones presupuestarias. Para confeccionar el cuadro se ha considerado que el presupuesto inicial es igual al presupuesto definitivo.

4.2.2.3. Cuadro 3: Resultado del ejercicio de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
CUENTA DE RESULTADOS (I)	1.658,43	(187,58)	(58,24)	12,97	279,62	(26,15)	(50,41)	607,37	(635,88)	1.716,73
SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN (II)	7.156,96	842,35	(4,04)	0,00	0,00	1.014,80	4.499,86	0,00	803,99	0,00
RESULTADO AJUSTADO (SIN SUBVENCIONES) (I-II)	(5.498,53)	(1.029,93)	(54,20)	12,97	279,62	(1.040,95)	(4.550,27)	607,37	(1.439,87)	1.716,73

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Elaboración propia a partir de la cuenta del resultado económico-patrimonial individual de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Notas:

En la Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones, las subvenciones de explotación imputadas a la cuenta de resultados no coinciden con las de la liquidación presupuestaria, por una diferencia de 97,99 MPTA. Este importe se ha contabilizado en el epígrafe de Fondos propios.

El Instituto Catalán del Crédito Agrario reconoce en la liquidación presupuestaria una subvención por 50 MPTA que no contabiliza en la Cuenta de resultados.

El Instituto Catalán del Suelo no reconoce en la liquidación presupuestaria transferencias corrientes, pero sí que las contabiliza en la Cuenta de resultados por 4.499,86 MPTA.

4.2.2.4. Cuadro 4: Financiación de los gastos de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN (I)	47.810,48	1.192,16	824,39	760,41	2.959,81	1.289,34	28.408,82	733,66	2.275,46	9.366,43
Ingresos propios	44.298,75	175,02	749,58	773,38	3.234,94	233,44	25.997,83	1.314,94	823,00	10.996,62
Subvenciones de explotación	7.156,96	842,35	(4,04)	0,00	0,00	1.014,80	4.499,86	0,00	803,99	0,00
TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN (II)	51.455,71	1.017,37	745,54	773,38	3.234,94	1.248,24	30.497,69	1.314,94	1.626,99	10.996,62
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (II-I)	3.645,23	(174,79)	(78,85)	12,97	275,13	(41,10)	2.088,87	581,28	(648,47)	1.630,19
Resultados financieros	(1.695,76)	(12,35)	13,68	0,00	0,00	8,62	(1.838,09)	31,02	12,55	88,81
Resultados extraordinarios	(291,04)	(0,44)	6,93	0,00	4,49	6,33	(301,19)	(4,93)	0,04	(2,27)
RESULTADO A 31.12.96	1.658,43	(187,58)	(58,24)	12,97	279,62	(26,15)	(50,41)	607,37	(635,88)	1.716,73

Importes en millones de pesetas.

Fuente: Elaboración propia a partir de la Cuenta del resultado económico-patrimonial individualizado de las entidades autónomas de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

4.2.2.5. Cuadro 5: Liquidación presupuestaria. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
RECURSOS										
Presupuesto inicial	84.300,79	1.078,21	699,75	4.626,26	28.099,97	1.238,69	41.561,93	1.691,96	2.328,04	2.975,98
Presupuesto definitivo	86.259,06	1.078,21	852,95	4.626,26	28.099,97	1.288,95	43.054,62	1.691,96	2.588,62	2.977,52
Derechos liquidados	67.194,92	1.213,10	920,95	5.152,77	14.877,41	1.268,55	36.713,08	1.597,07	2.588,36	2.863,63
DOTACIONES										
Presupuesto inicial	84.322,79	1.078,21	699,75	4.648,26	28.099,97	1.238,69	41.561,93	1.691,96	2.328,04	2.975,98
Presupuesto definitivo	86.101,06	1.078,21	852,95	4.468,26	28.099,97	1.288,95	43.054,62	1.691,96	2.588,62	2.977,52
Obligaciones reconocidas	75.696,43	1.146,32	799,46	5.152,77	23.569,15	1.267,79	36.713,08	1.596,16	2.588,07	2.863,63

Importes en millones de pesetas

Fuente: Elaboración propia a partir de las liquidaciones del presupuesto individuales de las entidades de carácter comercial, industrial, financiero o análogo.

Notas:

En la liquidación presupuestaria del Instituto Catalán del Crédito Agrario y del Instituto Catalán de Finanzas no constan ni los presupuestos iniciales ni sus modificaciones. Para la confección de este cuadro se ha considerado que durante el ejercicio no se han producido modificaciones presupuestarias.

En la liquidación presupuestaria de la Comisión de Puertos de Cataluña no figura el presupuesto inicial de ingresos ni sus modificaciones. Para la confección de este cuadro se ha considerado que durante el ejercicio no se han producido modificaciones presupuestarias en el estado de recursos.

4.2.2.6. Cuadro 6: Presupuesto de explotación y de capital. Ejercicio 1996

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
OPERACIONES CORRIENTES										
INGRESOS (I)	18.033,50	1.017,36	860,70	823,38	3.234,94	1.268,55	4.936,82	1.345,96	1.682,68	2.863,11
GASTOS (II)	14.985,60	959,11	762,71	390,32	1.998,02	1.256,32	5.326,81	478,45	1.682,45	2.131,41
DIFERENCIA (I-II)	3.047,90	58,25	97,99	433,06	1.236,92	12,23	(389,99)	867,51	0,23	731,70
OPERACIONES DE CAPITAL										
INGRESOS (I)	49.161,42	195,74	60,25	4.329,39	11.642,47	0,00	31.776,26	251,11	905,68	0,52
GASTOS (II)	60.710,83	187,21	36,75	4.762,45	21.571,13	11,47	31.386,27	1.117,71	905,62	732,22
DIFERENCIA (I-II)	(11.549,41)	8,53	23,50	(433,06)	(9.928,66)	(11,47)	389,99	(866,60)	0,06	(731,70)
TOTAL SUPERÁVIT/DÉFICIT	(8.501,51)	66,78	121,49	0,00	(8.691,74)	0,76	0,00	0,91	0,29	0,00

Importes en millones de pesetas.

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

4.2.3. Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

4.2.3.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
INMOVILIZADO	3.722.998	3.783.190	FONDO PATRIMONIAL	3.317.198	3.309.042
Inmovilizado inmaterial	5.679	11.820	Fondo Patrimonial acumul.	(303.696)	86.898
Inmovilizado material	3.717.219	3.771.270	Aport. Fondo Patrimonial	3.808.477	3.612.738
Terrenos y bienes	500	500			
Ed. y otras construc.	3.148.079	2.994.806	Resultado ejercicio	(187.583)	(390.594)
Elementos de transporte	12.766	12.766			
Mobiliario y equipamiento	628.808	617.950	ACREED. CORTO PLAZO	425.234	436.795
Material informático	129.286	127.077			
Inm. ejer. 1982-1986	1.116.258	1.116.258	Acreedores comerciales	425.231	391.482
Amortiz. acumulada	(1.318.478)	(1.098.087)	Hacienda pública acreed.	-	21.269
			Seguridad Social acreed.	3	24.044
Inmovilizado financiero	100	100			
			AJUST. PERIODIFICAC.	3.009	3.009
DEUDORES	22.322	118.349	Cobros adelantados	3.009	3.009
Deudores por subvenc.	-	5.127			
Deudores comerciales	22.322	113.122			
Personal	-	100			
TESORERÍA	121	(152.693)			
TOTAL GENERAL	3.745.441	3.748.846	TOTAL GENERAL	3.745.441	3.748.846

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICSJ.

Nota: El balance presentado por el organismo referido al ejercicio 1995 difiere del presentado el ejercicio anterior.

Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

4.2.3.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
Aprovisionamientos	-	163.902	Venta de bienes y servicios	175.015	768.139
			Ingr. venta de bienes	10.751	307.970
Gastos personal	523.670	854.830	Ingr. prest. servicios	71.439	462.141
Sueldos y salarios	409.757	667.244	Ingresos varios	92.825	-
Cargas sociales	113.913	187.586	Devoluciones	-	(1.972)
Amortizaciones	233.051	254.257	Subv. de explotación	842.347	868.271
Trab. sub. y serv. exter.	431.264	645.335	Intereses	-	806
Alquileres	199.325	183.745			
Reparación y conservación	8.827	31.274	Ingres. extraordinarios	3.414	1.931
Suministros	26.877	58.754			
Seguros	2.733	8.510	Ajust. ej. anteriores	7.847	2.321
Transportes	81	5.171			
Gastos varios	193.421	357.881			
Tributos	4.173	10.175			
Gastos financieros	12.351	6.732			
Gastos extraordin.	11.697	96.660			
Impuesto sobre socied.	-	171			
TOTAL GASTOS	1.216.206	2.032.062	TOTAL INGRESOS	1.028.623	1.641.468
Pérdida del ejercicio	187.583	390.594			

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICSJ.

Nota: La cuenta del resultado económico-patrimonial presentado por el organismo referido al ejercicio 1995 difiere del presentado el ejercicio anterior.

Instituto Catalán de Servicios a la Juventud

4.2.3.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS LIQUIDADOS	AJUSTES	RESULTADOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Ingresos de explotación y otros ingresos	39.121	-	39.121	175.015	-	175.015	135.894
Transferencias corrientes	842.347	-	842.347	842.347	-	842.347	-
Ingresos financieros	1.000	-	1.000	-	-	-	(1.000)
Transferencias de capital	195.739	-	195.739	195.739	(195.739)	-	-
Pasivos financieros	1	-	1	-	-	-	(1)
Ingresos extraordinarios	-	-	-	11.261	-	11.261	11.261
TOTALES	1.078.208	-	1.078.208	1.224.362	(195.739)	1.028.623	146.154
GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGAC. CONTR.	AJUSTES	RESULTADOS	SALDO PRESUPUESTARIO
Remuneraciones personal	578.445	-	578.445	523.670	-	523.670	523.670
Gastos corrientes	304.023	-	304.023	435.437	-	435.437	435.437
Pasivos financieros	1	-	1	12.351	-	12.351	12.351
Inversiones reales	195.739	-	195.739	174.859	(174.859)	-	174.859
Dotación amortizaciones	-	-	-	-	233.051	233.051	-
Gastos extraordinarios	-	-	-	11.697	-	11.697	11.697
TOTALES	1.078.208	-	1.078.208	1.158.014	58.192	1.216.206	1.158.014
SALDO NETO				66.348		(187.583)	

Los importes están en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICSJ.

4.2.4. Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
A) INMOVILIZADO	104.763	103.991	A) FONDOS PROPIOS	362.716	251.996
Inmaterial	21.109	21.545	Fondo patrimonial	480.344	379.718
Software	20.851	15.063	Patrimonio	458.311	357.685
Análisis y proyectos	13.643	13.172	Patrimonio adscrito	22.033	22.033
Inmovilizado adscrito	22.033	22.033			
Amortización acumulada	(35.418)	(28.723)	Resul. ejerc. anteriores	(117.628)	(127.722)
			121 Res. neg. ej. anteriores	(117.628)	(127.722)
Material	83.092	81.884			
Edificios y construcciones	20.244	14.700	B) DEUDA CORTO PLAZO	210.906	356.533
Maquinaria	79.158	65.237			
Otras instalaciones	53.903	53.254	Deuda comercial	176.259	319.001
Mobiliario y prest. metál.	58.676	55.437	Proveedores	130.250	242.414
Hardware	60.400	55.602	Dep. de Presidencia	1.269	1.064
Elementos de transporte	2.042	318	Proveed. fras pdts recibir	44.740	68.954
Otro inmovilizado mat.	631	631	Anticipo de clientes	-	6.569
Amortización acumulada	(191.962)	(163.295)			
			Deuda no comercial	34.647	37.532
Fianzas y depósitos	562	562	Ajustes periodificación	5.028	9.032
Fianzas y depósitos	562	562	H.P. acreedora por IVA	4.987	4.779
			H.P. acreedora por IRPF	16.021	14.873
B) EXISTENCIAS	75.633	101.993	Org. SS acreedores	8.611	8.845
Publ. OO.II y otros	6.922	4.927	Ingresos pdts. aplicación	-	3
P.M. DOGC papel	2.906	1.406	Dietas y kilometrajes	-	-
Mat. auxiliares DOGC	1.144	716			
P.M. publ. papel	469	559	C) MERCANCÍAS DEPÓSITO	191.424	178.384
Mat. consumo y reposición	20	32	Mercancías en depósito	191.424	178.384
Prod. y trabajos en curso	4.033	3.547			
Prod. acabados DOGC	5.425	33.990			
Publicaciones EADOP	54.714	56.816			
C) DEUDORES	193.462	234.359			
Anticipos proveedores	852	852			
Cientes suscripciones	24.169	21.364			
Cientes DOGC anuncios	10.717	1.597			
Cientes producción	117.520	157.873			
Cientes distribuidores	26.373	34.601			
Cientes ventas a crédito	10.181	10.162			
Cientes ventas correo	779	2.190			
Anticipos formación	10	5			
H.P. deudora por IVA	-	18			
H.P. IVA fras. pend. recibir	2.861	5.697			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

D) MERCANCÍAS DEPÓSITO	191.424	178.384			
Mercancías en depósito	191.424	178.383			
E) INV. FINANCIERAS TEMPORALES	117.000	144.000			
Invers. financ. temporales	117.000	144.000			
F) TESORERÍA	24.528	34.280			
Caja EADOP	281	410			
Caja moneda extr.	1	1			
Caja Postal	637	340			
Caja de Cataluña	9.618	2.277			
C. P. Puertaferri	3.390	4.809			
C. Pensiones Boquería	9.610	25.510			
Mov. internos tesorería	991	933			
			TOTAL (A + B + C)	<u>765.046</u>	<u>786.913</u>
			RESULTADO	<u>(58.236)</u>	<u>10.094</u>
TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E + F)	<u>706.810</u>	<u>797.007</u>	TOTAL GENERAL	<u>706.810</u>	<u>797.007</u>

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Estados anuales del EADOP.

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A) GASTOS	798.690	846.494	B) INGRESOS	766.814	856.588
1. Compras	300.784	347.777	1. Importe neto cifra negocios	749.578	723.582
Mercancías publicac.	68.400	69.598	Public. y productos DOGC	749.552	723.570
Materias primas	51.616	43.759	Subproductos y residuos	26	12
Materiales auxiliares	4.663	7.797			
Serv. externos producción	176.105	226.623	2. Aumento existencias	-	3.995
			Variación de existencias	-	3.995
2. Disminución existencias	26.360	-			
Variación de existencias	26.360	-	3. Otros ingr. explotación	(4.038)	105.734
			Trans. corrientes Generalidad	(4.038)	105.734
3. Gastos personal	375.034	359.466			
Retribuciones personal	285.399	276.227			
Indemnizaciones	8.393	-			
Seg. social patronal	76.026	76.831			
Otros gastos sociales	5.216	6.408			
4. Dot. amortización	35.362	27.368			
Amort. inmov. material	28.667	16.055			
Amort. inmov. inmaterial	6.695	11.313			
5. V.P. circulante	-	1.898			
Créditos comerciales incobr.	-	1.898			
6. Otros gastos de ejerc.	86.845	98.006			
Arrendamientos	13.896	14.350			
Rep. y cons. inmov. mat.	8.074	6.706			
Serv. profes. independ.	12.699	9.294			
Transportes	1.113	793			
Primas de seguros	1.020	1.107			
Servicios bancarios	753	986			
Publicidad, propaganda	2.870	7.216			
Suministros	5.650	6.423			
Otros servicios	38.977	50.311			
Tributos	1.793	820			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

I) BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	I) PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN		
			(A1 + A2 + A3 + A4 + A5 + A6-B1-B2-B3)	78.845	1.204
			4. Ingr. financieros	13.679	12.666
			Intereses bancarios	1.029	1.222
			Int. invers. financ. temporales	9.956	9.392
			Dto. s/ compras p. inmediato	2.694	2.052
			5. Dif. posit. cambio	-	2
			Dif. posit. cambio de divisas	-	2
II) RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.			II) RESULTADOS FINANCIEROS NEG.		
(B4 + B5)	13.679	12.668			
III) BENEFICIOS ACTIVIDADES ORDIN.			III) PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINAR.		
(A1 + AII-BI-BII)	-	11.464	(BI + BII-AI-AII)	65.166	-
7. Gastos extraordinarios	665	11.978	6. Ingr. extraordinarios	7.595	10.608
Gastos de inmovilizado material	619	11.871	Benef. provin. del inmovilizado	100	76
Gastos de ejercicios anteriores	46	107	Ingresos de ejerc. anteriores	7.495	10.532
IV) RESULTADOS EXTRAORD. POSIT.			IV) RESULTADOS EXTR. NEGATIVOS		
(B6-A7)	6.930	-	(A7-B6)	-	1.370
V) RESULTADO DEL EJERC. (GANANC.)			V) RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRD.)		
(AIII + AIV-BIII-BIV)	-	10.094	(BIII + BIV-AIII-AIV)	58.236	-

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Estados anuales del EADOP.

Entidad Autónoma del Diario Oficial y de Publicaciones

4.2.4.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS LIQUIDADOS	AJUSTES	RESULTADOS
III. Op. comerciales	590.159	95.589	685.748	749.578	-	749.578
IV. Transf. corrientes	93.948	-	93.948	93.948	(97.986)	(4.038)
V. Otros ingresos	13.000	-	13.000	17.169	4.105	21.274
VII. Transf. capital	2.640	57.612	60.252	60.253	(60.253)	-
Existencias finales	-	-	-	-	75.633	75.633
TOTALES	699.747	153.201	852.948	920.948	(78.501)	842.447
					Resultado	58.236
					Total	900.683

GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES CONTRAIDAS	AJUSTES	RESULTADOS
I. Rem. personal	393.990	-	393.990	375.034	-	375.034
II. Comp. bienes y serv.	303.117	95.589	398.706	387.675	35.981	423.656
Gastos inm. material	-	-	-	-	619	
Amortizaciones	-	-	-	-	35.362	
VI. Inversiones reales	2.640	57.613	60.252	36.753	(36.753)	-
Existencias iniciales	-	-	-	-	101.993	101.993
TOTALES	699.747	153.201	852.948	799.462	137.202	900.683

	OPERAC. CORRIENTES	OPERAC. CAPITAL	TOTAL
Derechos liquidados	860.695	60.253	920.948
(-) Oblig. realizadas	762.709	36.753	799.462
Excedente presupuestario	97.986	23.500	121.486

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EADOP.

4.2.5. Instituto Catalán del Crédito Agrario

4.2.5.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
TESORER. Y ENT. DE CRÉDITO	175.775	156.469	FONDO PATRIMONIAL	4.782.826	4.600.419
Caja	73	88	Fondo Social	3.860.000	3.710.000
C/c Cajas de ahorro	146.779	134.441	Capital reintegrado Ley 5/83	518.733	497.119
C/c Bancos	28.923	21.940	Transf. al fondo patrimonial	23.373	23.374
			Tr. corrientes a o.e. futuros	83	83
ACTIVOS FINANCIEROS	425.000	-	Excedentes de explotación	380.637	369.843
CRÉDITO DISPONIBLE	1.000.000	1.850.000	FONDOS ESPECIALES	4.365.590	4.084.081
			Fondos de garantía	1.128.595	1.057.214
PRÉSTAMOS	6.762.833	7.799.544	Derechos cedidos Ley 5/83	273.185	287.832
Préstamos ICCA	6.489.648	7.511.712	Obras complementarias	596.002	545.933
Catástrofes	177.734	257.139	Avales Dep. de Trabajo	240.034	180.542
Decreto 50/87	18.372	44.616	DARP	19.374	42.907
Decreto 42/89	178.459	270.925	Fondos Aplicados	3.236.995	3.026.867
Decreto 68/90	441.416	642.409	Amortización	56.228	46.009
Decreto 301/93	407.656	291.549	Inmovilizado no funcional	1.482.102	803.301
Convenio MAPA	12.988	-	Pro. insolvencias (ordinario)	755.858	806.312
Orden 31.07.90	966	1.187	Pro. insol. (extraordin.)	862.522	817.523
Otros préstamos regulados	3.894.157	4.484.852	Ley 5/83 (capital)	76.198	542.235
Financiación general	927.567	1.031.247	Ley 5/83 (intereses)	3.393	10.586
Obras complementarias	413.283	439.130	Ley 5/83 (mora y gastos)	694	901
Recibos al cobro	1.150	20.544			
Recibos pendientes	15.900	28.114	FONDOS DARP A APLICAR	218.182	258.541
Préstamos Ley 5/83	273.185	287.832	Remanentes pres. DARP	76.316	78.362
Cooperativas	273.185	287.832	Avales prestatarios	172	172
Recibos al cobro	-	-	Subvenciones prestatarios (I)	10.436	14.113
			Subv. prestatarios (II)	131.258	165.894
DEUDORES EN MORA	879.426	1.166.679	Intereses anticipos	-	-
Morosos	10.749	29.832			
Dudosos	868.677	1.136.847	DEUDA ENT. DE CRÉDITO	3.325.000	4.575.000
DEUDORES POR GARANTÍA PRÉSTAMOS	1.863.631	1.628.062	ACREEDORES VARIOS	36.337	30.665
"Crédito y Caucción"	92.416	154.645			
DARP	754.265	919.694	PRÉSTAMOS PEND. ENTREG.	64.164	87.019
Derechos cedidos Ley 5/83	80.285	553.723			
Deudores con otras garantías	936.665	-	PERIODIFICACIÓN	13.755	17.824

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

OTROS DEUDORES	40.570	76.304	RESULTADO	12.971	10.794
Subv. DARP II fact. pendientes	16.838	18.421			
DARP (conceptos varios)	12.006	3.948			
Pagos pendientes del Tesoro	8.786	37.046			
Comisiones avales SAECA	216	214			
Gastos de recuperación	-	6.105			
Complemento Crédito y Caución	773	4.362			
Otros	1.951	6.208			
PERIODIFICACIÓN	69.580	106.579			
INMOVILIZADO	119.908	77.405			
INMOVILIZADO NO FUNCIONAL	317.632	97.901			
INM. NO FUNCIONAL LEY 5/83	1.164.470	705.400			
TOTAL	12.818.825	13.664.343	TOTAL	12.818.825	13.664.343

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

CUENTAS DE ORDEN	EJ. 1996	EJ. 1995
Avales Cooperativas (vivos)	-	-
Complementos Subv. DARP II	5.328	10.534
Activos en suspenso	300.100	196.200
Activos en susp. reg. (circular 4/91)	196.921	117.650
Fondos SAECA	461	461
Complemento Crédito y Caución	-	7.728
Fondos garantía, avales, aplicados	25.330	25.330
Fondos garantía DARP, aplicados	291.477	108.570
Fondos garantía Obras Comp., aplicados	78.542	82.611
Fondos garantía AIG e INC94 aplicados	626	-

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

Instituto Catalán del Crédito Agrario**4.2.5.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996**

	EJ. 1996	EJ. 1995
Productos Actividad Financiera	712.327	946.290
Intereses de préstamos	608.597	823.120
De los prestatarios	604.920	818.983
De subv. DARP al tipo (I)	3.677	4.137
Comisiones préstamos	6.154	7.559
Intereses préstamos Ley 5/83	25.612	41.556
Intereses cuentas bancarias	17.438	12.529
Intereses Deuda Pública	2.620	7.927
Intereses depósito	1.215	-
Intereses de demora	50.691	53.579
Comisiones avales	-	20
Gastos financieros	(194.667)	(332.129)
Intereses préstamos ent. de crédito	(192.629)	(326.838)
Comisiones de cumpliment. y otras	(2.038)	(5.291)
MARGEN FINANCIERO	517.660	614.161
Otros Ingresos	61.054	38.847
Compensación DARP avales SAECA	2.046	2.690
Complemento Crédito y Caucción	7.728	13.469
Gastos recuperados	398	659
Venta inmovilizado no funcional	34.275	878
Otros	16.607	21.151
Otros Gastos	(4.480)	(23.660)
Comisiones avales SAECA	(2.046)	(2.690)
Otros	(2.434)	(20.970)
MARGEN ORDINARIO	574.234	629.348
Gastos de Funcionamiento	(191.170)	(190.521)
Personal	(137.619)	(130.056)
Bienes y servicios	(53.551)	(60.465)
CASH FLOW	383.064	438.827
Dotaciones	(370.093)	(428.033)
A Fondo de Amortización	(12.585)	(6.834)
A Fondo Provisión Insolvencias	(345.882)	(409.063)
Complemento de actualiz. subv.	(2.134)	(1.235)
Remuneración Fondos Dep. Trabajo	(9.492)	(10.901)
RESULTADO	12.971	10.794

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

Instituto Catalán del Crédito Agrario

4.2.5.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (A)	DERECHOS LIQUIDADOS (B)	SALDO PRESUPUEST. (B-A)	VARIACIONES ACTIVOS	VARIACIONES PASIVOS	RESULTADOS
III. Tasas y otros ingresos	99.002	61.054	(37.948)	-	-	61.054
IV. Transf. corrientes	50.001	50.000	(1)	(50.000)	-	-
V. Ingresos patrimoniales	677.485	712.327	34.842	-	-	712.326
VI. Enajenac. inv. reales	1	2.374	2.373	(2.373)	-	-
VII. Transf. capital	265.768	250.000	(15.768)	(100.000)	150.000	-
VIII. Var. activos financier.	1.004.002	2.375.969	1.371.967	(2.375.970)	-	-
IX. Var. pasivos financieros	2.530.002	1.701.044	(828.958)	-	1.701.044	-
TOTAL RECURSOS	4.626.261	5.152.768	526.507	(2.528.343)	1.851.044	773.380
DOTACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO (A)	OBLIGAC. REALIZADAS (B)	SALDO PRESUPUEST. (B-A)	VARIACIONES ACTIVOS	VARIACIONES PASIVOS	RESULTADOS
1.- Remuner. personal	158.052	137.619	(20.433)	-	-	137.619
2.- Gastos bienes y serv.	68.762	53.551	(15.211)	-	-	53.551
3.- Gastos financieros	252.442	199.146	(53.296)	-	-	199.146
6.- Inversiones	48.000	44.877	(3.123)	44.877	-	-
8.- Var. activos	2.494.004	2.510.803	16.799	2.510.802	-	-
9.- Var. pasivos financ.	1.627.001	2.206.772	579.771	-	(2.206.772)	-
TOTAL DOTACIONES	4.648.261					
PRÓRROGA REMANENTE						
CAPÍTULO VI. 1995	(22.000)					
	4.626.261	5.152.768	(526.507)	2.555.679	(2.206.772)	390.316
TOTAL CASHFLOW				27.336	(355.728)	383.064

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

Instituto Catalán del Crédito Agrario

Saldo Presupuestario. Ejercicio 1996

	DERECHOS LIQUIDADOS MENOS INGRESOS PRESUP. DEFINITIVO	OBLIGAC. RECONOCIDAS MENOS GASTOS PRESUP. DEFINITIVO	TOTAL
PRESUPUESTO DE OPERACIONES CORRIENTES (CAPS. I,II,III,IV, y V)	(3.107)	(88.939)	85.832
PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE CAPITAL (CAPS. VI y VII)	(13.395)	(3.123)	(10.272)
REMANENTE CAP. VI 1995 22.000		22.000	(22.000)
PRESUPUESTO DE OPERACIONES FINANCIERAS (CAPS. VIII y X)	543.009	596.569	(53.560)
	526.507	526.507	-

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

Conciliación del Remanente de Tesorería y del Resultado. Ejercicio 1996

REMANENTE DE TESORERÍA	
(excluidos capítulos VIII y IX)	590.561
Inversiones en inmovilizado	44.877
Enajenaciones de inmovilizado	(2.374)
Transferencias de capital	(250.000)
Dotación al fondo de insolvencias	(345.882)
Dotación al fondo de amortización	(12.585)
Complemento de actualización de subvenciones	(2.134)
Remuneración Fondos Dep. Trabajo	(9.492)
RESULTADO DEL EJERCICIO	12.971

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICCA.

4.2.6. Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
CAJA Y BANCOS CENTRALES	4.667	420	ENTIDADES DE CRÉDITO	20.637.833	21.048.611
Caja	292	220	Crédito dispuesto	20.637.833	21.048.611
Banco de España	4.375	200			
			CRÉD. ADM. PÚBLICAS	13.647	11.516
ENTIDADES DE CRÉDITO	236.560	577.367	CUENTAS VARIAS	86.434	18.586
Otras cuentas	236.560	317.367	Obligaciones a pagar	8.422	8.015
Adquisición temporal activos	-	260.000	Depósitos temporales	57.212	10.571
			Partidas a regularizar	20.800	-
CRÉDITO A ADM. PÚBL.	967.288	1.209.897	CUENTAS PERIODIFIC.	225.890	402.478
Administraciones territoriales	951.712	1.120.455	Cost. devengados no vencid.	112.897	290.561
Deudores a la vista y varios	15.576	89.442	Gastos deveng. no venc.	1.923	1.838
			Otras periodificaciones	111.070	110.079
CRÉDITO SECT. RESIDENTES	29.378.243	28.683.709	FONDOS ESPECIALES	3.729.998	3.402.198
Deudores con garantía real	27.252.903	26.211.992	Fondos de insolvencias	2.899.110	2.668.416
Con garantía hipotecaria	22.881.248	18.802.265	Otros fondos específicos	830.888	733.782
Con otras garantías reales	4.371.655	7.409.727	Fondo regulac. comp. pérd.	0	0
Otros deudores a plazo	493.851	681.461	Fondo garantía créditos dept.	616.576	556.175
Deudores a la vista y varios	1.631.489	1.790.256	Otros fondos	214.312	177.607
			CAPITAL	11.470.000	11.470.000
ACTIVOS DUDOSOS	3.555.112	3.467.973	RESERVAS	363.777	317.531
De otros sectores residentes	3.555.112	3.467.973	Regularizaciones de balance	-	-
			Otras reservas	363.777	317.531
INMOVILIZADO	1.807.091	929.243	BENEFICIOS	279.622	260.726
Mobiliario, instal. y vehículos	384.765	375.410	Provisionales del ejercicio	279.622	260.726
Amortización	(126.790)	(99.477)			
Inmuebles	1.549.116	653.310			
ACTIVOS INMATERIALES	6.623	3.115			
Gastos amortizables	6.323	3.115			
Otros activos inmateriales	300	-			
FONDOS DOT. PEND. DICIEMBRE	686.000	1.442.000			
CUENTAS VARIAS	72.180	523.261			
CUENTAS DE PERIODIFICACIÓN	93.437	94.661			
Product. no vencidos y deveng.	40.318	48.132			
Gastos pagados no acreditados	1.818	1.850			
Gastos no financieros diferidos y emisión de empréstitos	36.016	36.274			
Otras periodificaciones	15.285	8.405			
TOTAL ACTIVO	36.807.201	36.931.646	TOTAL PASIVO	36.807.201	36.931.646

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICF.

Instituto Catalán de Finanzas

Cuentas de orden. Ejercicio 1995

	EJ. 1996	EJ. 1995
PASIVOS CONTINGENTES	24.970.054	24.610.159
Avales línea general	10.247.256	12.538.079
Avales línea hospitalaria	7.820.113	7.235.334
Avales línea asistencia social	1.985.440	1.417.174
Avales línea Fondos Garantía	93.656	115.084
Avales Hospital General de Cataluña	3.600.000	2.000.000
Pasivos contingentes dudosos	1.223.589	1.304.488
COMPROMISOS Y RIESGOS CONTINGENTES	3.656.088	2.765.688
Disponible por terceros	3.656.088	2.765.688
Por otros sectores residentes	3.656.088	2.765.688
De disponibilidad inmediata	3.656.088	2.765.688
Condicionales	-	-
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	3.789.554	10.668.782
Disponible a favor de la entidad	700.000	8.700.000
Efectos condicionales recibidos		
en comisión de cobro	376.080	-
Activos en suspenso regularizados	1.665.402	813.095
Productos devengados de act. dudosos	195.757	291.894
Activos en mandato de ejecución	852.315	863.793
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	32.415.696	38.044.629

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICF.

Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.2. Cuenta del Resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

	EJ. 1996	EJ. 1995
1. Intereses y rendimientos asimilados		
1.3 Entidades de crédito	89.727	40.437
1.3.3 Otras cuentas	29.296	29.187
1.3.4 Adquisición temp. de activos	60.431	11.250
1.4 Crédito a Adm. públicas	103.529	129.263
1.5 Crédito a otros sectores residentes	2.375.408	2.531.704
1.7 Activos dudosos	311.351	267.020
1.10. Otros	2.969	1.800
A. Productos financieros (1)	2.882.984	2.970.224
2. Intereses y cargas asimiladas	1.729.685	1.929.082
3. Corretajes y comisiones varias	16.563	19.064
3.1 Corretajes op. activas y pasivas	16.563	19.064
3.2 Otras comisiones	-	-
B. Costes financieros (2 + 3)	1.746.248	1.948.146
MARGEN DE INTERMEDIACIÓN O FINANCIERO (A-B)	1.136.736	1.022.078
4. Comisiones percibidas por avales	351.953	348.431
MARGEN ORDINARIO = Margen de intermediación + (4)	1.488.689	1.370.509
5. Gastos de explotación	257.778	230.657
5.1 De personal	147.815	139.343
5.2 Generales	105.645	88.866
5.3 Contribuciones e impuestos	4.318	2.448
6. Amort. y saneamiento inmovilizado y act. inmateriales	31.006	28.544
MARGEN DE EXPLOTACIÓN = Margen ordinario - (5 + 6)	1.199.905	1.111.308
7. Dotación al fondo de insolvencias	924.778	873.996
8. Menoscabos extraordinarios	20.649	6.551
8.2 Otros menoscabos	20.649	6.551
9. Beneficios extraordinarios y atípicos	25.144	29.965
9.2 Otros beneficios	25.144	29.965
RESULTADO = Margen de explotación - (7 + 8-9)	279.622	260.726
FLUJO DE CAJA	1.235.405	1.163.266
VALOR AÑADIDO BRUTO	2.204.691	2.376.760

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICF.

Instituto Catalán de Finanzas

4.2.6.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (0)	DERECHOS LIQUIDADOS (1)	AJUSTES (2)	EXPLOTACIÓN (1 + 2)	SALDO PRESUP. (0-1)
Transferencias corrientes	4	-	-	-	4
Ingresos	4.740.256	3.234.937	-	3.234.937	1.505.319
Transferencias de capital	4	-	-	-	4
Variaciones activos financieros	4.253.077	9.242.473	(9.242.473)	-	(4.989.396)
Variaciones pasivos financieros	19.106.626	2.400.000	(2.400.000)	-	16.706.626
Beneficios extr. atípicos	-	-	4.495	4.495	-
TOTAL RECURSOS	28.099.967	14.877.410	(11.637.978)	3.239.432	13.222.557

DOTACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO (0)	OBL. RECO- NOCIDAS (1)	AJUSTES (2)	EXPLOTACIÓN (1 + 2)	SALDO PRESUP. (0-1)
Personal	159.841	147.816	-	147.816	12.025
Compra de bienes y serv.	110.330	103.957	-	103.957	6.373
Gastos financieros	3.039.787	1.746.248	-	1.746.248	1.293.539
Transferencias corrientes	7	-	-	-	7
Inversiones	48.050	9.355	(9.355)	-	38.695
Transferencias de capital	7	-	-	-	7
Var. activos financieros	18.486.719	10.750.998	(10.750.998)	-	7.735.721
Var. pasivos financieros	6.255.226	10.810.778	(10.810.778)	-	(4.555.552)
Dotación insolvencias	-	-	924.778	924.778	-
Dotación amortizaciones	-	-	31.005	31.005	-
TOTAL DOTACIONES	28.099.967	23.569.152	(20.615.348)	2.953.804	4.530.815

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

	REMANENTE		
	COMPARACIÓN	ESP. OPERA.	SALDO
	TOTALES	FINANCIERAS	TESORERÍA
DERECHOS LIQUIDADOS	14.877.409	11.642.473	3.234.937
OBLIG. RECONOCIDAS	(23.569.152)	(21.561.776)	(2.007.376)
REMANENTE A 31.12.96	(8.691.742)	(9.919.303)	1.227.561

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICF.

4.2.7. Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
B) INMOVILIZADO	225.937	252.852	A) FONDO PATRIMONIAL	226.714	252.869
Inmovilizado inmaterial	5.144	6.502	Fondo patrimonial	262.428	262.428
Propiedad industrial	26.530	26.530	Resultados ej. anteriores	(9.560)	-
Aplic. informáticas	10.383	10.836	Pérdida del ejercicio	(26.154)	(9.560)
Amort. acumuladas	(31.769)	(30.864)			
Inmovilizado material	219.518	245.075	E) CRÉDITO CORTO PLAZO	232.372	417.980
Instal. téc. y maquinaria	187.423	183.045	Deudas prest. servicios	176.697	332.227
Mobiliario	10.109	9.841	Otras deudas no comerc.	47.550	71.684
Otro inmovilizado	117.622	114.916	Adm. públicas acreedoras	39.673	62.926
Obras y acondicionamiento	206.667	206.667	Rem. pendientes de pago	5.987	7.220
Amort. acumuladas	(302.303)	(269.394)	Depósitos y fianzas recibidos corto	1.890	1.538
Inmovilizado financiero	1.275	1.275	Ajustes periodificación	8.125	14.069
Depósitos y fianzas a largo	1.275	1.275			
D) ACTIVO CIRCULANTE	233.149	417.997			
Existencias	-	1.250			
Comerciales	4.959	5.002			
Provisiones	(4.959)	(3.752)			
Deudores	123.570	206.810			
Clientes prestación serv.	4.076	1.363			
Personal	494	430			
Ad. públicas deudoras	119.000	205.017			
Tesorería	109.579	183.619			
Ajustes periodificación	-	26.318			
TOTAL GENERAL (B+D)	459.086	670.849	TOTAL GENERAL (A+E)	459.086	670.849

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAOEF.

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A) GASTOS			B) INGRESOS		
2. Aprovisionamientos	306.217	367.311	1. Importe neto cifra negocios	167.622	281.766
Consumo de mercancías	44	1.398	Prestaciones de servicios	167.622	281.766
Consumo mat. primas y otros consumibles	12.758	15.593			
Trabajos realiz.por otras emp. Materiales auxiliares	293.415	350.320	4. Otros ingresos explotación	1.080.611	1.243.106
			Otros ingresos gestión corriente	65.816	40.311
3. Gastos personal	580.064	651.319	Subvenciones	1.014.795	1.202.795
Sueldos, salarios y asimilados	462.621	525.467			
Cargas sociales	117.443	125.852			
4. Dot. amortización in. material	36.847	62.860			
5. Variación provisiones tráfico Indemnizaciones	1.207	3.752			
Variación provisiones existencias	1.207	3.752			
6. Otros gastos de explotación	365.000	458.407			
Servicios exteriores	378.135	455.763			
Tributos	(13.135)	2.644			
			I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	41.102	18.777
9. Diferencias negat.de cambio	34	168	7. Otros inter. e ingr. asimilados	8.620	8.265
			Otros intereses	8.448	8.265
			Beneficios en inv. financieras	172	-
			8. Diferencias posit. de cambio	34	93
II. RESUL. FINANCIEROS POSIT.	8.620	8.190			
			III. PÉRD. ACT. ORDINARIAS	32.482	10.587

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

Pérdidas procedentes in. material	1.340	204	Ingr. extraordinarios	6.809	-
Gastos extraordinarios	3.000	-	Ingr. y beneficios de otros ejerc.	4.654	1.241
Pérdidas y gastos otros ejercicios	795	10			
IV. RESULT. EXTRAOR. POSIT.	6.328	1.027			
			V. PÉRD. ANTES IMPUESTOS	26.154	9.560
			VI. RESULT. EJER. (PÉRDIDAS)	26.154	9.560

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAOEF.

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

4.2.7.3. Liquidación del Presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	PRESUPUESTO INICIAL	INCORPOR. REMANENTE	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS LIQUIDADOS	SALDO PRESUPUEST.
III. Tasas y otros ingr.	266.152	-	-	266.152	245.135	(21.017)
IV. Transfer. corrientes	964.537	32.258	18.000	1.014.795	1.014.795	-
V. Ingres. patrimoniales	8.000	-	-	8.000	8.620	620
VI. Transfer. capital	1	-	-	1	-	(1)
VII. Activos financieros	1	-	-	1	-	(1)
VIII. Pasivos financieros	1	-	-	1	-	(1)
TOTAL RECURSOS	1.238.692	32.258	18.000	1.288.950	1.268.550	(20.400)

DOTACIONES	PRESUPUESTO INICIAL	INCORPOR. REMANENTE	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	GASTOS RECONOCIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO
I. Remunerac. personal	663.647	-	-	663.647	578.203	85.444
II. Gastos corrientes	574.044	32.258	18.000	624.302	678.114	(53.812)
IV. Transfer. corrientes	1	-	-	1	-	1
VI. Inversiones reales	1.000	-	-	1.000	11.472	(10.472)
TOTAL DOTACIONES	1.238.692	32.258	18.000	1.288.950	1.267.789	21.161

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAOEF.

Entidad Autónoma de Organización de Espectáculos y Fiestas

Liquidación del Presupuesto. Ejercicio 1996

ESTADOS DE LOS RECURSOS		ESTADO DE LAS DOTACIONES	
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	
Recursos		Dotaciones	
Presupuestados	1.288.949	Presupuestadas	1.287.943
Saldo de recursos (déficit)	(20.399)	Saldo de dotaciones (ahorro)	(31.634)
RECURSOS DE EXPLOTACIÓN	1.268.550	DOTACIONES DE EXPLOTACIÓN	1.256.309
PRESUPUESTO DE CAPITAL		PRESUPUESTO DE CAPITAL	
Recursos		Dotaciones	
Presupuestados	1	Presupuestadas	1.000
Saldo de recursos (déficit)	(1)	Saldo de dotaciones (déficit)	10.472
RECURSOS DE CAPITAL	-	DOTACIONES DE CAPITAL	11.472
RECURSOS TOTAL	1.268.550	DOTACIONES TOTAL	1.267.782

RESULTADO DEL EJERCICIO COMPENSADO (Explotación y capital)

Exceso de recursos sobre dotaciones (superávit)	768
Insuficiencia de recursos sobre dotaciones (déficit)	-
RESULTADO DE TESORERÍA	768

CONCILIACIÓN RESULTADO PRESUPUESTARIO Y CONTABLE

Ingresos de explotación	1.268.350
Gastos de explotación	(1.294.504)
Resultado contable (déficit)	(26.154)
Inversiones reales	(11.472)
Amortizaciones	36.847
Perdidas del inmov. material	1.340
Ingressos del inmov. material	200
Result. presupuestario (superávit)	761

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAOEF.

4.2.8. Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
B) INMOVILIZADO	70.023.221	94.321.791	A) FONDOS PROPIOS	85.462.660	88.338.976
Inmoviliz. inmatrimoniales	184.821	130.933	Financiación traspasada	25.649.313	25.645.467
Aplicaciones informáticas	426.943	314.521	Financiación pres. Generalidad	49.370.959	54.169.702
Amortizaciones	(242.122)	(183.588)	Financ. actuaciones concertadas	8.283.709	6.314.716
Inmoviliz. materiales	3.520.555	3.492.259	Resultados ejercicios anteriores	2.209.090	2.423.900
Im. cedido en explotación	3.373.715	3.278.484	Remanente	2.209.090	2.423.900
Terrenos y construcciones	193.502	191.026	Pérd. y ganancias (Benef. o pérdida)	(50.411)	(214.809)
Otras instal., util. y mobil.	748.394	672.503			
Otro inmovilizado	32.638	29.838			
Amortizaciones	(827.693)	(679.592)	B) INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS	30.592.559	41.303.607
Inmoviliz. financieros	44.564.744	36.835.995	Subvenciones de capital	4.045.970	3.762.786
Particip. empresas grupo	753.767	749.767	Intereses ventas de vivienda	12.344.202	24.549.012
Aport. Juntas y Consorcios	4.312.592	4.041.838	Intereses a distribuir de préstamos	11.775.332	12.507.987
Préstamos concedidos l/plazo	31.837.312	33.208.860	Intereses a distribuir ventas suelo	809.342	483.822
Deuda financiera cesión cart.	8.937.000	-	In. a distribuir cobros cartera	1.617.713	-
Provisiones	(1.275.928)	(1.164.470)			
Deudores op. tráfico a largo plazo	21.753.101	53.862.604	D) ACREEDORES A LARGO PLAZO	64.713.128	59.040.139
Deudores ventas viviendas	14.447.781	47.726.234	Deudas con entidades de crédito	35.965.378	32.096.436
Deud.ventas suelo y locales	2.814.717	2.000.483	Con entidades financieras	35.965.378	32.096.436
Deudores por convenios	4.490.603	4.135.887	Otros acreedores	28.747.750	26.943.703
C) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	5.956.456	149.275	Anticipos de clientes	229.945	758.571
Gastos formaliz. de deudas	153.185	149.275	Fianzas s/depósitos recib. a l/plazo	28.517.805	26.185.132
Gastos por cesión de cartera	5.803.271	-			
D) ACTIVO CIRCULANTE	121.648.507	113.244.058	E) ACREEDORES A CORTO PLAZO	16.859.837	19.032.402
Existencias	100.712.133	94.270.847	Préstamos y otras deudas	6.808	1.527.559
En curso	54.219.564	53.216.430	Operaciones de tesorería	6.808	1.527.559
Suelo	30.790.104	27.844.225	Deudas con Juntas y Consorcios	1.604.015	75.286
Naves y Edificaciones	279.299	269.512			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

Vivienda	23.150.161	25.102.693	Juntas y consorcios, acreedores	19.260	18.990
Acabadas	55.333.199	50.452.658	Empres. del grupo, acreedores	1.584.755	56.296
Suelo	34.939.746	37.827.242			
Naves y edificaciones	2.508.231	2.462.173	Acreedores no comerciales	13.477.553	15.643.855
Vivienda	17.885.222	10.163.243	Anticipos por opciones de compra	246.237	343.086
Anticipos a proveedores	24.800	24.800	Deudas compras/prestac. servicios	13.231.316	15.272.296
Provisiones	(8.865.430)	(9.423.041)	Otras deudas	-	28.473
Deudores	12.635.009	14.544.602	Otras deudas no comerciales	1.771.461	1.785.702
Deudores ventas y convenios corto plazo	5.842.974	5.798.304	Administraciones Públicas	53.881	29.307
Empresas del grupo, deud.	123.649	215.154	Otras deudas	441.456	526.821
Pagos Juntas y Consorcios	1.207.370	1.138.477	Fianzas y dep. recibidos a c/plazo	1.276.124	1.229.574
Deudores varios	1.328.368	1.231.439			
Personal	10.387	8.713			
Administraciones Públicas	4.122.261	6.152.515			
Inver. financ. temporales	7.056.047	3.167.348			
Deuda financiera cesión cart.	4.100.000	-			
Deudores por prést. c/plazo	2.770.090	3.113.474			
Otros créditos	185.957	53.874			
Tesorería	1.245.318	1.261.261			
TOTAL GENERAL (B + C + D)	197.628.184	207.715.124	TOTAL GENERAL (A + B + D + E)	197.628.184	207.715.124

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del INCASOL.

Nota: El balance presentado por el organismo referido al ejercicio 1995 difiere del presentado el ejercicio anterior.

Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A.- GASTOS			B.- INGRESOS		
2. Aprovisionamientos	24.813.281	25.063.921	1. Importe neto cifra activid.	18.061.556	16.705.736
Consumo terrenos y edif.	2.889.342	5.130.535	Ventas suelo y vivienda	18.061.556	16.705.736
Compra de suelo	2.491.953	4.165.874	Ventas suelo	8.231.031	9.237.494
Compr. de suelo y viv. para viv.	397.389	964.661	Ventas de naves y edif.	1.594.528	-
Otros gastos externos	21.923.939	19.933.386	Ventas de vivienda	7.288.174	6.615.105
Obras y honorarios suelo	7.010.740	5.242.393	Ventas de locales	931.975	842.347
Obras y honorarios naves	49.286	34.347	Alquiler de edificaciones	15.848	10.790
Obras y honorarios viv.	14.863.913	14.656.646			
			2. Incr. ej. en curso y acab.	5.883.675	7.476.486
4. Gastos de personal	1.032.970	925.903			
Sueldos, salarios y similares	820.900	747.825	3. Trabajos para el inmoviliz.	75.535	51.624
Cargas sociales	212.070	178.078			
			5. Otros ingr. de explotación	6.476.925	4.009.302
5. Dotación amortiz. inmoviliz.	262.763	243.695	De gestión corriente	1.977.066	588.218
			Subvenciones suelo	1.164.589	1.218.273
6. Variación provisiones tráfico	(557.611)	(742.810)	Subvenciones viviendas	3.117.563	2.202.811
De existencias	(557.611)	(742.810)	Subv. préstamos concedidos	217.707	-
7. Otros gastos de explotación	2.857.419	1.219.593			
Servicios exteriores	1.468.120	930.572			
Tributos	663.892	289.021			
Transf. empresas grupo	500.000	-			
Subv. préstamos	217.707	-			
Otras subv. de explotación	7.700	-			
I) BENEFICIOS EXPLOTACIÓN	2.088.869	1.532.846	I) PÉRDIDAS EXPLOTACIÓN	-	-
8. Gast. financ. deudas a c/p	3.424.583	3.294.187	6. Intereses crédito de inm.	1.239.582	1.025.320
Con terceros	3.071.087	2.920.263	Préstamos concedidos	694.703	979.588
De cesión cartera	76.871	-	Intereses ventas de suelo	315.592	45.732
Subvenciones consorcios	276.625	373.924	Intereses cesión cartera	229.287	-

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

9. Varia. prov. invers. financ.	111.458	79.273	7. Otros intereses	82.960	240.168
			Otros intereses	82.960	240.168
			8. Subv. gastos financier.	375.411	364.224
			Consortios	276.625	364.224
			Coste financiero vivienda	98.786	-
II) RES. FINANC. POSITIVOS	-	-	II) RES. FINANC. NEGAT.	1.838.088	1.743.748
III) BEN. ACTIV. ORDINARIAS	250.781		III) PÉR. ACTIV. ORDINARIAS	-	210.902
12. Pérdidas inmovilizado	445	4.184	10. Benefi. enajenac. inmov.	744	275
14. Gastos extraordinarios	40.911	-	13. Ingresos extraordinarios	-	2
15. Gast. y pérd. ej. anteriores	393.836	-	14. Ing. y benefic. otros ej.	133.256	-
IV) RES. EXTR. POSITIVOS	-	-	IV) RES. EXT. NEGATIVOS	301.192	3.907
VI) RES. EJERC. (BENEFICIO)	-	-	VI) RES. EJERC. (PÉRDIDAS)	50.411	214.809

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del INCASOL.

Instituto Catalán del Suelo

4.2.8.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	TOTAL CONCEPTO	AMPLIACIONES	REINTEGROS	DERECHOS DEFINITIVOS	DERECHOS CONTRAÍDOS	DERECHOS RECAUDADOS	PENDIENTE COBRO
III. Tasas y otros ingr.	1.902.000	-	440.242	2.342.242	1.887.047	1.328.730	558.317
V. Ingr. patrimoniales	2.382.001	855.976	-	3.237.977	3.049.774	2.732.783	316.991
VI. Enajenaciones	17.726.000	-	-	17.726.000	15.792.490	11.501.669	4.290.821
VII. Transf. de capital	4.330.517	196.475	-	4.526.992	4.526.992	2.864.268	1.662.724
VIII. Var. activos finan.	905.000	-	-	905.000	1.222.178	1.037.707	184.471
IX. Pasivos financieros	14.316.408	-	-	14.316.408	10.234.600	10.234.600	-
TOTAL RECURSOS	41.561.926	1.052.451	440.242	43.054.619	36.713.081	29.699.757	7.013.324

DOTACIONES	PRESUPUESTO INICIAL	AMPLIACIONES	TRANSFER. POSITIVAS	TRANSFER. NEGATIVAS	REINTEGROS	PRESUP. DEFINITIVO
I. Remunerac. personal	929.240	-	-	-	99	929.339
II. Gastos corrientes	446.345	855.976	82.160	30.160	2.900	1.357.221
III. Gastos financieros	3.057.481	-	41.700	93.700	8.663	3.014.144
IV. Transferen. corrientes	37.701	-	500.000	-	-	537.701
VI. Inversiones reales	30.548.082	196.475	1.795.000	1.795.000	428.580	31.173.137
VII. Transferen. capital	1.065.000	-	-	500.000	-	565.000
VIII. Activos financieros	2.716.001	-	-	-	-	2.716.001
IX. Pasivos financieros	2.762.076	-	700	700	-	2.762.076
TOTAL DOTACIONES	41.561.926	1.052.451	2.419.560	2.419.560	440.242	43.054.619

DOTACIONES	PR. DEFINIT. TOTAL	PR. DEFINIT. SALDO	AUTORIZA- CIONES	DISPOSICIONES	OBLIGACIONES	PAGOS ORDENADOS
I. Remunerac. personal	929.339	139.937	789.402	789.402	789.402	789.402
II. Gastos corrientes	1.357.221	18.460	1.338.761	1.338.761	1.338.761	1.338.761
III. Gastos financieros	3.014.144	323.195	2.690.949	2.690.949	2.690.949	2.350.228
IV. Transferen. corrientes	537.701	30.001	507.700	507.700	507.700	507.700
VI. Inversiones reales	31.173.137	4.560.518	26.612.619	26.612.619	26.612.619	26.106.449
VII. Transferen. capital	565.000	58.000	507.000	507.000	507.000	396.400
VIII. Activos financieros	2.716.001	846.887	1.869.114	1.869.114	1.869.114	1.869.114
IX. Pasivos financieros	2.762.076	364.540	2.397.536	2.397.536	2.397.536	2.392.536
TOTAL DOTACIONES	43.054.619	6.341.538	36.713.081	36.713.081	36.713.081	35.750.590

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del INCASOL.

4.2.9. Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.9.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996
B) INMOVILIZADO	11.287.594	10.269.265	A) FONDOS PROPIOS	11.638.610
Inmov. inmateriales	157.785	147.997	Fondo patrimonial	9.576.066
D. investig. y desarrollo	181.660	143.864	Aportación fondo patrimonial	1.455.175
Otro inmovilizado	28.636	28.636		
Amortización	(52.511)	(24.503)	Pérdidas y ganancias	607.369
Inmov. materiales	11.129.809	10.121.268	E) ACREED. A CORTO PLAZO	280.427
Terrenos y construcciones	724.672	674.757		
Ins. técnic. maq. y util.	560.349	487.252	Acreeedores comerciales	267.069
Otras instal. y mobiliario	63.947	61.866	Acreeedores por funcionamiento	70.320
Infraestructuras portuarias	11.654.874	10.557.230	Acreeedores por inversión	167.249
Amortizaciones	(1.874.033)	(1.659.837)	Transferencias	-
			Acreeedores 1992	29.500
D) ACTIVO CIRCULANTE	631.443	1.048.343	Otros deudores no comerciales	10.263
Deudores	517.106	507.584	Administraciones públicas	10.263
Op. portuarias año en curso	267.797	298.098		
Op. portuarias ej. anteriores	117.473	98.673	Ajust. por periodificación	3.095
Transf. DPTOP 1995	-	42.167		
Transf. D. Agricultura 1995	-	7.141		
Personal	156	726		
Administraciones públicas	143.401	67.487		
Provisiones insolvencias	(11.721)	(6.708)		
Tesorería	114.337	540.759		
Banca privada	4.799	281.111		
Banco de España	-	-		
Recaudación Z.P. I	46.862	74.955		
Recaudación Z.P. II	59.336	182.005		
Entrega a justificar	246	175		
Recaud. pendiente aplicación	3.094	2.513		
Ajust. por periodificación	-	-		
TOTAL GENERAL (B + D)	11.919.037	11.317.608	TOTAL GENERAL (A + E)	11.919.037
CUENTAS DE ORDEN	825.696	995.254	CUENTAS DE ORDEN	825.696
Inm. ced. DG Puertos y Costas	481.548	481.548	Inm. ced. DG Puertos y Costas	481.548
Realizaciones pendientes	344.148	513.706	Realizaciones pendientes	344.148

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales de la CPC

Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.9.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A) GASTOS			B) INGRESOS		
3. Gastos de personal	223.021	216.768	1. Imp. neto cifra negocios	1.047.618	1.035.837
Sueldos, salarios y asimilados	177.305	173.540	Entrada y estancia barcos	107.493	100.723
Cargas sociales	45.716	43.228	Atraques	22.172	23.982
			Embarc., desemb. y trans.	249.216	218.123
4. Dot. amortización inmov.	245.600	219.441	Pesca fresca	277.896	298.134
			Embarcaciones deportivas	94.764	99.860
5. Provisiones por insolvencias	11.721	6.708	Específicos	296.077	294.985
6. Otros gastos explotación	253.318	221.324	4. Otros ingr. explotación	267.322	288.702
Alquileres	719	806	Concesiones	256.490	239.802
Conservación y limpieza	64.910	61.262	Otros ingresos	10.832	48.900
Transportes	169	170			
Primas de seguros	5.079	3.715			
Trabajos externos	37.553	12.764			
Relaciones públicas	3.059	581			
Suministros	133.418	132.692			
Otros gastos	7.331	8.466			
Tributos	1.080	868			
I. BENEFICIOS EXPLOTACIÓN					
(B1 + B4-A3-A4-A5-A6)	581.280	660.298			
7. Gastos financieros	8	297	7. Otros intereses	31.023	26.609
II. RES. FINANC. POSITIVOS					
(B7-A7)	31.015	26.312			
III. BENEF. ACT. ORDINARIAS					
(A1 + AII-BI-BII)	612.295	686.610			
14. Pérdidas de otros ejercicios	5.479	1.188	12. Ingr. extraordinarios	553	4.140
IV. RES. EXTRAOR. POSITIVOS			IV. RES. EXT. NEGATIVOS		
(B12-A14)	-	2.952	(A14-B12)	4.926	-
VI.- RESULTADO EJERCICIO	607.369	689.562			

Importes en miles de pesetas.
Fuente: Cuentas anuales de la CPC.

Comisión de Puertos de Cataluña

4.2.9.3. Liquidación del Presupuesto. Ejercicio 1996

DOTACIONES	CRÉDITOS INICIALES	CRÉDITOS MODIFICADOS	CRÉDITOS DISPONIBLES	CRÉDITOS AUTORIZ.	SALDO CR. DISPONIBLE	COMPROMETIDO
I. Retribuciones de personal	237.922	-	237.922	215.392	22.530	215.392
II. Compras bienes y servic.	245.744	30.000	275.744	263.050	12.694	263.050
III. Gastos financieros	1.000	-	1.000	9	991	9
VI. Inversiones reales	1.206.295	(30.000)	1.176.295	1.117.165	59.130	1.117.165
VIII. Activos financieros	1.000	-	1.000	539	461	539
TOTAL DOTACIONES	1.691.961	-	1.691.961	1.596.155	95.806	1.596.155
EJERCICIOS ANTERIORES	442.850	-	442.850	442.850	-	442.850
TOTALES FINALES	2.134.811	-	2.134.811	2.039.005	95.806	2.039.005

DOTACIONES	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	SALDOS C.C.	PAGOS ORDENADOS	PAGOS EFECTIVOS	PAGOS PENDIENTES
I. Retribuciones de personal	215.392	-	215.392	210.882	4.510
II. Compras bienes y servic.	260.946	2.104	260.946	199.057	61.889
III. Gastos financieros	9	-	9	9	-
VI. Inversiones reales	822.590	294.575	822.590	678.300	144.290
VIII. Activos financieros	539	-	539	539	-
TOTAL DOTACIONES	1.299.476	296.679	1.299.476	1.088.787	210.689
EJERCICIOS ANTERIORES	441.422	1.429	441.422	440.666	756
TOTALES FINALES	1.740.898	298.108	1.740.898	1.529.453	211.445

RECURSOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	COBRADO	PENDIENTE COBRO
III. Servicios	1.072.960	1.047.619	926.506	121.113
V. Ingresos patrimoniales	368.000	298.345	268.100	30.245
VII. Variación act. financieros	251.001	251.108	251.108	-
TOTAL RECURSOS	1.691.961	1.597.072	1.445.714	151.358

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES	CRÉDITO DEFINITIVO	CRÉDITO COMPROMET.	CRÉDITO PAGADO	PENDIENTE ORDENADO	PENDIENTE CERTIFICAR	CRÉDITO DISPONIBLE
I. Retribuciones de personal	237.922	215.392	210.882	4.510	-	22.530
II. Compras bienes y servic.	275.744	263.051	199.057	61.889	2.104	12.694
III. Gastos financieros	1.000	9	9	-	-	991
VI. Inversiones reales	1.176.295	1.117.165	678.300	144.290	294.575	59.130
VIII. Activos financieros	1.000	539	539	-	-	461
TOTAL DOTACIONES	1.691.961	1.596.155	1.088.787	210.689	296.679	95.806

CUADRO DE CONCILIACIÓN DE LA CONTABILIDAD

RECURSOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	AJUSTES	EXPLOTACIÓN	SALDO PRESUPUESTO
III. Servicios	1.072.960	1.047.619	-	1.047.619	25.341
V. Ingresos patrimoniales	368.000	298.345	-	298.345	69.655
VIII. Variación act. financier.	251.001	251.108	(251.108)	-	(107)
Ingresos extraordinarios	-	-	79	79	-
Exceso provisión	-	-	474	474	-
TOTALES	1.691.961	1.597.072	(250.555)	1.346.517	94.889

DOTACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	AJUSTES	EXPLOTACIÓN	SALDO PRESUPUESTO
I. Retribuciones de personal	237.922	215.392	7.629	223.021	22.530
II. Compras bienes y servic.	275.744	263.050	(9.733)	253.317	12.694
III. Gastos financieros	1.000	9	-	9	991
VI. Inversiones reales	1.176.295	1.117.165	(1.117.165)	-	59.130
VIII. Activos financieros	1.000	539	(539)	-	461
Amortizaciones	-	-	245.600	245.600	-
Resultados ejer. anteriores	-	-	5.479	5.479	-
Provisión por insolvencias	-	-	11.721	11.721	-
TOTALES	1.691.961	1.596.155	(857.008)	739.147	95.806

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales de la CPC.

4.2.10. Instituto Cartográfico de Cataluña

4.2.10.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
B) INMOVILIZADO	5.513.280	5.206.567	A) FONDOS PROPIOS	5.543.990	5.274.239
Inmovilizaciones inmatrimiales	2.512.059	2.260.997	Fondo patrimonial	6.179.866	5.891.335
Patentes y marcas	103	86	Resultados negativos ejerc.	(635.876)	(617.096)
Aplicaciones informáticas	180.187	157.907	D) ACREED. LARGO PLAZO	308.379	336.173
Aplic. informáticas cedidas	180.086	88.049	Deudas entidades de crédito	308.379	336.173
Fondo cartográfico	3.759.553	3.288.577	Préstamos a largo plazo	200.000	200.000
Derechos bienes arrend. financ.	136.500	136.500	Comprometido por leasing	108.379	136.173
Amortizaciones	(1.744.370)	(1.410.122)	E) ACREED.CORTO PLAZO	966.192	1.571.260
Inmovilizaciones materiales	2.970.800	2.915.968	Deudas con ent. de crédito	432	1.202
Edificios	1.349.302	41.228	Préstamos y otras deudas	100	-
Maquinaria	448.725	427.158	Deudas por intereses	332	1.202
Ustillaje	14.164	13.801	Acreeedores comerciales	883.100	1.488.616
Instalaciones	465.748	78.050	Proveedores	843.696	1.439.144
Mobiliario y equipos de oficina	253.626	240.596	Prov. fras. pendientes recibir	29.873	30.239
Equipos cartográficos y geológ.	1.208.043	1.178.936	Proveedores por rappels	(4.837)	(6.487)
Equipos cartográficos cedidos	24.260	19.611	Acreeedores varios	14.202	25.585
Elementos de transportes	210.739	203.724	Crédit. fras. pendientes recibir	45	41
Fondos biblioteca y cartoteca	332.453	308.783	Anticipos clientes	121	94
Adap. terrenos y bienes natur.	75.186	75.186	Otras deudas no comerciales	82.660	81.442
Construcciones en curso	6.866	1.597.713	Administraciones públicas	53.641	53.123
Amortizaciones	(1.418.314)	(1.268.818)	Org. seg. social acreedores	28.603	27.455
Inmovilizaciones financieras	30.421	29.602	Remun. pendientes pago	416	864
Acciones empresas asociadas	18.001	18.001			
Acciones otras empresas	12.000	12.000			
Fianzas a largo plazo	420	-			
Provisiones	-	(399)			
C) GASTOS A DISTRIBUIR	23.356	36.965			
Gastos por intereses diferidos	23.356	36.965			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

D) ACTIVO CIRCULANTE	1.281.925	1.938.140		
Existencias	205.501	243.095		
Existencias comerciales	8.221	8.757		
Existencias materias primas	18.826	11.569		
Existencias materias auxiliares	991	1.406		
Existencias productos acabados	239.080	254.450		
Provisión depreciación	(61.617)	(33.087)		
Deudores	985.681	1.656.170		
Clientes ventas y prest. servicios	480.744	641.563		
Deudores por moratoria	558	14.933		
Anticipos a proveedores	1.277	1.336		
Anticipos a acreedores	-	55		
Anticipos al personal	230	445		
IVA diferido	18.314	22.228		
Administración pública deudora	485.116	990.543		
Provisiones por insolvencia	(558)	(14.933)		
Inversiones financ. temporales	4.603	2.746		
Inter. y bonificaciones a cobrar	4.603	2.696		
Fianzas a corto plazo	-	50		
Tesorería	86.140	36.129		
Caja, pesetas	1.872	877		
Caja, divisas	2.584	2.369		
Bancos	81.684	32.883		
TOTAL GENERAL (B + C + D)	6.818.561	7.181.672	TOTAL GENERAL (A + D + E)	6.818.561 7.181.672

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICC.

Instituto Cartográfico de Cataluña

4.2.10.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A) GASTOS			B) INGRESOS		
2. Aprovisionamientos	193.754	350.728	1. Importe neto cifra negocios	787.642	781.168
Compras mercancías	5.821	56.137	Ventas	93.596	111.947
Variación existencias mercancías	536	(272)	Prestaciones de servicios	694.046	669.221
Compras materias primas	63.521	80.968			
Compras otros aprovisionamientos	7.935	8.869	2. Aum. existencias	(15.370)	29.721
Rappels compras	(4.183)	(5.604)	Var. exist. productos acabados	(15.370)	29.721
Var. existencias mat. primas	(7.257)	1.290			
Variación existencias otros aprov.	416	2.293	4. Otros ingresos de explotación	854.716	1.175.664
Trabajos realiz. otras empresas	126.965	207.047	Otros ingresos	50.728	91.994
			Subv., transferencias corrientes	803.988	1.068.600
3. Gastos de personal	1.098.021	1.082.069	Moratoria cubierta con provis.	-	15.070
Sueldos, salarios y	833.193	823.493			
Seguridad Social cargo empresa	252.838	239.062			
Otros gastos sociales	11.990	19.514			
4. Dotaciones a la amortización	598.966	597.942			
Dot. amort. Inmovil. inmaterial	337.476	297.779			
Dotación amort. Inmovil. material	261.490	300.163			
5. Variación provisiones tráfico	28.475	48.737			
Dotación a la prov. de existencias	61.617	33.087			
Exceso provisión de existencias	(33.087)	-			
Dotación provisión por moratorias	558	14.933			
Provisión insolv. tráfico aplicadas	(14.933)	-			
Créditos comerciales incobrables	14.320	717			
6. Otros gastos de explotación	356.239	510.847			
Arrendamientos y cánones	23.068	31.338			
Reparaciones y conservación	99.439	130.383			
Servicios prof. Independientes	62.470	91.714			
Transportes	15.194	22.606			
Primas seguros	10.662	10.622			
Servicios bancarios y similares	12.822	10.844			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

Publicidad y propaganda	14.962	90.850			
Suministros	31.380	39.939			
Otros servicios	82.264	78.027			
Tributos	3.978	4.524			
			I. PÉRDIDAS EXPLOTACIÓN (A1 +		
			A2 + A3 + A4 + A5 + A6 - B1 - B2 - B3 - B4)	648.467	603.770
7. Gastos financieros y asimilados	21.246	19.926	7. Otros int. e ingr. asimilados	32.530	19.474
Intereses de deudas a largo	13.414	19.926	Otros intereses financieros	32.530	19.474
Intereses por descuento efectos	7.832	-			
8. Variación provis. inv. financieras	(399)	-	8. Diferencias positivas de cambio	3.573	1.412
Exceso provisión valores	(399)	-	Diferencias positivas de cambio	3.573	1.412
9. Diferencias neg. de cambio	2.703	1.519			
Diferencias negativas de cambio	2.703	1.519			
II. RES. FINANCIEROS POSITIVOS			II. RES. FINANCIEROS NEGATIV.		559
(B7 + B8 + B9 - A7 - A8 - A9)	12.553	-			
			III. PÉRD. ACTIV. ORDINARIAS		
			(BI-AII)	635.914	604.329
11. Variacio. provisiones inmov.	-	159	9. Benef. enajenac. inmovilizado	38	-
Diferencias negativas de cambio	-	159	Benef. procedentes del inmoviliz.	38	-
12. Pérdidas procedentes inmov.	.	12.062			
Dot. provisión acciones emp. asoci.	-	12.062			
15. Gastos y pérd. otros ejercic.	-	546			
Gastos y pérdidas ej. anteriores	-	546			
IV. RES. EXTRAOR. POSITIVOS			IV. RES. EXTRA. NEGATIVOS		
(B9)	38	-	(A11 + A12 + A15)	-	12.767
			VI. RESULT. EJERC. (PERDIDAS)		
			(BIII-AIV)	635.876	617.096

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICC.

Instituto Cartográfico de Cataluña

4.2.10.3. Liquidación del Presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	CRÉDITO INICIAL	ALTAS	BAJAS	REMANENTE 95	INCORPORACIÓN CRÉDITO	CRÉDITO FINAL
III. Tasas y otros ingresos	727.955	-	-	-	151.000	878.955
IV. Transferencias corrientes	578.880	225.108	-	-	-	803.988
V. Ingresos patrimoniales	1	-	-	-	-	1
VII. Transferencias capital	1.021.200	107.426	223.000	51	-	905.677
TOTAL RECURSOS	2.328.036	332.534	223.000	51	151.000	2.588.621

DOTACIONES	CRÉDITO INICIAL	ALTAS	BAJAS	REMANENTES 95	INCORPORACIÓN CRÉDITO	CRÉDITO FINAL
I. Remuneraciones personal	1.134.548	-	-	-	-	1.134.548
II. Gastos bienes corr. y serv.	172.288	227.975	2.867	-	151.000	548.396
VI. Inversiones reales	1.021.198	107.426	223.000	51	-	905.675
VIII. Activos financieros	1	-	-	-	-	1
IX. Pasivos financieros	1	-	-	-	-	1
TOTAL DOTACIONES	2.328.036	335.401	225.867	51	151.000	2.588.621

INGRESOS	PRESUPUESTO	DERECHOS LIQUIDADOS	AJUSTES	EXPLOTACIÓN	SALDO PRESUPUEST.
III. Tasas y otros ingresos	878.956	878.695	-	878.695	261
IV. Transferencias corrientes	803.988	803.988	-	803.988	-
Var. existenc. prod. acabados	-	-	(15.370)	(15.370)	-
Exceso provisión existencias	-	-	33.087	33.087	-
Exceso pr. valores negociables	-	-	399	399	-
Moratorias provisionadas	-	-	14.933	14.933	-
TOTALES	1.682.944	1.682.683	33.049	1.715.732	261

GASTOS	PRESUPUESTO	OBLIGAC. LIQUIDAD.	AJUSTES	EXPLOTACIÓN	SALDO PRESUPUEST.
I. Remuneraciones personal	1.134.548	1.085.251	-	1.085.251	49.297
II. Gastos bienes corr. y serv.	548.396	591.201	-	597.201	(48.805)
Amortizaciones inmovilizado	-	-	598.967	598.967	-
Dotaciones por moratoria	-	-	558	558	-
Dotación provisión existencias	-	-	61.617	61.617	-
Variación existencias	-	-	(6.306)	(6.306)	-
Pérdidas comerciales incobr.	-	-	14.320	14.320	-
TOTALES	1.682.944	1.682.452	669.156	2.351.608	492
REMANENTE TESORERÍA	-	231	(636.107)	(635.876)	(231)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICC.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

	PRESUPUESTO FINAL	DERECHOS LIQUIDADOS	LIQUIDACIÓN PRESUP.
OPERACIONES CORRIENTES			
PRESUPUESTO DE INGRESOS			
III. Tasas y otros ingresos	878.956	878.695	261
IV. Transferencias corrientes	803.988	803.988	-
TOTALES	1.682.944	1.682.683	261
PRESUPUESTO DE GASTOS			
I. Remuneraciones personal	1.134.548	1.085.251	49.297
II. Gas. bienes corr. y serv.	548.396	597.201	(48.805)
TOTALES	1.682.944	1.682.452	492
OPERACIONES DE CAPITAL			
PRESUPUESTO DE INGRESOS			
VII. Transferencias de capital	905.677	905.677	-
TOTALES	905.677	905.677	-
PRESUPUESTO DE GASTOS			
VI. Inversiones reales	905.675	905.622	53
VIII. Activos financieros	1	-	1
IX. Pasivos financieros	1	-	1
TOTALES	905.677	905.622	55
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO CORRIENTE			
TOTAL PRESUP. INGRESOS	1.682.944	1.682.683	261
TOTAL PRESUP. GASTOS	1.682.944	1.682.452	492
TOTAL LIQUIDAC. CORRIENTE	-	231	(231)
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO CAPITAL			
TOTAL PRESUP. INGRESOS	905.677	905.678	-
TOTAL PRESUP. GASTOS	905.677	905.622	55
TOTAL LIQUIDACIÓN INVERS.	-	55	(55)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del ICC.

4.2.11. Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.1. Balance. Ejercicio 1996

ACTIVO	EJ. 1996	EJ. 1995	PASIVO	EJ. 1996	EJ. 1995
B) INMOVILIZADO	1.995.541	2.260.905	A) FINANCIACIÓN BÁSICA	3.288.457	2.662.510
Inmovilizado inmaterial	7.906	8.520	Fondo patrimonial	1.571.726	900.842
Propiedad industrial	6.961	6.477			
Aplicaciones informáticas	5.476	5.120	Pérdidas y ganancias	1.716.731	1.761.668
Amortización acumulada	(4.531)	(3.077)			
			B) INGRES. A DISTRIBUIR	-	6.534
Inmovilizado material	1.985.650	2.250.471			
Edificios y otras construcciones	118.102	118.102	D) ACREEDORES A L/PLAZO	-	608.436
Maquinaria	76.027	73.582			
Instalaciones generales	169.134	169.086	Otros acreedores	-	608.436
Material de transporte	4.633	7.190	Acreedores a largo plazo	-	606.436
Mobiliario y utensilios	34.893	34.682	Fianzas a largo plazo	-	2.000
Equipo procesamiento datos	20.377	20.185			
Equipos centrales proces. datos	387.322	387.322	E) ACREEDORES A C/PLAZO	1.154.795	1.150.990
Equipos centrales comunicacion.	98.561	98.561			
Eq. periféricos procesam. datos	2.597.349	2.598.725	Acreedores comerciales	483.832	458.712
Eq. periféricos comunicaciones	562.518	561.400	Proveedores	59.167	125.259
Recambios elementos juegos	182.237	182.237	Suministr. servicios y agent.	33.425	37.896
Adap. terrenos y bienes natur.	3.198	3.198	Premios pendientes pago	391.240	295.557
Amortización acumulada	(2.268.701)	(2.003.799)			
			Otras deudas no comerciales	670.963	692.278
Inmovilizado financiero	1.985	1.914	Deuda a corto plazo	606.436	630.765
Fianzas y depósitos a largo	1.985	1.914	Proveedores por inmovilizado	228	11.546
			Tesorería de la Generalidad	46.669	34.403
D) ACTIVO CIRCULANTE	2.447.711	2.167.565	Hacienda pública acreedora	8.678	8.549
			Seguridad Social acreedora	3.674	3.641
Existencias	25	28	Remuneraciones pendientes	3.278	3.374
			Fianzas a corto plazo	2.000	-
Deudores	260.838	103.941			
Anticipos tesor. Generalidad	200.000	86.000			
Deudores operaciones comerc.	57.733	11.734			
Anticipos personal	486	373			
Otros deudores	2.619	5.834			
Invers. financieras temporales	1.911.271	1.926.884			
Depósitos a corto plazo	1.909.916	1.925.528			
Fianzas a corto plazo	1.355	1.356			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

Tesorería	273.551	136.712		
Caja pesetas	2.740	2.407		
Caja moneda extranjera	5	2		
Bancos e instituciones de crédito	270.806	134.303		
Ajustes por periodificación	2.024	-		
Gastos anticipados	2.024	-		
TOTAL GENERAL (B + D)	4.443.252	4.428.470	TOTAL GENERAL (A + B + D + E)	4.443.252 4.428.470

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAJA.

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.2. Cuenta del resultado económico-patrimonial. Ejercicio 1996

DEBE	EJ. 1996	EJ. 1995	HABER	EJ. 1996	EJ. 1995
A) GASTOS			INGRESOS		
2. Aprovisionamientos	8.371.659	8.315.911	1. Ventas	10.951.648	11.056.540
Suministradora servicios	1.330.740	1.377.308	Ventas Loto Ràpid	1.949.664	2.335.291
Agentes vendedores	819.429	837.013	Ventas Lotto 6/49	3.617.437	3.076.173
Premios asignados	6.221.488	6.101.606	Ventas Trio	591.076	570.948
Variación de existencias	2	(16)	Ventas Super 10	384.460	487.136
			Ventas Loto Express	1.232.569	1.212.276
3. Gastos personal	190.665	190.884	Ventas Supertoc	3.176.442	3.374.716
Sueldos y salarios	139.508	138.073			
Seguridad social	31.918	32.949	4. Otros ingresos	44.968	43.736
Otros gastos de personal	19.239	19.862	Alquileres	23.561	23.201
			Repercus. seguros	16.061	15.808
4. Dotación amortización	267.904	227.331	Otras repercusiones	4.560	3.961
Dot. amortiz. I. inmaterial	1.454	697	Comisión venta OPP	786	766
Dot. amortiz. I. material	266.450	226.634			
6. Otros gastos explotación	536.197	607.062			
Alquileres	21.998	18.324			
Reparación y conservación	7.160	9.251			
Trabajos y servicios exteriores	14.415	25.812			
Transportes	368	120			
Primas de seguros	13.279	13.087			
Publicidad y propaganda	285.894	348.146			
Promoción y marketing	1.645	1.905			
Suministros	19.381	19.908			
Carburantes	1.277	1.074			
Material de oficina	3.262	4.281			
Prensa y publicaciones	2.395	2.285			
Dietas, comunic., traslados	5.074	5.596			
Comunicaciones	8.567	7.171			
Seguridad	31.727	30.304			
Sorteos	76.091	77.091			
Limpieza	4.267	4.120			
Coste transmisiones	31.922	32.852			
Gastos bancarios	300	272			
Otros gastos	5.881	4.176			
Tributos	1.294	1.287			

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

I. BENEFICIO EXPLOTACIÓN	1.630.191	1.759.088			
7. Intereses deuda l/plazo	87.759	153.739	7. Intereses de depósitos	173.066	174.603
Intereses deuda l/plazo	87.759	153.739	Intereses de depósitos	173.066	174.603
8. Difer. negativas de cambio	6	110	8. Difer. positivas cambio	3.513	6.224
Diferencias negativas cambio	6	110	Diferencias positivas cambio	3.513	6.224
II. RES. FINANC. POSITIVO	88.814	26.978	II. RES. FINANC. NEGATIVOS	-	-
III. BENEF. ACT. ORDINARIAS	1.719.005	1.786.066	III. PERD. ACT. ORDINARIAS	-	-
Pérdidas del inmovilizado	3.154	3.856	Beneficios del inmovilizado	2	-
Transferenc. capital (Telecom)	-	20.800	Ingresos extraordinarios	878	267
IV. RES. EXTRAOR. POSITIVOS	-	-	IV. RES. EXTRAOR. NEGATIVO	2.274	24.398
VI. RESULTADO EJERCICIO	1.716.731	1.761.668			

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAJA.

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

4.2.11.3. Liquidación del presupuesto. Ejercicio 1996

RECURSOS	PRESUPUESTO APROBADO	REMODELACIÓN CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS LIQUIDADOS
III. Tasas y otros ingresos	1	-	1	-
V. Ingresos patrimoniales	2.975.632	1.547	2.977.179	2.863.115
VIII. Variación activos financieros	343	-	343	519
TOTAL RECURSOS	2.975.976	1.547	2.977.523	2.863.634
DOTACIONES	PRESUPUESTO APROBADO	REMODELACIÓN CRÉDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES CONTRAÍDAS
I. Remuneraciones de personal	193.171	-	193.171	171.419
II. Compra bienes corrientes y serv.	746.097	-	746.097	555.514
IV. Transferencias corrientes	1.000.000	-	1.000.000	1.136.575
V. Amortizaciones	273.439	-	273.439	267.904
VI. Inversiones reales	761.268	-	761.268	730.696
VII. Transferencias de capital	1	-	1	-
VIII. Activos financieros	2.000	1.547	3.547	1.526
TOTAL DOTACIONES	2.975.976	1.547	2.977.523	2.863.634

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAJA.

Entidad Autónoma de Juegos y Apuestas

Liquidación Integrada. Ejercicio 1996

CUENTA RESULTADOS				LIQUIDACIÓN PRESUPUEST.	
INGRESOS		AJUSTES INTERNOS	AJUSTES CONCILIACIÓN	RECURSOS	
Ventas	10.951.648				
Sub. servicios	1.330.740				
Agent.vendedores	819.429				
Premios	6.221.488				
Var. existencias	2				
MARGEN COMER.	2.579.989		Premios no recl.	59.152	Resul. operac. 2.639.141
					Ing. financ. 173.066
Intereses depósito	173.066				
Otros ingresos	44.968				
Ingr.extraordinarios	881				
Dif. posit.cambio	3.513				Otros ingresos 49.362
			Reint. anticipos	518	Reint. préstam. 518
			Aplic. amortiz.	1.547	Aplic. amortiz. 1.547
TOTAL INGRESOS	2.802.417	TOTAL AJUSTES	- TOTAL AJUSTES	61.217	TOTAL RECURSOS 2.863.634
GASTOS		AJUSTES INTERNOS	AJUSTES CONCILIACIÓN		DOTACIONES
Gastos personal	190.665	Otros gast.pers.	(19.239)		Gast. personal 171.419
				Per. paga verano (7)	
Otros gastos expl.	536.197			Fianzas y depósit. 71	
		Dif. neg. cambio	6		
		Otros gast. pers.	19.239		D. bienes corr. 555.514
Dotación amortiz.	267.905				Amortizaciones 267.904
Inter. deuda largo	87.759				
Dif. negat. cambio	6	Dif. neg. cambios	(6)		
				Inv. materializ. 642.937	Inversiones 730.696
Pérdidas inmovil.	3.154			Pérd. inmoviliz. (3.154)	
Gastos extraord.	0				Transf. capital -
				Recup. amortiz. 895	
				Anticipos personal 631	Activos finan. 1.526
TOTAL GASTOS	1.085.686	TOTAL AJUSTES	-	641.373	TOTAL DOTACIONES 1.727.059
RESULTADO CONTABLE	1.716.731	DIFERENCIAL	-	DIFERENCIAL (580.156)	TRANSFER. A GENERALIDAD 1.136.575

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Cuentas anuales del EAJA.

4.3. CUENTAS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS

4.3. EMPRESAS PÚBLICAS

4.3.0. Abreviaciones

AETM: Agencia de Evaluación de Tecnología Médica
ADIGSA: Administració, Promoció i Gestió, SA
APM, SA: Agència de Patrocini i Mecenatge, SA
ATLL: Aguas Ter-Llobregat
CAR: Centro de Alto Rendimiento Deportivo
CECAPRISA: Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA
CIDEM: Centro de Información y Desarrollo Empresarial
CIGSA: Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA
CIMALSA: Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA
CIRE: Centro de Iniciativas para la Reinserción
CTBT: Centro de Transfusión y Banco de Tejidos
CTGC: Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña
EFIENSA: Eficiència Energètica, SA
EISSA: Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
EPLICSA: Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA
EQUACAT, SA: Equacat, SA
FGC: Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña
FMGP, SA: Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendents, SA
FOCASA: Forestal Catalana, SA
GISA: Gestió d'Infraestructures, SA
GPSS: Gestión y Prestación de Servicios de la Salud
GSS: Gestión de Servicios Sanitarios
IAS: Instituto de Asistencia Sanitaria
ICAEN: Instituto Catalán de la Energía
ICO: Instituto Catalán de Oncología
ICTA: Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA
IDI: Instituto de Diagnóstico por la Imagen
IDIADA: Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil
IRTA: Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias
JR: Junta de Residuos
JS: Junta de Saneamiento
LGAI: Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones
PRODECA: Promotora d'Exportacions Catalanes, SA
REGS: Regs de Catalunya, SA
SEMSA: Sistema d'Emergències Mèdiques, SA
TABASA: Túnel i Accessos de Barcelona, SAC
TNC, SA: Teatre Nacional de Catalunya, SA
TUJUCA: Turisme Juvenil de Catalunya, SA
VIATG. DE MUNT: Viatges de Muntanya, SA

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 correspondientes al ejercicio 1996, 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 deben 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 participación mayoritaria en su capital social."

En la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1996 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)
Túnel i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)
Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)
Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias (IRTA)
Centro de Información y Desarrollo Empresarial (CIDEM)
Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones (LGAI)
Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA (ICTA) (*)
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 de 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)
Sistema 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)
Agència de Patrocini i Mecenatge, SA (APM, SA)
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC, SA)
Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)
Túnel del Cadí, SAC
Instituto Catalán de Oncología (ICO)
Centro de Transfusión y Banco de Tejidos (CTBT)

Nota(*): Hasta el 30 de diciembre de 1994 su denominación era Centro Divulgador de la Informática.

Además de las cuentas de las empresas de la Generalidad que aparecen en la Ley de Presupuestos de la Generalidad de Cataluña para 1996, 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 1996 son las que señalamos a continuación y de las cuales hacemos una breve reseña:

• **Agència de Patrocini i Mecenatge, SA**

Por Acuerdo de 28 de diciembre de 1995 del Gobierno de la Generalidad de Cataluña se autoriza la constitución de la sociedad anónima Agència de Patrocini i Mecenatge, SA y se aprueban sus estatutos (DOGC de 15 de abril de 1996).

La Sociedad se constituye formalmente el 8 de febrero de 1996.

El capital fundacional es de 20,00 MPTA y está suscrito y desembolsado totalmente por la Generalidad de Cataluña.

La Sociedad está adscrita al Departamento de Presidencia.

Su objeto es gestionar operaciones de patrocinio y mecenazgo destinadas a actividades de interés o al apoyo de entidades que persiguen finalidades de interés general, y asesorar empresas y entidades sobre las potencialidades del patrocinio y del mecenazgo.

• **Teatre Nacional de Catalunya, SA**

El TNC, SA se constituyó mediante escritura pública ante notario el 15 de septiembre de 1995, previa autorización del Gobierno de la Generalidad de Cataluña por Acuerdo de 27 de junio de 1995.

Su capital social es de 20,00 MPTA, siendo la Generalidad de Cataluña la única accionista.

El objeto social descrito en sus estatutos es el de "concebir, desarrollar y producir todo tipo de espectáculos escénicos, prestando una atención especial a las obras originales en lengua catalana; representar las obras teatrales producidas por ella y otras producciones; organizar manifestaciones artísticas y culturales varias relacionadas con las artes escénicas; diseñar y construir todo tipo de elementos escenográficos tanto para uso propio como para terceros; hacer reproducciones audiovisuales y grabaciones de audio, hacer ediciones relacionadas con las artes escénicas."

Este objeto social se puede realizar directamente por la sociedad o bien de forma indirecta con la participación o constitución de fundaciones y otros entes que tengan como finalidad potenciar el cumplimiento de los objetivos del TNC, SA.

La Sociedad está adscrita al Departamento de Cultura.

• **Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA**

CIMALSA fue constituida como sociedad anónima el 8 de octubre de 1992, previa autorización por Acuerdo del Gobierno de la Generalidad, de 1 de septiembre de 1992.

El capital fundacional fue de 10,00 MPTA siendo el accionista único el Instituto Catalán del Suelo.

Su objeto social es "la adquisición y la enajenación, por cualquier título, de suelo y edificaciones de toda clase, la construcción, la promoción, la gestión, la administración, el arrendamiento o la cesión por cualquier título y la enajenación de todo tipo de inmuebles para la dotación de infraestructuras y equipamientos para el desarrollo de actividades de transporte y operaciones logísticas de mercaderías".

• **Túnel del Cadí, SAC**

Esta sociedad se constituyó ante notario el 19 de octubre de 1968 bajo el nombre

Promociones Pirenaicas, S.A. El 26 de junio de 1981 cambió su denominación por la de Túnel del Cadí, Concesionaria del Estado, S.A. Por acuerdo de la Junta de accionistas de 6 de junio de 1996 adoptó la denominación actual.

El capital social a 31 de diciembre de 1996 es de 17.583,95 MPTA siendo la Generalidad de Cataluña la accionista mayoritaria; en concreto, la Generalidad de Cataluña es titular directamente del 13,30% e indirectamente del 39,07% a través de Gestió d'Infraestructures, SA, empresa de la Generalidad.

La Sociedad tiene como objeto social el derivado de una concesión del Estado español originalmente hasta el 8 de marzo del año 2019, ampliada posteriormente hasta el 2023, para la construcción, conservación y explotación, en régimen de peaje, de un túnel y de sus accesos a la Sierra del Cadí, así como la obtención de otras posibles concesiones y actividades de proyección, promoción, desarrollo, dirección, asesoramiento, ejecución y explotación de todo tipo de obras, construcciones e infraestructuras viarias y de servicios.

La duración de la Sociedad se limita al período de la concesión y finalizado el mencionado período la Sociedad dejará de tener personalidad jurídica y el Túnel revertirá a la Generalidad de Cataluña sin compensación.

• **Instituto Catalán de Oncología**

El ICO fue constituido el 5 de abril de 1995 previa autorización del Gobierno de la Generalidad por Acuerdo de 7 de febrero de 1995 (DOGC 24 de marzo de 1995).

Depende del Servicio Catalán de la Salud y se ubica en el Hospital Duran i Reynals.

Esta empresa tiene la naturaleza de entidad de derecho público con personalidad jurídica propia, cuya actuación se ajusta al derecho privado.

El objeto de esta empresa pública es la dirección, gestión y prestación de servicios de atención oncológica, en los ámbitos asistencial, docente y de investigación, así como el diseño y realización de estudios y cualquier actividad relacionada con la epidemiología y el control del cáncer.

• **Centro de Transfusión y Banco de Tejidos**

Mediante el Acuerdo del Gobierno de fecha 7 de marzo de 1995, la Generalidad autorizó al Servicio Catalán de la Salud para crear la empresa pública Servicios Sanitarios de Referencia-Centro de Transfusión y Banco de Tejidos.

La escritura pública de constitución se formalizó el 9 de junio de 1995.

Esta empresa tiene la naturaleza de entidad de derecho público con personalidad jurídica propia, cuya actuación se ajusta al derecho privado.

Esta empresa actúa bajo la dependencia del Servicio Catalán de la Salud.

la finalidad de la empresa es la gestión y administración de la donación, la transfusión y el análisis de sangre y plasma sanguíneo, así como la de actuar de banco de tejidos.

También debe llevar a cabo los estudios necesarios conducentes a valorar la idoneidad de la puesta en marcha de otras líneas de actuación en el campo del diagnóstico de laboratorio clínico.

4.3.2. Documentación a rendir a la Sindicatura de Cuentas

De acuerdo con lo establecido en 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 deben 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 1996 se acompañan el Balance de situación, la Cuenta de explotación y la Liquidación de los presupuestos de explotación y de capital de las empresas de la Generalidad, tal como han sido rendidos, después de haber sido objeto de examen y comprobación a nivel puramente formal.

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

4.3.3. Comentarios sobre las cuentas rendidas por las empresas de la Generalidad

Respecto de la información rendida por las empresas de la Generalidad, hay que destacar las observaciones siguientes:

a) Empresas que no han presentado la liquidación del presupuesto de explotación:

- EPLICSA
- CIMALSA

b) Empresas que no han presentado liquidación del presupuesto de capital:

- FGC
- FMGP, SA
- EPLICSA

c) Empresas que no han presentado el Programa de Actuación, de Inversiones y de Financiación:

- CIGSA
- FGC
- FMGP, SA
- ICTA
- PRODECA
- FOCASA
- CIRE
- CAR
- IAS
- SEMSA
- EQUACAT, SA
- TUJUCA
- APM, SA
- TNC, SA

4.3.4. 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 constan en los cuadros y comentarios que figuran a continuación, son las siguientes:

- CUADRO N.º 1: Neto Patrimonial
- CUADRO N.º 2: Transferencias recibidas
- CUADRO N.º 3: Resultados del ejercicio
- CUADRO N.º 4: Financiación de los gastos
- CUADRO N.º 5: Endeudamiento
- CUADRO N.º 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 1996, que asciende a 205.222,43 MPTA.

A 31 de diciembre de 1995 el neto patrimonial se elevaba a 165.351,86 MPTA.

Para que la comparación sea homogénea, debe señalarse que en este cuadro de 1996 se incluyen seis nuevas empresas que, tal como se cita en el epígrafe 4.3.1, son las siguientes:

- Agència de Patrocini i Mecenatge, SA (APM, SA)
- Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC, SA)
- Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)
- Túnel del Cadí, SAC
- Instituto Catalán de Oncología (ICO)
- Centro de Transfusión y Banco de Tejidos (CTBT)

Todas las empresas son de nueva creación, a excepción de Túnel del Cadí, SAC y CIMALSA que ya existían pero que aparecen por primera vez como empresas de la Generalidad en el presupuesto correspondiente al ejercicio 1996.

Como ya se ha mencionado, el patrimonio neto global del ejercicio 1996 asciende a 205.222,43 MPTA lo que supone un incremento respecto del ejercicio anterior de 39.870,57 MPTA, que representa un 24,11%.

Si tenemos en cuenta, exclusivamente, las mismas empresas existentes a 31 de diciembre de 1995 el patrimonio neto global en 1996 es de 184.629,72 MPTA con lo que el incremento interanual ha sido de 19.277,86 MPTA y del 11,66% en términos porcentuales.

Por un lado, las empresas que han visto reducido su patrimonio neto en el ejercicio 1996 respecto al ejercicio 1995 han sido: CIDEM (344,01 MPTA), ICTA (64,68 MPTA), CIRE (11,84 MPTA), IDIADA (372,67 MPTA), EISSA (6,19 MPTA), GPSS (13,86 MPTA), CECAPRISA (3,27 MPTA) y EPLICSA (957,20 MPTA).

Por otro lado, las empresas, cuyo incremento de patrimonio neto ha tenido un mayor efecto en el incremento del patrimonio neto global, han sido: FGC (11.288,76 MPTA), IRTA (822,31 MPTA), GISA (1.189,32 MPTA) y JR (2.735,69 MPTA).

Debe señalarse que, excepto en lo que a GISA se refiere, en los demás casos el incremento del patrimonio viene dado por la consideración como más patrimonio neto de las subvenciones de capital recibidas no reintegrables y contabilizadas en la cuenta de ingresos a distribuir en varios ejercicios.

Este ejercicio 1996 es el primero en el que tenemos en consideración este criterio, de acuerdo con lo manifestado por el ICAC, con lo que estamos de acuerdo. Estas subvenciones forman parte del patrimonio, puesto que no son un pasivo exigible.

Esta observación explica también el incremento de patrimonio neto global del

ejercicio 1996 respecto al de 1995 en un porcentaje considerable.

También hay que considerar que, de las empresas incorporadas en el ejercicio 1996, Túnel del Cadí, SAC supone 17.851,67 MPTA.

**NETO PATRIMONIAL DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1996**

cuadro núm. 1

EMPRESAS PÚBLICAS	PATRIMONIO (Incluye aportaciones a cuenta de capital y a fondo patrimonial)	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUMA NETO PATRIMONIAL A 31.12.96
CIGSA	2.030,26	(622,66)	1.407,60
FGC	52.814,14	568,52	53.382,66
VIATGES DE MUNTANYA, SA (1)	33,24	1,60	34,84
FMGP	2.686,03	(20,31)	2.665,72
TABASA (2)	10.100,26	0,00	10.100,26
ADIGSA	2.293,91	(119,67)	2.174,24
IRTA	2.265,29	(228,08)	2.037,21
CIDEM	9.221,89	(1.144,27)	8.077,62
LGAI	7.127,35	(592,02)	6.535,33
ICTA	198,33	(75,35)	122,98
PRODECA (3)	89,05	(31,89)	57,16
FOCASA	213,10	1,28	214,38
CIRE	87,63	(15,94)	71,69
IDIADA	5.947,99	(465,42)	5.482,57
CAR	1.222,21	(136,56)	1.085,65
GISA	2.322,09	44,02	2.366,11
REGS	749,19	7,55	756,74
ATLL	69.413,63	5,62	69.419,25
ICAEN	2.664,71	(96,39)	2.568,32
EISSA (4)	362,16	(6,19)	355,97
IDI	1.333,48	5,55	1.339,03
JS (7)	(3.027,99)	0,00	(3.027,99)
JR	4.381,48	0,64	4.382,12
GSS	3.387,69	5,47	3.393,16
IAS	2.156,37	14,25	2.170,62
GPSS	141,35	(13,85)	127,50
SEMSA	70,59	0,00	70,59
EFIENSA (5)	922,28	(2,22)	920,06
EQUACAT, SA	233,50	(20,44)	213,06
TUJUCA, SA	11,91	1,36	13,27
CTGC	2.563,02	2,85	2.565,87
EPLICSA (6)	5.252,39	(1.812,20)	3.440,19
CECAPRISA (6)	83,32	(3,27)	80,05
AATM	23,99	1,90	25,89
APM, SA	20,00	(0,31)	19,69
TNC, SA	59,99	(1,17)	58,82
CIMALSA	613,66	(2,48)	611,18
Túnel del Cadí, SAC (2)	17.851,67	0,00	17.851,67
ICO	735,86	138,08	873,94
CTBT	1.177,41	0,00	1.177,41
TOTAL	209.834,43	(4.612,00)	205.222,43

Importes en millones de pesetas

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

Véanse notas a 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 de los índices 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) A 31.12.96, la sociedad se ve afectada por la problemática de reducción del capital contemplada en el art. 163 del texto refundido de la Ley de sociedades anónimas ya que las pérdidas han disminuido su patrimonio por debajo de las dos terceras partes del capital.
- (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 es producida 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 que proceden (Generalidad u otras entidades), y se comparan, 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 por las empresas públicas para el ejercicio 1996 fue de 23.366,38 MPTA, de los cuales, 18.124,40 MPTA correspondían a la Generalidad y 5.241,98 MPTA a otras entidades.

Las modificaciones a los presupuestos aprobados acordadas durante el ejercicio han ascendido a 1.117,42 MPTA (incremento de 1.094,21 MPTA en lo que se refiere a las procedentes de la Generalidad y de 23,21 MPTA para las procedentes de otras entidades), siendo, por tanto, 24.483,80 MPTA las transferencias en los presupuestos definitivos. En el ejercicio 1995 ascendieron a 24.446,91 MPTA, por tanto, se ha producido un incremento del 0,15%.

De los 24.483,80 MPTA, el 78,50%, es decir, 19.218,61 MPTA debían ser otorgados por la Generalidad y, el resto, 5.265,19 MPTA por otras entidades.

En lo referente a las transferencias liquidadas y, por tanto, efectivamente recibidas, éstas fueron de 24.264,69 MPTA, es decir, 219,31 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 1996 fue de 82.001,13 MPTA.

Los presupuestos definitivos de las empresas presentan un total de transferencias de capital por un importe de 86.974,08 MPTA; por tanto, durante el ejercicio se han acordado modificaciones presupuestarias al alza por un importe de 4.972,95 MPTA.

El incremento de las transferencias presupuestadas definitivamente con relación al ejercicio 1995 ha sido del 5,52%.

Este incremento viene explicado básicamente por el aumento en las previsiones presupuestarias respecto del ejercicio anterior, de las siguientes empresas:

TABASA:	11.500,00 MPTA
JR:	1.600,42 MPTA
GISA:	6.168,00 MPTA

Cabe destacar, a la inversa, la fuerte disminución en las transferencias de capital de un ejercicio al otro, de la Junta de Saneamiento, que pasa de 13.030,64 MPTA (1.531,50 MPTA de la Generalidad y 11.499,14 MPTA de otras entidades) en 1995 a 8.737,66 MPTA (1.010,13 MPTA de la Generalidad y 7.727,53 MPTA de otras entidades) en 1996 y también del CTGC, que pasa de 1.003,18 MPTA en 1995 a 275,60 MPTA en 1996.

Además, debe tenerse en cuenta que la empresa EPLICSA no ha presentado la liquidación del presupuesto de inversión, por lo que no disponemos de los datos (en 1995 se presupuestaron 1.355,00 MPTA para esta empresa).

De los 86.974,04 MPTA, el 85,46%, es decir 74.329,50 MPTA, había de otorgarlo la Generalidad y el resto, 12.644,58 MPTA, otras entidades.

Las transferencias de capital efectivamente liquidadas han ascendido a 66.749,59 MPTA, por tanto el grado de ejecución ha sido del 76,75%. Por procedencia, las que debían ser otorgadas por la Generalidad se han ejecutado en un 81,5% y las procedentes de otras entidades en un 46,76%.

En general, se observa un grado de cumplimiento bajo.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES A LAS EMPRESAS PÚBLICAS

EJERCICIO 1996

cuadro n.º 2a

EMPRESAS PÚBLICAS	DE LA GENERALIDAD			DE OTROS			TOTAL PRESU- PRESTADO	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	4.140,95	4.125,95	(15,00)	4.457,00	4.512,20	55,20	8.597,95	8.638,15
VIAT. MUNT. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
FMGP	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00
TABASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADIGSA	4.497,30	4.470,18	(27,12)	0,00	0,00	0,00	4.497,30	4.470,18
IRTA	974,94	974,94	0,00	470,89	470,89	0,00	1.445,83	1.445,83
CIDEM	1.802,25	1.302,04	(500,21)	0,00	20,74	20,74	1.802,25	1.322,78
LGAI	215,40	253,47	38,07	0,00	21,54	21,54	215,40	275,01
ICTA	129,61	159,91	30,30	0,00	0,00	0,00	129,61	159,91
PRODECA	4,00	0,00	(4,00)	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00
FOCASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIRE	172,05	172,05	0,00	0,00	0,00	0,00	172,05	172,05
IDIADA	828,29	828,29	0,00	0,00	4,40	4,40	828,29	832,69
CAR	180,00	180,00	0,00	214,00	214,16	0,16	394,00	394,16
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	425,08	425,08	0,00	0,00	192,98	192,98	425,08	618,06
EISSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IDI	0,00	0,00	0,00	4,00	5,53	1,53	4,00	5,53
JS	42,84	52,97	10,13	0,00	4,16	4,16	42,84	57,13
JR	1.646,38	1.563,62	(82,76)	115,28	115,28	0,00	1.761,66	1.678,90
GSS	778,00	778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778,00	778,00
IAS	238,00	238,00	0,00	0,00	6,11	6,11	238,00	244,11
GPSS	105,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	105,00
SEMSA	903,00	861,63	(41,37)	0,00	0,00	0,00	903,00	861,63
EFIENSA	5,28	1,15	(4,13)	0,00	0,00	0,00	5,28	1,15
EQUACAT, SA	15,40	15,40	0,00	0,00	0,00	0,00	15,40	15,40
TUJUCA	343,00	363,00	20,00	0,00	1,36	1,36	343,00	364,36
CTGC	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
EPLICSA (2)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
CECAPRISA	272,49	272,49	0,00	0,00	0,00	0,00	272,49	272,49
AATM	127,06	127,06	0,00	4,02	26,00	21,98	131,08	153,06
APM, SA	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
TNC, SA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
CIMALSA (2)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
Túnel del Cadí, SAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICO	8,09	8,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8,09	8,09
CTBT	821,33	842,95	21,62	0,00	0,00	0,00	821,33	842,95
TOTAL	19.218,61	18.669,14	(549,47)	5.265,19	5.595,35	330,16	24.483,80	24.264,49

Importes en millones de pesetas

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

Notas: (1) No tiene presupuesto de explotación
(2) No ha presentado la liquidación del presupuesto de explotación

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A LAS EMPRESAS PÚBLICAS
EJERCICIO 1996

cuadro n.º 2b

EMPRESAS PÚBLICAS	DE LA GENERALIDAD			DE OTROS			TOTAL PRESU- PUESTADO	TOTAL DERECHOS LIQUIDADOS
	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (III)	SALDO PRESUP. (II-I)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (I)	DERECHOS LIQUIDADOS (II)	SALDO PRESUP. (II-I)		
CIGSA	765,95	765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	765,95	765,95
FGC (2)	5.434,70	N/D	N/D	0,00	N/D	0,00	5.434,70	N/D
VIAT. MUNT. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
FMGP, SA (2)	80,00	N/D	N/D	0,00	0,00	0,00	80,00	N/D
TABASA (3)	11.500,00	0,00	(11.500,00)	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00
ADIGSA	52,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,00	52,00
IRTA	270,87	270,87	0,00	90,79	90,79	0,00	361,66	361,66
CIDEM	4.408,08	4.408,08	0,00	0,00	0,00	0,00	4.408,08	4.408,08
LGAI	152,25	152,25	0,00	0,00	4,20	4,20	152,25	156,45
ICTA	10,67	10,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10,67	10,67
PRODECA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
FOCASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIRE	4,10	4,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4,10	4,10
IDIADA (4)	324,60	N/D	N/D	0,00	0,00	0,00	324,60	N/D
CAR	8,40	8,40	0,00	251,99	36,99	(215,00)	260,39	45,39
GISA	42.763,00	47.580,42	4.817,42	0,00	0,00	0,00	42.763,00	47.580,42
REGS	5.385,00	5.762,69	377,69	0,00	0,00	0,00	5.385,00	5.762,69
ATLL	100,00	0,00	(100,00)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
ICAEN	167,20	167,20	0,00	0,00	0,00	0,00	167,20	167,20
EISSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IDI	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
JS	1.010,13	360,85	(649,28)	7.727,53	4.933,88	(2.793,65)	8.737,66	5.294,73
JR	1.050,00	451,28	(598,72)	4.573,42	843,17	(3.730,25)	5.623,42	1.294,45
GSS	75,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	75,00
IAS	13,87	13,87	0,00	0,00	0,00	0,00	13,87	13,87
GPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEMSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EFIENSA	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	330,00
EQUACAT, SA	8,08	8,08	0,00	0,00	0,00	0,00	8,08	8,08
TUJUCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CTGC	275,60	275,60	0,00	0,00	0,00	0,00	275,60	275,60
EPLICSA (2)	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
CECAPRISA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
AATM	0,00	0,00	0,00	0,85	3,25	2,40	0,85	3,25
APM, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TNC, SA	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00
CIMALSA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
Túnel del Cadí, SAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CTBT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	74.329,50	60.837,31	(7.652,89)	12.644,58	5.912,28	(6.732,30)	86.974,08	66.749,59

Importes en millones de pesetas

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

Notas: La suma del saldo presupuestario se ha obtenido considerando, únicamente, las empresas que han presentado la liquidación del presupuesto.

- (1) No tiene presupuesto de inversión.
- (2) No ha presentado liquidación del presupuesto de inversión.
- (3) La transferencia de capital por importe de 11.500 MPTA corresponde a una ampliación de capital aprobada por la Junta General de Accionistas de TABASA del 27/11/96. A 31/12/96 no se ha liquidado puesto que la ampliación fue suscrita y desembolsada por GISA el día 8/1/97
- (4) El IDIADA acumula los presupuestos desde el año 1990. La causa de esta acumulación es la plurianualidad de las inversiones que financian, de manera que los presupuestos de ejercicios anteriores no desaparecen hasta que finalicen las obras que financian. Con la documentación de la que dispone esta Sindicatura, no es posible saber qué parte del presupuesto de 1996 ha sido liquidado y que no.

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 1996.

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 1996 del conjunto de las empresas de la Generalidad ha sido de 6.790,62 MPTA de pérdidas.

Las pérdidas han disminuido en 483,08 MPTA respecto del ejercicio 1995, lo que representa un 6,64% de disminución.

Por un lado, las empresas que han obtenido mayores pérdidas en este ejercicio 1996 han sido:

- CIDEM: con unas pérdidas de 1.144,27 MPTA, motivadas principalmente por la obtención de unos resultados financieros negativos de 1.034,87 MPTA.
- LGAI: con unas pérdidas de 592,02 MPTA provenientes básicamente del mismo resultado de explotación.
- EPLICSA: con unas pérdidas de 1.812,20 MPTA, básicamente motivadas por los resultados financieros negativos de 1.961,19 MPTA.
- CIGSA: con unas pérdidas de 622,66 MPTA que se corresponden, en gran parte, con la amortización del inmovilizado.

Por otro lado, las empresas que han obtenido resultados positivos han sido las siguientes:

- Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña
- Viatges de Muntanya, SA
- Forestal Catalana, SA
- Gestió d'Infraestructures, SA
- Regs de Catalunya, SA
- Aguas Ter-Llobregat
- Gestión de Servicios Sanitarios

- Instituto de Asistencia Sanitaria
- Instituto de Diagnóstico por la Imagen
- Junta de Residuos
- Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña
- Turisme Juvenil de Catalunya, SA
- Agencia de Evaluación de Tecnología Médica
- Instituto Catalán de Oncología

De estas 14 empresas, 4 obtienen resultado positivo sin recibir ninguna subvención (Viatges de Muntanya, SA, GISA, REGSA, y ATLL). El ICO y el IDI, aunque no hubieran recibido subvención de explotación, mantendrían el resultado positivo.

Las 8 empresas restantes no obtendrían el resultado positivo en el caso de no recibir subvenciones.

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

- CIGSA
- CIDEM
- ICTA
- CIRE
- IDIADA
- ICAEN
- GPSS
- EQUACAT, SA
- CECAPRISA
- APM, SA
- TNC, SA
- CIMALSA

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 1996**

cuadro n.º 3

EMPRESAS PÚBLICAS	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (I)	RESULTADOS FINANCIEROS (II)	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (III)	IMPUESTO DE SOCIEDADES (IV)	RESULTADO DEL EJERCICIO (I + II + III-IV)
CIGSA	(534,56)	(85,40)	(2,70)	0,00	(622,66)
FGC	1.748,60	(776,42)	(403,66)	0,00	568,52
VIATG. DE MUNTANYA	(0,78)	2,38	0,00	0,00	1,60
FMGP	(23,65)	11,06	(7,72)	0,00	(20,31)
TABASA (1)	1.399,54	(2.954,69)	(1,58)	0,00	(1.556,73)
ADIGSA	(138,34)	46,12	(27,45)	0,00	(119,67)
IRTA	(330,01)	(0,42)	(2) 102,35	0,00	(228,08)
CIDEM	(113,08)	(1.034,87)	3,68	0,00	(1.144,27)
LGAI	(718,17)	38,34	(2) 87,81	0,00	(592,02)
ICTA	(63,08)	(4,08)	(8,19)	0,00	(75,35)
PRODECA	(22,59)	(8,22)	(1,08)	0,00	(31,89)
FOCASA	53,47	(19,86)	(31,64)	0,69	1,28
CIRE	5,90	(23,09)	1,25	0,00	(15,94)
IDIADA	31,31	(505,65)	(2) 8,92	0,00	(465,42)
CAR	(170,55)	(21,22)	(2) 55,21	0,00	(136,56)
GISA	51,34	6,91	0,33	14,56	44,02
REGS	0,26	8,67	(1,38)	0,00	7,55
ATLL	42,68	(35,21)	(1,85)	0,00	5,62
ICAEN	(34,62)	22,01	(83,78)	0,00	(96,39)
EISSA	(8,86)	6,98	(4,31)	0,00	(6,19)
IDI	1,80	1,51	(2) 2,24	0,00	5,55
JS	5.232,47	(5.302,62)	(2) 70,15	0,00	0,00
JR	(68,32)	(197,11)	266,07	0,00	0,64
GSS	(78,66)	11,21	72,92	0,00	5,47
IAS	(12,65)	(2,21)	(2) 29,11	0,00	14,25
GPSS	(19,82)	(1,32)	7,29	0,00	(13,85)
SEMSA	(4,03)	4,03	0,00	0,00	0,00
EFIENSA	5,83	18,94	(20,32)	6,67	(2,22)
			0		
EQUACAT, SA	(22,87)	2,30	0,13	0,00	(20,44)
TUJUCA, SA	(19,49)	20,85	(0,07)	(0,07)	1,36
CTGC	108,06	(94,27)	(10,94)	0,00	2,85
EPLICSA	314,76	(1.961,19)	(165,77)	0,00	(1.812,20)
CECAPRISA	(7,53)	4,26	0,00	0,00	(3,27)
AATM	1,25	0,97	0,00	0,32	1,90
APM, SA	(0,89)	0,41	0,00	(0,17)	(0,31)
TNC, SA	(2,95)	1,14	0,64	0,00	(1,17)
CIMALSA	(22,01)	19,53	0,00	0,00	(2,48)
Túnel del Cadí, SAC (3)	1.250,10	(1.928,62)	(2) 56,63	0,00	(621,89)
ICO	115,65	11,70	(2) 10,73	0,00	138,08
CTBT	11,24	8,86	(20,10)	0,00	0,00
TOTAL	7.956,75	(14.708,29)	(17,08)	22,00	(6.790,62)

Importes en millones de pesetas

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

- (1) La diferencia entre el resultado del ejercicio de TABASA señalado en este cuadro n.º 3 (y en el n.º 4) con el señalado en el cuadro n.º 1 viene dado por la activación de las pérdidas de acuerdo con la normativa específica aplicable. Véase nota (2) al cuadro n.º 1 (Neto patrimonial). La finalidad es absorber los saldos negativos durante la primera fase de los períodos de explotación, dándose por acabada ésta al aparecer el primer ejercicio con resultado positivo en la Cuenta de pérdidas y ganancias. Es por ello que el exceso mencionado de 1.556,73 MPTA, ha sido activado y ha originado, finalmente, un resultado del ejercicio igual a cero, tal como recoge el cuadro n.º 1.
- (2) La diferencia que se produce con el importe de la columna Otros resultados extraordinarios del cuadro n.º 4 (Financiación de los gastos) está explicada en la nota (3) de aquel cuadro.
- (3) La diferencia entre el resultado del ejercicio de Túnel del Cadí, SAC, señalado en este cuadro n.º 3 (y en el n.º 4) con el señalado en el cuadro n.º 1, viene explicada en la nota (1) anterior y en la nota (2) del cuadro n.º 1 (Neto patrimonial). En este caso, los 621,89 MPTA de exceso de cargas financieras del ejercicio ha sido activado y ha originado un resultado del ejercicio igual a cero, tal como recoge el cuadro n.º 1.

Cuadro número 4: financiación de los gastos

Este cuadro presenta los gastos incurridos por las empresas públicas en el ejercicio 1996 así como su financiación; es decir, cual ha sido el grado de autofinanciación.

Durante el ejercicio 1996, las empresas públicas han incurrido en unos gastos totales de 101.202,86 MPTA, lo que supone un aumento de 13.668,09 MPTA respecto del ejercicio 1995, que representa un 15,61% de incremento.

Pero debe tenerse en cuenta que se incorporan 6 nuevas empresas, cuyos gastos ascienden a 9.173,18 MPTA. Sin considerar estas empresas, el incremento interanual ha sido del 5,14%.

Estos gastos totales, 101.202,86 MPTA, han sido financiados de la siguiente forma:

- Ingresos propios: en total ascienden a 70.215,86 MPTA, por lo que financian el 69,38% del total de los gastos.
- Subvenciones de explotación: éstas ascienden a 24.140,05 MPTA, y cubren el 23,85% de los gastos totales.
- Amortización de subvenciones de capital: en total suman la cantidad de 473,58 MPTA y suponen una financiación del gasto total en un 0,47%.
- Como sea que estos ingresos no compensan la totalidad de los gastos, se obtiene un resultado de las actividades ordinarias negativo de 6.373,37 MPTA, que representa el 6,30% restante de los gastos.

Si realizamos la comparación con el ejercicio anterior, la financiación de los gastos en el ejercicio 1995 tenía la siguiente procedencia:

Ingresos propios:	65,17%
Subvenciones de explotación:	25,85%
Amortización subvenciones de capital:	3,07%
Resultado negativo de actividades ordinarias:	5,91%

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

Si observamos exclusivamente los ingresos obtenidos: los ingresos propios suponen el 74,04% de los ingresos totales (frente al 69,27% del ejercicio anterior); las subvenciones de explotación recibidas ascienden a 24.140,05 MPTA y el ingreso por amortización de las subvenciones de capital a 473,58 MPTA, lo que representa conjuntamente el 25,96% de los ingresos totales (frente al 30,73% del ejercicio 1995).

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

IRTA:	77,83%
CIDEM:	95,22%
ICAEN	90,71%
SEMSA:	84,57%
EPLICSA:	93,17%
CECAPRISA:	97,36%
AATM:	91,66%

Debe señalarse también el resultado negativo de los resultados extraordinarios que ascienden a 395,25 MPTA, importe que resulta de la compensación entre los resultados extraordinarios positivos y negativos.

Como resultados extraordinarios positivos cabe remarcar los de la Junta de Residuos (266,07 MPTA) y como resultados extraordinarios negativos los de FGC (403,66 MPTA) y EPLICSA (165,77 MPTA).

En conjunto, el resultado del ejercicio de las empresas de la Generalidad refleja unas pérdidas globales de 6.790,62 MPTA, lo que representa un decremento del 6,64%, respecto del ejercicio 1995.

La diferencia entre el resultado global de las empresas públicas, en relación al cuadro número 1 (neto patrimonial), es de 2.178,62 MPTA y viene dada por TABASA y Túnel del Cadí, SAC. La explicación es la siguiente:

De acuerdo con la normativa específica aplicable, estas empresas capitalizan el exceso de los gastos operacionales y de la carga financiera sobre los ingresos, mediante la revalorización de la inversión en los Túneles. Así pues, han activado las pérdidas producidas en 1996 (1.556,73 MPTA, TABASA y 621,89 MPTA, Túnel del Cadí).

La finalidad es absorber los saldos negativos durante la primera fase de los períodos de explotación, dándose por acabada ésta al aparecer el primer ejercicio con resultado positivo en la Cuenta de pérdidas y ganancias.

FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
EJERCICIO 1996

cuadro n.º 4

EMPRESAS PÚBLICAS	ACTIVIDADES ORDINARIAS						OTROS RESULTADOS EXTRAORD. (IV) (3)	IMPUESTO DE SOCIEDAD. (V)	RESULTADO DEL EJERCICIO A 31.12.96 (III + IV - V)
	GASTOS (I)	FINANCIACIÓN				RESULTADO ORDINARIO (II-I) = (III)			
		INGRESOS PROPIOS (a)	SUBVEN. DE EXPLOT. (b) (5)	AMORTIZ. SUBVENC. CAPITAL (c)	TOTAL INGRESOS (II) (a + b + c)				
CIGSA (5)	4.048,33	3.253,97	174,40	0,00	3.428,37	(619,96)	(2,70)	0,00	(622,66)
FGC	14.387,24	6.721,27	8.638,15	0,00	15.359,42	972,18	(403,66)	0,00	568,52
VIATG. DE MUNT.	405,20	406,80	0,00	0,00	406,80	1,60	0,00	0,00	1,60
FMGP	213,80	41,21	160,00	0,00	201,21	(12,59)	(7,72)	0,00	(20,31)
TABASA (1)	3.976,94	2.421,79	0,00	0,00	2.421,79	(1.555,15)	(1,58)	0,00	(1.556,73)
ADIGSA (5)	8.145,44	3.653,33	4.399,89	0,00	8.053,22	(92,22)	(27,45)	0,00	(119,67)
IRTA (3)	2.079,93	303,67	1.445,83	108,12	1.857,62	(222,31)	(5,77)	0,00	(228,08)
CIDEM (5)	2.539,01	66,47	1.324,59	0,00	1.391,06	(1.147,95)	3,68	0,00	(1.144,27)
LGAI (3)	2.179,23	1.224,39	275,01	85,08	1.584,48	(594,75)	2,73	0,00	(592,02)
ICTA	246,93	19,86	159,91	0,00	179,77	(67,16)	(8,19)	0,00	(75,35)
PRODECA	150,17	119,36	0,00	0,00	119,36	(30,81)	(1,08)	0,00	(31,89)
FOCASA (5)	1.601,65	1.632,70	2,56	0,00	1.635,26	33,61	(31,64)	0,69	1,28
CIRE	883,93	694,69	172,05	0,00	866,74	(17,19)	1,25	0,00	(15,94)
IDIADA (3) (5)	2.136,73	1.048,40	613,99	3,31	1.665,70	(471,03)	5,61	0,00	(465,42)
CAR (3)	912,85	326,92	394,16	53,67	774,75	(138,10)	1,54	0,00	(136,56)
GISA	2.999,73	3.057,98	0,00	0,00	3.057,98	58,25	0,33	14,56	44,02
REGS	448,08	457,01	0,00	0,00	457,01	8,93	(1,38)	0,00	7,55
ATLL	5.750,55	5.758,02	0,00	0,00	5.758,02	7,47	(1,85)	0,00	5,62
ICAEN (5)	599,04	54,49	531,94	0,00	586,43	(12,61)	(83,78)	0,00	(96,39)
EISSA	14,06	12,18	0,00	0,00	12,18	(1,88)	(4,31)	0,00	(6,19)
IDI (3)	1.328,58	1.326,36	5,53	1,12	1.333,01	4,43	1,12	0,00	5,55
JS (3)	19.559,48	19.432,20	57,13	69,35	19.558,68	(0,80)	0,80	0,00	0,00
JR (4) (5)	2.541,98	510,29	1.663,81	102,45	2.276,55	(265,43)	266,07	0,00	0,64
GSS	2.570,81	1.725,36	778,00	0,00	2.503,36	(67,45)	72,92	0,00	5,47
IAS (3)	4.075,69	3.816,72	244,11	0,16	4.060,99	(14,70)	28,95	0,00	14,25
GPSS	480,53	354,39	105,00	0,00	459,39	(21,14)	7,29	0,00	(13,85)
SEMSA	1.018,79	157,16	861,63	0,00	1.018,79	0,00	0,00	0,00	0,00
EFIENSA	41,70	65,32	1,15	0,00	66,47	24,77	(20,32)	6,67	(2,22)
EQUACAT, SA (5)	150,30	128,29	1,44	0,00	129,73	(20,57)	0,13	0,00	(20,44)
TUJUCA, SA	1.638,98	1.275,98	364,36	0,00	1.640,34	1,36	(0,07)	(0,07)	1,36
CTGC	2.402,81	2.412,60	4,00	0,00	2.416,60	13,79	(10,94)	0,00	2,85
EPICSA (5)	2.053,29	27,79	379,07	0,00	406,86	(1.646,43)	(165,77)	0,00	(1.812,20)
CECAPRISA	283,14	7,38	272,49	0,00	279,87	(3,27)	0,00	0,00	(3,27)
AATM	164,76	12,87	153,06	1,05	166,98	2,22	0,00	0,32	1,90
APM, SA	36,92	31,44	5,00	0,00	36,44	(0,48)	0,00	(0,17)	(0,31)
TNC, SA	198,38	96,57	100,00	0,00	196,57	(1,81)	0,64	0,00	(1,17)
CIMALSA	2.106,73	2.104,25	0,00	0,00	2.104,25	(2,48)	0,00	0,00	(2,48)
Túnel Cadí, SAC (2) (3)	2.925,86	2.247,34	0,00	49,27	2.296,61	(629,25)	7,36	0,00	(621,89)
ICO (5) (3)	2.706,76	2.833,36	8,84	0,00	2.842,20	135,44	2,64	0,00	138,08
CTBT	1.198,53	375,68	842,95	0,00	1.218,63	20,10	(20,10)	0,00	0,00
TOTAL	101.202,86	70.215,86	24.140,05	473,58	94.829,49	(6.373,37)	(395,25)	22,00	(6.790,62)

Importes en millones de pesetas

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

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 (1) del cuadro n.º 3 (Resultado de las empresas públicas).
- (2) Túnel del Cadí, SAC, igual que TABASA, tiene un resultado del ejercicio igual a cero. Véase la nota (3) del cuadro n.º 3 (Resultado de las empresas públicas).
- (3) El importe de Otros resultados extraordinarios de algunas empresas públicas no coincide con el importe del mismo concepto del cuadro n.º 3. El motivo es que en este cuadro n.º 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. Es así en todos los casos salvo la empresa ICO, que ha contabilizado las subvenciones de explotación del ejercicio como ingresos extraordinarios.
- (4) Una parte (84,87 MPTA) del 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 n.º 2b), pero que no pasen 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.
- (5) La cifra total de "Subvenciones de explotación" difiere en (124,44) MPTA respecto de la cifra de "Total derechos liquidados" del cuadro n.º 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	174,40	(a) (104,47)
ADIGSA	4.470,18	4.399,89	(b) (70,29)
CIDEM	1.322,78	1.324,59	(c) 1,81
FOCASA	0,00	2,56	(d) 2,56
IDIADA	832,69	613,99	(e) (218,70)
ICAEN	618,06	531,94	(f) (86,12)
Junta de Residuos	1.678,90	1.663,81	(g) (15,09)
EQUACAT, SA	15,40	1,44	(h) (13,96)
EPLICSA	N/D	379,07	(i) 379,07
ICO	8,09	8,84	(j) 0,75
TOTAL	9.224,97	9.100,53	(124,44)

Estas diferencias se producen por los motivos siguientes:

- (a) CIGSA: ha recibido de la Generalidad de Cataluña 278,87 MPTA como transferencias corrientes, de los que ha utilizado 174,40 MPTA para equilibrar la cuenta de explotación y ha traspasado el resto a la cuenta "A cuenta de futuras ampliaciones de capital".
- (b) ADIGSA: la documentación de la que dispone esta Sindicatura no es suficiente para explicar esta diferencia.
- (c) CIDEM: 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 varios 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.
- (d) FOCASA: los 2,56 MPTA que se reflejan en la cuenta de resultados como subvención corresponden al 50% de un proyecto financiado al 50% por la Unión Europea.
- (e) IDIADA: ha recibido 832,69 MPTA como transferencias corrientes de las cuales ha utilizado 613,99 MPTA para equilibrar la Cuenta de pérdidas y ganancias, y los 218,70 MPTA restantes, los traspasa a Fondos propios.
- (f) ICAEN: la diferencia está ocasionada por las subvenciones de explotación correspondientes a compromisos pendientes de realización, que han sido transferidas al ejercicio siguiente con el correspondiente abono a la cuenta de ingresos avanzados.
- (g) JUNTA DE RESIDUOS: la documentación de la que dispone esta Sindicatura no es suficiente para explicar esta diferencia.
- (h) EQUACAT: ha recibido subvenciones por importe de 15,40 MPTA. Ha utilizado 1,44 MPTA para equilibrar la Cuenta de pérdida y ganancias, y el resto, 13,96 MPTA, los ha traspasado al pasivo como "Ingresos a distribuir".
- (i) EPLICSA: no ha presentado la liquidación del presupuesto de explotación y, por tanto, esta Sindicatura no dispone del importe de las transferencias corrientes liquidadas.
- (j) ICO: la documentación de la que dispone esta Sindicatura no es suficiente para explicar esta diferencia.

Cuadro número 5: endeudamiento

En este cuadro se explica 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 306.624,08 MPTA; en el ejercicio 1995 ascendía a 296.586,68 MPTA. Cabe destacar, como en los otros cuadros, que en 1996 aparecen 6 empresas más que en el ejercicio 1995.

En relación al endeudamiento propiamente financiero (básicamente préstamos, emisión de obligaciones y pólizas de crédito), éste asciende a 191.650,39 MPTA de los que 21.171,72 MPTA tienen vencimiento a corto plazo y 170.478,67 MPTA a largo plazo.

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

FGC:	14.307,67 MPTA
TABASA:	31.035,47 MPTA
IDIADA:	5.439,78 MPTA
GISA:	38.145,63 MPTA
JS:	67.344,14 MPTA
CTGC:	4.476,77 MPTA
Túnel del Cadí, SAC:	19.695,81 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.

En cuanto a los acreedores no financieros, hay que destacar los de las siguientes empresas:

JS	28.723,33 MPTA
GISA	40.598,80 MPTA

Ambos casos corresponden, en su mayor parte, a pagos correspondientes a obras de infraestructura.

ENDEUDAMIENTO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS

EJERCICIO 1996

cuadro n.º 5

EMPRESAS PÚBLICAS	ACREEDORES A CORTO PLAZO		ACREEDORES A LARGO PLAZO		TOTAL ACREEDORES
	FINANCIEROS	NO FINANCIEROS	FINANCIEROS	NO FINANCIEROS	
CIGSA	250,00	1.479,56	41,94	1,02	1.772,52
FGC	2.152,63	6.763,05	12.155,04	43,13	21.113,85
VIATGES DE MUNTANYA,SA	0,00	73,24	0,00	0,00	73,24
FMGP	0,00	139,58	0,00	0,00	139,58
TABASA	6.528,36	626,66	24.507,11	2,61	31.664,74
ADIGSA	5,38	3.876,55	44,33	334,92	4.261,18
IRTA	35,89	272,58	56,26	0,00	364,73
CIDEM	0,00	1.463,31	0,00	0,00	1.463,31
LGAI	0,00	329,20	0,00	0,00	329,20
ICTA	41,32	37,99	0,00	0,00	79,31
PRODECA	95,03	20,29	0,00	0,00	115,32
FOCASA	254,99	906,57	41,52	0,00	1.203,08
CIRE	147,72	171,21	0,00	0,00	318,93
IDIADA	1.429,78	379,98	4.010,00	0,00	5.819,76
CAR	2,02	282,40	0,00	11,93	296,35
GISA	5.748,07	29.952,04	32.397,56	10.646,76	78.744,43
REGS	173,32	10.750,01	3.300,00	0,00	14.223,33
ATLL	500,00	1.351,97	1.500,00	0,00	3.351,97
ICAEN (1)	0,00	369,59	0,00	0,00	369,59
EISSA	0,00	4,46	0,00	0,00	4,46
IDI	0,00	249,49	0,00	0,00	249,49
JS	993,03	28.723,33	66.351,11	0,00	96.067,47
JR	0,00	8.211,29	2.500,00	0,00	10.711,29
GSS	0,00	483,90	0,00	238,16	722,06
IAS	397,86	773,51	0,00	0,00	1.171,37
GPSS	41,88	62,72	0,00	0,00	104,60
SEMSA	0,00	245,60	0,00	0,00	245,60
EFIENSA (1)	0,00	14,81	0,00	1,31	16,12
EQUACAT,SA	0,00	12,68	0,00	0,00	12,68
TUJUCA, SA	0,00	357,96	0,00	0,00	357,96
CTGC	169,64	2.480,62	4.307,13	0,30	6.957,69
EPLICSA	788,62	247,46	961,44	0,00	1.997,52
CECAPRISA	0,00	82,26	0,00	0,00	82,26
AATM	0,00	93,10	0,00	0,00	93,10
APM, SA	0,00	19,37	25,60	0,00	44,97
TNC, SA	0,00	94,28	0,00	0,00	94,28
CIMALSA	0,00	1.185,57	0,00	0,00	1.185,57
Túnel del Cadí, SAC	1.416,18	149,15	18.279,63	0,00	19.844,96
ICO	0,00	726,24	0,00	0,00	726,24
CTBT	0,00	229,97	0,00	0,00	229,97
TOTAL	21.171,72	103.693,55	170.478,67	11.280,14	306.624,08

Importes en millones de pesetas

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

(1) La documentación a disposición de esta Sindicatura no detalla la naturaleza de los acreedores. 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 1996, 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 siguientes observaciones:

6a) Presupuesto de explotación

El presupuesto aprobado por la Ley de Presupuestos de la Generalidad para 1996 para el conjunto de las empresas públicas fue de 94.483,08 MPTA.

Durante el año 1996 se han producido unas modificaciones presupuestarias al alza de 2.615,46 MPTA para los recursos y de 2.502,73 MPTA para las dotaciones, por lo que el presupuesto definitivo global asciende a 97.098,54 MPTA, en cuanto a los recursos y a 96.985,81 MPTA en cuanto a las dotaciones, lo que supone un incremento del 2,77% y del 2,65%, respectivamente, sobre el presupuesto inicial.

Hay 4 empresas que absorben conjuntamente el 51,31% del presupuesto definitivo global. Estas empresas son: Junta de Saneamiento con el 21,43%, FGC con el 15,45%, ADIGSA con el 8,29% y ATLL con el 6,14%.

El grado de ejecución de los recursos del presupuesto de explotación ha sido del 97,70% si consideramos todas las empresas conjuntamente.

El grado de ejecución de las dotaciones del presupuesto de explotación ha sido del 94,12%; por tanto, aparece un superávit de 3.582,11 MPTA.

Hay que decir que no se dispone de los presupuestos liquidados de las empresas EPLICSA y CIMALSA, 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 1996 por el conjunto de las empresas públicas fue de 157.594,99 MPTA.

Durante el año 1996 se han acordado modificaciones presupuestarias por importe de 5.901,26 MPTA para los recursos y 5.986,50 MPTA para las dotaciones, que han originado un presupuesto definitivo global de 163.496,25 MPTA y 163.581,49 MPTA, respectivamente. Esto supone un incremento del 3,74% y del 3,80%, respectivamente sobre el presupuesto inicial.

Hay 3 empresas públicas que absorben conjuntamente el 72,81% del presupuesto definitivo global. Son GISA, Junta de Saneamiento y TABASA con el 49,40%, el 13,03% y el 10,38%, respectivamente.

En cuanto a la liquidación del presupuesto de capital hay que señalar que, en conjunto, los recursos liquidados han superado las dotaciones de inversión liquidadas originándose un superávit de 4.549,65 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 CIDEM, ICAEN y EFIENSA han generado un gran superávit, ocasionado por una disminución en las inversiones previstas. Mientras que otras, como la JS, han generado déficit en el presupuesto de capital.

El grado de realización de los recursos del presupuesto de capital ha sido del 70,57% y el de las dotaciones ha sido del 67,75%. Debe decirse, sin embargo, 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, EPLICSA y CTBT.
- La empresa IDIADA no detalla en la liquidación del presupuesto qué parte corresponde al presupuesto del año 1996 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 modo que los presupuestos de años anteriores no desaparecen hasta que finalicen las obras que financian.

**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1996**

cuadro n.º 6a

EMPRESAS PÚBLICAS	RECURSOS				DOTACIONES				SUPERAVIT/ DÉFICIT PRESU- PUESTARIO (3-6)
	PRESUPUES. INICIAL (1)	MODIFICA- CIONES (2)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1+2)	PRESUPUESTO LIQUIDADO (3)	PRESUPUES. INICIAL (4)	MODIFICA- CIONES (5)	PRESUPUES. DEFINITIVO (4+5)	PRESUPUES. LIQUIDADO (6)	
CIGSA	3.198,23	0,00	3.198,23	3.573,62	3.198,23	0,00	3.198,23	3.436,63	136,99
FGC	15.163,34	(160,67)	15.002,67	15.373,65	15.163,34	(245,75)	14.917,59	14.805,13	568,52
VIATG. MUNT. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FMGP	207,65	0,00	207,65	201,22	207,65	0,00	207,65	221,53	(20,31)
TABASA	4.263,63	0,00	4.263,63	3.978,45	4.263,63	0,00	4.263,63	3.978,45	0,00
ADIGSA	6.437,62	1.614,52	8.052,14	8.128,99	6.437,62	1.515,41	7.953,03	8.036,33	92,66
IRTA	1.493,75	258,96	1.752,71	1.754,47	1.493,75	258,96	1.752,71	1.878,54	(124,07)
CIDEM	1.804,24	28,01	1.832,25	2.482,82	1.804,24	28,01	1.832,25	1.394,32	1.088,50
LGAI	1.257,20	(71,80)	1.185,40	1.509,76	1.257,20	(71,80)	1.185,40	1.352,52	157,24
ICTA	193,90	0,00	193,90	179,76	193,90	0,00	193,90	193,98	(14,22)
PRODECA	181,35	(37,71)	143,64	122,48	181,35	15,88	197,23	166,17	(43,69)
FOCASA	1.300,00	0,00	1.300,00	1.637,05	1.300,00	0,00	1.300,00	1.276,44	360,61
CIRE	750,00	118,56	868,56	869,33	750,00	118,56	868,56	866,28	3,05
IDIADA	1.728,29	0,00	1.728,29	1.895,05	1.728,29	0,00	1.728,29	2.141,77	(246,72)
CAR	802,00	0,00	802,00	720,68	802,00	0,00	802,00	776,88	(56,20)
GISA	3.403,46	0,00	3.403,46	3.057,97	3.403,46	0,00	3.403,46	3.057,97	0,00
REGS	522,00	0,00	522,00	457,01	522,00	0,00	522,00	457,01	0,00
ATLL	5.310,00	647,90	5.957,90	5.758,17	5.310,00	647,90	5.957,90	5.758,17	0,00
ICAEN	700,74	21,88	722,62	672,19	700,74	21,88	722,62	672,19	0,00
EISSA	19,74	0,00	19,74	12,30	19,74	0,00	19,74	14,06	(1,76)
IDI	1.371,98	0,00	1.371,98	1.340,81	1.371,98	0,00	1.371,98	1.346,77	(5,96)
JS	20.812,24	0,00	20.812,24	20.003,50	20.812,24	0,00	20.812,24	19.277,42	726,08
JR	2.472,40	127,66	2.600,06	2.160,89	2.472,40	127,66	2.600,06	2.144,07	16,82
GSS	2.375,21	0,00	2.375,21	2.576,28	2.375,21	17,87	2.393,08	2.573,75	2,53
IAS	3.889,22	0,00	3.889,22	4.109,77	3.889,22	0,00	3.889,22	4.095,52	14,25
GPSS	439,50	0,00	439,50	468,71	439,50	0,00	439,50	482,55	(13,84)
SEMSA	1.049,10	0,00	1.049,10	1.014,75	1.049,10	0,00	1.049,10	1.018,79	(4,04)
EFIENSA	59,88	0,00	59,88	67,04	59,88	0,00	59,88	42,57	24,47
EQUACAT, SA	149,30	0,00	149,30	164,47	149,30	0,00	149,30	163,47	1,00
TUJUCA, SA	1.579,65	0,00	1.579,65	1.641,66	1.579,65	0,00	1.579,65	1.641,77	(0,11)
CTGC	2.543,40	0,00	2.543,40	2.416,22	2.543,40	0,00	2.543,40	1.697,98	718,24
EPLICSA (2)	603,06	0,00	603,06	N/D	603,06	0,00	603,06	N/D	N/D
CECAPRISA	272,49	68,15	340,64	342,27	272,49	68,15	340,64	279,87	62,40
AATM	136,81	0,00	136,81	166,98	136,81	0,00	136,81	165,08	1,90
APM, SA	114,70	0,00	114,70	36,44	114,70	0,00	114,70	36,75	(0,31)
TNC, SA	149,51	0,00	149,51	198,40	149,51	0,00	149,51	198,40	0,00
CIMALSA (2)	903,00	0,00	903,00	N/D	903,00	0,00	903,00	N/D	N/D
Túnel del Cadí, SAC	2.968,75	0,00	2.968,75	2.925,86	2.968,75	0,00	2.968,75	2.925,86	0,00
ICO	2.834,11	0,00	2.834,11	2.850,78	2.834,11	0,00	2.834,11	2.712,70	138,08
CTBT (2)	1.021,63	0,00	1.021,63	N/D	1.021,63	0,00	1.021,63	N/D	N/D
TOTAL	94.483,08	2.615,46	97.098,54	94.869,80	94.483,08	2.502,73	96.985,81	91.287,69	3.582,11

Importes en millones de pesetas

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

(1) No tiene presupuesto de explotación

(2) No ha presentado la liquidación del presupuesto de explotación. En el caso de las empresas que no han presentado la 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 1996.

**PRESUPUESTO DE CAPITAL DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS
(SIN CCRTV). EJERCICIO 1996**

cuadro n.º 6b

EMPRESAS PÚBLICAS	RECURSOS				DOTACIONES				SUPERÁVIT/ DÉFICIT
	PRESUPUES. INICIAL	MODIFICA- CIONES	PRESUPUES. DEFINITIVO	PRESUPUESTO LIQUIDADADO	PRESUPUES. INICIAL	MODIFICA- CIONES	PRESUPUES. DEFINITIVO	PRESUPUES. LIQUIDADADO	PRESU- PUESTARIO
	(1)	(2)	(1 + 2)	(3)	(4)	(5)	(4 + 5)	(6)	(3-6)
CIGSA	351,00	553,52	904,52	904,52	351,00	553,52	904,52	755,94	148,58
FGC (2)	8.634,70	0,00	8.634,70	N/D	8.634,70	0,00	8.634,70	N/D	N/D
VIATG. MUNT. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FMGP, SA (2)	234,00	0,00	234,00	N/D	234,00	0,00	234,00	N/D	N/D
TABASA	16.982,32	0,00	16.982,32	7.502,15	16.982,32	0,00	16.982,32	7.502,15	0,00
ADIGSA	82,04	(49,12)	32,92	29,64	82,04	49,99	132,03	122,30	(92,66)
IRTA	495,49	(133,83)	361,66	361,66	495,49	(133,83)	361,66	361,66	0,00
CIDEM	351,79	4.063,73	4.415,52	4.415,52	351,79	4.063,73	4.415,52	554,62	3.860,90
LGAJ	203,00	(50,75)	152,25	550,64	203,00	(50,75)	152,25	384,81	165,83
ICTA	10,67	0,00	10,67	10,67	10,67	0,00	10,67	13,84	(3,17)
PRODECA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FOCASA	0,00	299,95	299,95	447,39	0,00	299,95	299,95	448,86	(1,47)
CIRE	69,10	0,00	69,10	69,10	69,10	0,00	69,10	70,74	(1,64)
IDIADA (3)	324,60	0,00	324,60	N/D	324,60	0,00	324,60	N/D	N/D
CAR	260,39	0,00	260,39	45,39	260,39	0,00	260,39	39,45	5,94
GISA	80.804,00	0,00	80.804,00	57.139,89	80.804,00	0,00	80.804,00	57.139,89	0,00
REGS	6.825,00	0,00	6.825,00	6.503,33	6.825,00	0,00	6.825,00	6.350,33	153,00
ATLL	6.889,62	100,00	6.989,62	6.989,09	6.889,62	100,00	6.989,62	6.989,09	0,00
ICAEN	567,20	20,00	587,20	568,72	567,20	20,00	587,20	360,48	208,24
EISSA	5,62	0,00	5,62	0,00	5,62	0,00	5,62	0,47	(0,47)
IDI	174,60	0,00	174,60	113,19	174,60	0,00	174,60	113,19	0,00
JS	21.311,03	0,00	21.311,03	19.982,42	21.311,03	0,00	21.311,03	20.195,62	(213,20)
JR	5.051,00	572,42	5.623,42	2.204,28	5.051,00	572,42	5.623,42	2.215,23	(10,95)
GSS	245,37	0,00	245,37	235,01	245,37	0,00	245,37	252,66	(17,65)
IAS	108,69	13,87	122,56	118,24	108,69	0,00	108,69	91,09	27,15
GPSS	14,77	0,00	14,77	14,69	14,77	0,00	14,77	0,54	14,15
SEMSA	20,20	0,00	20,20	4,04	20,20	0,00	20,20	38,45	(34,41)
EFIENSA	330,00	0,00	330,00	364,89	330,00	0,00	330,00	176,44	188,45
EQUACAT, SA	12,08	0,00	12,08	22,04	12,08	0,00	12,08	22,04	0,00
TUJUCA, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,92	(14,92)
CTGC	5.002,37	511,47	5.513,84	5.513,84	5.002,37	511,47	5.513,84	5.379,57	134,27
EPLICSA (2)	459,66	0,00	459,66	N/D	459,66	0,00	459,66	N/D	N/D
CECAPRISA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AATM	3,00	0,00	3,00	11,34	3,00	0,00	3,00	3,76	7,58
APM, SA	60,00	0,00	60,00	59,90	60,00	0,00	60,00	33,80	26,10
TNC, SA	40,00	0,00	40,00	50,39	40,00	0,00	40,00	50,39	0,00
CIMALSA (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Túnel del Cadí, SAC	1.462,68	0,00	1.462,68	1.073,88	1.462,68	0,00	1.462,68	1.073,88	0,00
ICO	109,00	0,00	109,00	62,37	109,00	0,00	109,00	62,37	0,00
CTBT (2)	100,00	0,00	100,00	N/D	100,00	0,00	100,00	N/D	N/D
TOTAL	157.594,99	5.901,26	163.496,25	115.368,23	157.594,99	5.986,50	163.581,49	110.818,58	4.549,65

Importes en millones de pesetas

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

(1) No tiene presupuesto de inversión.

(2) No ha presentado la liquidación del presupuesto de inversión. 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 1996.

(3) Con la documentación de la que dispone esta Sindicatura, no es posible saber qué parte del presupuesto de 1996 ha sido liquidado y qué parte no lo ha sido, ya que el IDIADA acumula los presupuestos desde el año 1990 por la plurianualidad de sus inversiones. Véase explicación en la nota (4) del cuadro n.º 2b (Transferencias de capital a las empresas públicas).

4.3.5. Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.5.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		1.621.458
Gastos ampliación de capital	2.499	
Inmovilizaciones inmateriales	871.835	
- Investigación y desarrollo	16.712	
- Aplicaciones informáticas	1.857.710	
- Derechos sobre bienes en RAF	209.371	
- Amortizaciones	(1.211.958)	
Inmovilizaciones materiales	746.526	
- Edificios y otras construcciones	226.000	
- Instalaciones	186.521	
- Mobiliario y enseres	54.296	
- Equipos informáticos	1.971.389	
- Vehículos transporte	199	
- Amortizaciones	(1.691.879)	
Inmovilizado financiero	598	
- Fianzas a largo plazo	598	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		29.809
Gastos financieros diferidos	29.809	
ACTIVO CIRCULANTE		1.528.852
Deudores	1.361.332	
- Deudores por servicios	1.359.974	
- Administraciones públicas	757	
- Otros	601	
Tesorería	13.594	
Ajustes por periodificación	153.926	
TOTAL ACTIVO		3.180.119

Importes en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS		1.407.604
Capital suscrito	1.331.754	
Aportación a cuenta de capital	699.550	
Resultado ejercicio anterior	(1.039)	
Resultado por dotación amortización	(622.661)	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		42.952
Deudas con entidades de crédito	41.936	
- Créditos largo plazo	41.936	
Otros acreedores	1.016	
- Acreedores APF y leasing	1.016	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.729.563
Deudas con entidades de crédito	250.000	
- Créditos corto plazo	250.000	
Acreedores comerciales	1.119.350	
- Deudas por compra	933.090	
- Acreedores APF y leasing	186.260	
Otras deudas no comerciales	161.989	
- Administraciones públicas	150.039	
- Otras deudas	11.950	
Ajustes por periodificación	198.224	
TOTAL PASIVO		3.180.119

Importes en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.5.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	569.363	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.094.685
a) Compras Centro	13.513	a) Ventas varias	3.329
b) Compras departamentos	203.338	b) Prestación de servicios	3.091.356
c) Otros gastos externos	352.512	3. Trabajos efectuados para el inmovilizado	153.911
3. Gastos de personal	2.229.530	4. Otros ingresos de explotación	174.398
a) Sueldos y salarios	1.759.205	b) Subvenciones de explotación	141.879
b) Seguridad social	470.325	d) Otras subvenciones	32.519
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	636.726		
5. Otros gastos de explotación	521.938		
a) Arrendamientos	5.722		
b) Suministros	28.881		
c) Alquiler maquinaria	32.593		
d) Alquiler software	149.185		
e) Mantenimiento maquinaria	183.571		
f) Reparación y conservación	17.925		
g) Primas de seguros	6.911		
h) Tributos	3.661		
i) Otros gastos de gestión	93.489		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	534.563
7. Gastos financieros	90.651	7. Otros intereses e ingresos financieros	5.364
9. Diferencias negativas de cambio	122	8. Diferencias positivas de cambio	14
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	85.395
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD.	619.958
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	85	9. Beneficio procedente del inmovilizado	30
13. Gastos extraordinarios	42	12. Ingresos extraordinarios	147
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	10.834	13. Ingresos ejercicios anteriores	8.081
		IV. RESULTADOS EXTRAOR. NEGATIVOS	2.703
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	622.661
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	622.661
		(PÉRDIDAS)	

Importes en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.5.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Transferencias del Dep. de Presidencia	278.870	278.870	0
Servicios a los departamentos	2.907.360	3.091.356	183.996
Trabajos para el inmovilizado	0	153.911	153.911
Otros ingresos	12.000	41.226	29.226
Ingresos extraordinarios	0	8.258	8.258
TOTAL RECURSOS	3.198.230	3.573.621	375.391

DOTACIONES

	Presupuesto	Liquidación	Diferencia
Personal	2.226.610	2.216.215	(10.395)
Consumos	14.660	216.851	202.191
Gastos financieros	90.000	90.773	773
Tributos	3.900	3.661	(239)
Reparación y conservación	9.760	17.925	8.165
Suministros	32.100	28.881	(3.219)
Arrendamientos	5.550	5.722	172
Asistencia técnica externa	193.500	352.512	159.012
Seguros	8.442	6.911	(1.531)
Alquiler maquinaria	168.500	32.593	(135.907)
Mantenimiento maquinaria	206.800	183.571	(23.229)
Alquiler y mantenimiento software	163.268	149.185	(14.083)
Software en RAF	0	14.065	14.065
Gastos varios	75.140	106.804	31.664
Resultados extraordinarios	0	10.961	10.961
TOTAL DOTACIONES	3.198.230	3.436.630	238.400

Resumen

Derechos liquidados	3.573.621
Obligaciones realizadas	3.436.630
Diferencia	<u>136.991</u>
Traspaso a transferencias de capital	136.940
Superávit del ejercicio	<u>51</u>

Importes en miles de pesetas

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.5.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Recursos	Diferencia
Subvención Presidencia	351.000	0	351.000		
Traspaso de explotación		136.940	136.940		
Subvención de CCI		49.000	49.000		
Subvención de CCI		5.748	5.748		
Subvención de CCI		4.100	4.100		
Subvención de CCI		151.600	151.600		
Subvención de CCI		141.000	141.000		
Subvención de CCI		41.000	41.000		
Subvención de CCI		22.500	22.500		
Sobrante 95		1.397	1.397		
Sobrante 94		237	237		
TOTAL RECURSOS	351.000	553.522	904.522		

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Variaciones presupuestarias	Presupuesto final	Dotaciones	Diferencia
Instalaciones	15.000	0	15.000	12.265	(2.735)
- Local calle Escipió	15.000	0	15.000	12.265	(2.735)
Mobiliario	0	0	0	3.587	3.587
Maquinaria	261.000	42.000	303.000	258.273	(44.727)
- Ampliación CPU	206.000	33.000	239.000	241.564	2.564
- Incremento capacidad almacenam.	20.000	7.000	27.000	3.362	(23.638)
- Almacenamiento	15.000	1.000	16.000	1.557	(14.443)
- Subsistema de comunicaciones	15.000	1.000	16.000	11.790	(4.210)
- Otros	5.000	0	5.000	0	(5.000)
Software	59.850	373.022	432.872	429.387	(3.485)
- Sistemas operativos	15.000	6.000	21.000	21.929	929
- Gestor base de datos	20.650	9.000	29.650	14.464	(15.186)
- Comunicaciones	9.200	4.000	13.200	25.144	11.944
- Entorno desarrollo Case	10.000	4.000	14.000	3.538	(10.462)
- Aplicaciones	5.000	350.022	355.022	364.312	9.290
Videotex	10.300	5.500	15.800	20.079	4.279
- Ampliación instalación	10.300	5.500	15.800	20.079	4.279
Otros	4.850	0	4.850	19.076	14.226
- Gastos ampliación capital	4.850	0	4.850	19.076	14.226
Centro 2	0	133.000	133.000	13.278	(119.722)
TOTAL DOTACIONES	351.000	553.522	904.522	755.945	(148.577)

Resumen

Recursos	904.522
Dotaciones	(755.945)
Diferencia	<u>148.577</u>
Inversión C2 avanzada realizada 1995	(119.722)
Sobrante	<u>28.855</u>

Importes en miles de pesetas

4.3.6. Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO	Red Principal	Div.Estación de Montaña La Molina	División Vall de Núria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
INMOVILIZADO	56.750.101	3.390.637	4.920.608	130.834	65.192.180
Inmovilizaciones inmateriales	4.904.281	10.500	56.382	800	4.971.963
- Gastos de investigación y desarrollo	4.357.620	20.484	75.097	0	
- Concesiones, patentes, marcas, etc.	9.974	2.919	6.253	0	
- Aplicaciones informáticas	1.153.024	12.942	10.252	0	
- Amortización acumulada	(616.337)	(25.845)	(35.220)	0	
Inmovilizaciones materiales	51.771.368	3.352.170	4.844.451	129.626	60.097.615
- Terrenos y construcciones	9.170.961	1.479.008	802.027	75.627	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	25.144.858	2.077.736	2.374.666	1.884	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.353.246	84.169	100.784	4.730	
- Anticipos e inmovilizado material en curso	3.474.123	42.559	5.069	0	
- Otro inmovilizado	33.160.626	1.072.554	3.310.994	76.638	
- Amortización acumulada	(20.532.446)	(1.403.856)	(1.749.089)	(29.253)	
Inmovilizaciones financieras	74.452	27.967	19.775	408	122.602
- Participaciones empresas asociadas	0	17.148	12.861	0	
- Cartera de valores largo plazo	0	0	0	0	
- Otros créditos (préstamos personal)	63.251	3.244	3.509	168	
- Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	11.201	7.575	3.405	240	
GASTOS A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS	1.194.966	80.851	2.473	582	1.278.872
ACTIVO CIRCULANTE	7.707.606	399.254	347.496	197.347	8.363.402
Existencias	367.689	68.857	39.191	0	475.737
Deudores	4.961.166	263.360	273.232	182.183	5.391.641
- Clientes por ventas y prestac. de servicios	185.964	0	96	0	
- Deudores varios	286.576	159.022	73.237	177.183	
- Anticipos al personal	891	35	80	0	
- Administraciones públicas	4.487.735	104.303	199.819	5.000	
Inversiones financieras temporales	475.512	0	0	0	475.512
Tesorería	1.776.586	53.811	34.900	15.164	1.880.461
Ajustes por periodificación	126.653	13.226	173	0	140.051
TOTAL ACTIVO	65.652.673	3.870.742	5.270.577	328.763	74.834.454

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO	Red Principal	Div.Estación de Montaña La Molina	División Vall de Núria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
FONDOS PROPIOS	41.166.385	2.762.741	3.928.709	300.733	48.158.568
Capital suscrito	36.839.229	2.857.149	3.812.764	168.628	43.677.770
- Patrimonio inicial	1.839.378	0	0	0	
- Aportaciones a cuenta de capital	34.999.851	2.857.149	3.812.764	168.628	
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	(95.940)	(30.142)	96.615	120.937
Pérdidas y ganancias	523.172	1.532	8.326	35.490	568.520
INGR. A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS	4.247.928	665.810	310.357	0	5.224.095
- Subvenciones de capital	4.145.950	665.810	310.357	0	
- Diferencias positivas de cambio	101.978	0	0	0	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	337.939	0	0	0	337.938
ACREEDORES A LARGO PLAZO	11.616.331	47.753	523.361	10.724	12.198.169
Deudas con entidades de crédito	11.579.030	44.875	520.606	10.530	12.155.041
- Banca Jover	5.375.700	0	0	0	
- Lloyds Bank	4.884.390	0	0	0	
- Banca Catalana	827.273	0	477.273	0	
- Banco Exterior de España	491.667	40.000	43.333	0	
- Instituto Catalán del Suelo	0	4.875	0	0	
- Préstamo ISC vivienda Montserrat	0	0	0	0	
- Préstamo ISC estación Sant Joan superior	0	0	0	10.530	
Otros acreedores	37.301	2.878	2.755	194	43.128
ACREEDORES A CORTO PLAZO	8.284.090	394.438	508.150	17.306	8.915.684
Deudas con entidades de crédito	1.922.630	47.079	179.697	3.227	2.152.633
- Banca Jover	1.194.600	0	0	0	
- Banco Exterior de España	491.667	40.000	43.333	0	
- Banca Catalana	236.363	0	136.364	0	
- Instituto Catalán del Suelo	0	7.079	0	0	
- Préstamo ISC vivienda Montserrat	0	0	0	900	
- Préstamo ISC estación Sant Joan superior	0	0	0	2.327	
Acreedores comerciales	1.050.531	93.548	84.278	6.407	1.234.764
- Proveedores	74.007	27.322	2.172	0	
- Acreedores por prestaciones de servicios	596.802	58.970	22.455	2.103	
- Facturas pendientes de formalizar	379.722	7.256	59.651	4.304	
Otras deudas no comerciales	5.301.711	214.561	243.972	7.326	5.479.270
- Hacienda pública-subvención a cuenta	716.726	0	0	0	
- Hacienda pública-acreedora por IVA 1996	0	0	0	5.042	
- Hacienda pública-IRPF diciembre 1996	88.748	4.239	4.032	527	
- Segur. social-cuota empresarial diciembre 1996	116.236	7.136	6.106	672	
- Segur. social-cuota obrera diciembre 1996	23.723	1.499	1.250	131	
- Fianzas y depósitos recibidos corto plazo	5.051	0	494	0	
- Otras deudas corto plazo	4.351.227	201.687	232.090	954	
Provisiones por operaciones de tráfico	0	39.250	0	0	39.250
Ajustes por periodificación	9.218	0	203	346	9.767
TOTAL PASIVO	65.652.673	3.870.742	5.270.577	328.763	74.834.454

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	311.259	1. Ingresos de explotación	15.194.440
2. Gastos de personal	7.280.503	a) Importe neto de la cifra de negocios	6.103.459
a) Sueldos y salarios	5.413.441	b) Otros ingresos de explotación	9.090.981
b) Cargas sociales	1.867.062		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	3.199.429		
5. Otros gastos de explotación	2.654.651		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	1.748.598		
6. Gastos financieros y gastos asimilados	938.100	2. Ingresos financieros	164.412
c) Por otras deudas	938.100	c) Otros	164.412
8. Diferencias negativas de cambio	3.302	3. Diferencias positivas de cambio	573
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	776.417
III. BENEFIC. DE LAS ACTIVIDADES ORD.	972.181		
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	12.624	4. Beneficios en enajenación de inmovilizado	806
12. Gastos extraordinarios	319.274	7. Ingresos extraordinarios	3.003
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	78.175	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2.603
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	403.661
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	568.520		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	568.520		

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.3. Cuenta de explotación por departamentos a 31.12.96

	Red Principal	Div. Estación de Montaña La Molina	División Vall de Núria	Explotación Funiculares Montserrat	Consolidado
INGRESOS					
Prestación transporte viajeros/visitantes	4.611.264	550.420	317.034	94.116	5.572.834
Prestación transporte mercaderías	521.410	0	9.215	0	530.625
Ingresos por arrendamientos	26.891	2.311	22.432	357	51.991
Ingresos por servicios varios	206.993	141.374	67.146	122	415.635
Ingresos financieros	158.151	3.074	2.187	1.001	164.413
TOTAL INGRESOS	5.524.709	697.179	418.014	95.596	6.735.498
GASTOS					
Consumo de otros aprovisionamientos	232.179	42.780	15.074	0	290.033
Uniformes	19.542	1.409	51	223	21.225
Trabajos realizados por otras empresas	462.300	50.563	24.579	916	538.358
Arrendamientos y cánones	39.342	15.544	1.258	7.529	63.673
Reparaciones y conservación	300.648	38.462	11.540	1.934	352.584
Servicios de profesionales independ.	81.928	12.873	5.413	1.135	101.349
Transportes	8.055	1.448	1.072	0	10.575
Primas de seguros	42.867	8.601	6.620	1.340	59.428
Servicios bancarios y similares	8.351	1.776	4.177	7	14.311
Publicidad, propaganda y RRPP	156.648	41.807	26.959	2.605	228.019
Suministros	859.255	47.470	36.365	2.687	945.777
Otros servicios	232.968	79.712	26.421	951	340.052
Otros tributos	11.860	4.857	1.113	224	18.054
TOTAL GASTOS VARIOS	2.455.943	347.302	160.642	19.551	2.983.438
Sueldos y salarios	4.832.421	238.881	243.266	24.650	5.339.218
Indemnizaciones	65.215	2.197	1.301	5.511	74.224
Seguros sociales a cargo de la emp.	1.425.542	68.600	74.544	7.948	1.576.634
Otros gastos sociales	270.972	9.534	8.331	1.590	290.427
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	6.594.150	319.212	327.442	39.699	7.280.503
TOTAL GASTOS	9.050.093	666.514	488.084	59.250	10.263.941
RESULTADO OPERATIVO	(3.525.384)	30.665	(70.070)	36.346	(3.528.443)
Gastos financieros	860.506	10.143	66.646	805	938.100
Pérd. y benef. inmov. y excepcionales	109.564	11.426	2.941	51	123.982
Indemnizaciones haberes pasivos	253.325	0	18.790	0	272.115
Gastos que deben distribuirse	0	7.564	0	0	7.564
Amortización inmovilizado	3.199.429	0	0	0	3.199.429
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	(7.948.208)	1.532	(158.447)	35.490	(8.069.633)
Total subvenciones	8.471.380	0	166.773	0	8.638.153
RESULTADO NETO DE EXPLOTACIÓN	523.172	1.532	8.326	35.490	568.520

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.6.4. División Red Principal
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo III. Ingresos propios	5.143.492	5.143.492	5.339.667	5.339.667	(196.175)
- Prestación transporte viajeros	4.465.239	4.465.239	4.611.264	4.611.264	(146.025)
- Prestación transporte mercaderías	578.507	578.507	521.410	521.410	57.097
- Ingresos servicios varios	99.746	99.746	206.993	206.993	(107.247)
Capítulo IV. Subvenciones corrientes	8.431.180	8.431.180	8.471.380	8.471.380	(40.200)
- Subvención Adm. Central	4.457.000	4.457.000	4.512.200	4.512.200	(55.200)
- Subvención Generalidad Cataluña	3.959.180	3.959.180	3.959.180	3.959.180	0
- Otras subvenciones	15.000	15.000	0	0	15.000
Capítulo V. Ingr. patrim. y déficit de explot.	122.863	122.863	185.042	185.042	(62.179)
- Ingresos financieros	100.444	100.444	158.151	158.151	(57.707)
- Ingresos excepcionales	22.419	22.419	26.891	26.891	(4.472)
TOTAL RECURSOS	13.697.535	13.697.535	13.996.089	13.996.089	(298.554)

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo I. Remuneraciones del personal	6.590.218	6.590.218	6.594.151	6.594.151	(3.933)
- Sueldos y salarios	4.810.459	4.810.459	4.832.421	4.832.421	(21.962)
- Indemnizaciones	43.700	43.700	65.215	65.215	(21.515)
- Seguridad social cargo empresa	1.472.503	1.472.503	1.425.542	1.425.542	46.961
- Otros gastos sociales	263.556	263.556	270.973	270.973	(7.417)
Capítulo II. Gastos bienes corrientes y serv.	2.335.739	2.335.739	2.455.942	2.455.942	(120.203)
- Compras otros aprovisionamientos	281.240	281.240	251.721	251.721	29.519
- Trabajos realizados otras empresas	421.034	421.034	462.300	462.300	(41.266)
- Alquileres	40.577	40.577	39.342	39.342	1.235
- Reparaciones y conservación	282.589	282.589	300.648	300.648	(18.059)
- Servicios profesionales independientes	65.895	65.895	81.928	81.928	(16.033)
- Transportes	6.540	6.540	8.055	8.055	(1.515)
- Primas de seguros	35.032	35.032	42.867	42.867	(7.835)
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	79.050	79.050	156.648	156.648	(77.598)
- Suministros	890.151	890.151	859.255	859.255	30.896
- Comunicaciones	44.026	44.026	47.050	47.050	(3.024)
- Servicios bancarios similares	7.502	7.502	8.351	8.351	(849)
- Otros servicios	170.020	170.020	185.918	185.918	(15.898)
- Otros tributos	12.083	12.083	11.859	11.859	224
Capítulo III. Gastos financieros	1.207.266	1.207.266	860.505	860.505	346.761
- Gastos financieros	1.207.266	1.207.266	860.505	860.505	346.761
Capítulo IV. Amortiz. y superávit explotac.	3.200.000	3.200.000	3.199.429	3.199.429	571
- Amortización inmovilizado material	3.200.000	3.200.000	3.199.429	3.199.429	571
Pérdida/Beneficio inmovilizado	0	0	109.564	109.564	(109.564)
Indemnizaciones haberes pasivos	364.312	364.312	253.325	253.325	110.987
TOTAL DOTACIONES	13.697.535	13.697.535	13.472.916	13.472.916	224.619
Diferencia			523.173	523.173	

RESUMEN APORTACIONES EJERC. 1996

	Subvenciones necesarias	Subvenciones recibidas	Diferencia
Administración Central (1)	4.634.500	4.512.200	122.300
Administración Generalidad de Cataluña	3.313.707	3.959.180	(645.473)
	7.948.207	8.471.380	(523.173)

(1) Cantidades sujetas a revisión de la Comisión de Seguimiento del Contrato-Programa y la AGIO
Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.6.5. División Estación de Montaña la Molina
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo III. Ingresos propios	623.174	623.174	691.794	691.794	(68.620)
- Prestación transporte viajeros	510.528	510.528	550.420	550.420	(39.892)
- Prestación transporte mercaderías	0	0	0	0	0
- Ingresos servicios varios	112.646	112.646	141.374	141.374	(28.728)
Capítulo IV. Subvenciones corrientes	0	0	0	0	0
- Subvención Generalidad Cataluña	0	0	0	0	0
- Otras subvenciones	0	0	0	0	0
Capítulo V. Ingr. patrim. y déficit explotac.	5.775	5.775	5.385	5.385	390
- Ingresos financieros	3.500	3.500	3.074	3.074	426
- Ingresos por arrendamientos	2.275	2.275	2.311	2.311	(36)
TOTAL RECURSOS	628.949	628.949	697.179	697.179	(68.230)

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo I. Remuneraciones del personal	282.007	282.007	319.212	319.212	(37.205)
- Sueldos y salarios	207.706	207.706	238.881	238.881	(31.175)
- Indemnizaciones	0	0	2.197	2.197	(2.197)
- Seguridad social cargo empresa	64.393	64.393	68.600	68.600	(4.207)
- Otros gastos sociales	9.908	9.908	9.534	9.534	374
Capítulo II. Gastos bienes corrientes y serv.	289.421	289.421	347.303	347.303	(57.882)
- Compras otros aprovisionamientos	34.252	34.252	44.190	44.190	(9.938)
- Trabajos realizados otras empresas	44.146	44.146	50.563	50.563	(6.417)
- Alquileres	5.266	5.266	15.544	15.544	(10.278)
- Reparaciones y conservación	32.806	32.806	38.462	38.462	(5.656)
- Servicios profesionales independientes	3.344	3.344	12.873	12.873	(9.529)
- Transportes	1.283	1.283	1.448	1.448	(165)
- Primas de seguros	7.877	7.877	8.601	8.601	(724)
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	37.200	37.200	41.807	41.807	(4.607)
- Suministros	53.893	53.893	47.470	47.470	6.423
- Comunicaciones	7.160	7.160	7.272	7.272	(112)
- Servicios bancarios similares	1.176	1.176	1.776	1.776	(600)
- Otros servicios	55.386	55.386	72.440	72.440	(17.054)
- Otros tributos	5.632	5.632	4.857	4.857	775
Capítulo III. Gastos financieros	12.200	12.200	10.143	10.143	2.057
- Gastos financieros	12.200	12.200	10.143	10.143	2.057
Capítulo IV. Amortiz. y superávit explotac.	0	0	0	0	0
- Amortización inmovilizado material	0	0	0	0	0
Pérdida/Beneficio inmovilizado	0	0	11.426	11.426	(11.426)
Indemnizaciones haberes pasivos	0	0	0	0	0
Gastos a distribuir	6.847	6.847	7.563	7.563	(716)
TOTAL DOTACIONES	590.475	590.475	695.647	695.647	(105.172)
Diferencia			1.532	1.532	

RESUMEN APORTACIONES EJERC. 1996

	Subvenciones necesarias	Subvenciones recibidas	Diferencia
Administración Generalidad de Cataluña	(1.532)	0	(1.532)
	(1.532)	0	(1.532)

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.6.6. División Vall de Núria
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo III. Ingresos propios	379.400	379.400	393.395	393.395	(13.995)
- Prestación transporte viajeros	318.360	318.360	317.034	317.034	1.326
- Prestación transporte mercaderías	7.000	7.000	9.215	9.215	(2.215)
- Ingresos servicios varios	54.040	54.040	67.146	67.146	(13.106)
Capítulo IV. Subvenciones corrientes	166.773	166.773	166.773	166.773	0
- Subvención Generalidad Cataluña	166.773	166.773	166.773	166.773	0
- Otras subvenciones	0	0	0	0	0
Capítulo V. Ingr. patrim. y déficit explotac.	22.448	22.448	24.619	24.619	(2.171)
- Ingresos financieros	3.310	3.310	2.187	2.187	1.123
- Ingresos por arrendamientos	19.138	19.138	22.432	22.432	(3.294)
TOTAL RECURSOS	568.621	568.621	584.787	584.787	(16.166)

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo I. Remuneraciones del personal	341.554	341.554	327.441	327.441	14.113
- Sueldos y salarios	249.730	249.730	243.266	243.266	6.464
- Indemnizaciones	0	0	1.301	1.301	(1.301)
- Seguridad social cargo empresa	82.896	82.896	74.543	74.543	8.353
- Otros gastos sociales	8.928	8.928	8.331	8.331	597
Capítulo II. Gastos bienes corrientes y serv.	140.047	140.047	160.642	160.642	(20.595)
- Compras otros aprovisionamientos	17.033	17.033	15.126	15.126	1.907
- Trabajos realizados otras empresas	15.700	15.700	24.579	24.579	(8.879)
- Alquileres	1.208	1.208	1.258	1.258	(50)
- Reparaciones y conservación	10.781	10.781	11.540	11.540	(759)
- Servicios profesionales independientes	1.132	1.132	5.413	5.413	(4.281)
- Transportes	1.669	1.669	1.072	1.072	597
- Primas de seguros	6.061	6.061	6.620	6.620	(559)
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	21.160	21.160	26.959	26.959	(5.799)
- Suministros	41.193	41.193	36.365	36.365	4.828
- Comunicaciones	8.253	8.253	11.252	11.252	(2.999)
- Servicios bancarios similares	3.840	3.840	4.177	4.177	(337)
- Otros servicios	11.044	11.044	15.169	15.169	(4.125)
- Otros tributos	973	973	1.112	1.112	(139)
Capítulo III. Gastos financieros	87.020	87.020	66.646	66.646	20.374
- Gastos financieros	87.020	87.020	66.646	66.646	20.374
Capítulo IV. Amortiz. y superávit explotac.	0	0	0	0	0
- Amortización inmovilizado material	0	0	0	0	0
Pérdida/Beneficio inmovilizado	0	0	2.941	2.941	(2.941)
Indemnizaciones haberes pasivos	0	0	18.791	18.791	(18.791)
Gastos a distribuir	0	0	0	0	0
TOTAL DOTACIONES	568.621	568.621	576.461	576.461	(7.840)
Diferencia			8.326	8.326	

RESUMEN APORTACIONES EJERC. 1996

	Subvenciones necesarias	Subvenciones recibidas	Diferencia
Administración Generalidad de Cataluña	158.447	166.773	(8.326)
	158.447	166.773	(8.326)

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

**4.3.6.7. División Explotación de los Funiculares de Montserrat
Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo III. Ingresos propios	106.351	106.351	94.239	94.239	12.112
- Prestación transporte viajeros	106.300	106.300	94.116	94.116	12.184
- Prestación transporte mercaderías	0	0	0	0	0
- Ingresos servicios varios	51	51	123	123	(72)
Capítulo IV. Subvenciones corrientes	0	0	0	0	0
- Subvención Generalidad Cataluña	0	0	0	0	0
- Otras subvenciones	0	0	0	0	0
Capítulo V. Ingr. patrim. y déficit explotac.	1.212	1.212	1.357	1.357	(145)
- Ingresos financieros	824	824	1.001	1.001	(177)
- Ingresos por arrendamientos	388	388	356	356	32
TOTAL RECURSOS	107.563	107.563	95.596	95.596	11.967

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo I. Remuneraciones del personal	41.509	41.509	39.699	39.699	1.810
- Sueldos y salarios	25.037	25.037	24.650	24.650	387
- Indemnizaciones	5.000	5.000	5.511	5.511	(511)
- Seguridad social cargo empresa	9.372	9.372	7.948	7.948	1.424
- Otros gastos sociales	2.100	2.100	1.590	1.590	510
Capítulo II. Gastos bienes corrientes y serv.	18.680	18.680	19.551	19.551	(871)
- Compras otros aprovisionamientos	571	571	223	223	348
- Trabajos realizados otras empresas	578	578	916	916	(338)
- Alquileres	8.088	8.088	7.529	7.529	559
- Reparaciones y conservación	2.116	2.116	1.934	1.934	182
- Servicios profesionales independientes	218	218	1.135	1.135	(917)
- Transportes	111	111	0	0	111
- Primas de seguros	1.036	1.036	1.340	1.340	(304)
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	1.854	1.854	2.605	2.605	(751)
- Suministros	3.602	3.602	2.687	2.687	915
- Comunicaciones	68	68	206	206	(138)
- Servicios bancarios similares	56	56	7	7	49
- Otros servicios	228	228	745	745	(517)
- Otros tributos	154	154	224	224	(70)
Capítulo III. Gastos financieros	774	774	805	805	(31)
- Gastos financieros	774	774	805	805	(31)
Capítulo IV. Amortiz. y superávit explotac.	0	0	0	0	0
- Amortización inmovilizado material	0	0	0	0	0
Pérdida/Beneficio inmovilizado	0	0	51	51	(51)
Indemnizaciones haberes pasivos	0	0	0	0	0
Gastos a distribuir	0	0	0	0	0
TOTAL DOTACIONES	60.963	60.963	60.106	60.106	857
Diferencia			35.490	35.490	

RESUMEN APORTACIONES EJERC. 1996

	Subvenciones necesarias	Subvenciones recibidas	Diferencia
Administración Generalidad de Cataluña	(35.490)	0	(35.490)
	(35.490)	0	(35.490)

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña**4.3.6.8. División Red Principal**
Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96**RECURSOS**

INGRESOS PATRIMONIALES	3.200.000
Recursos generados por las operaciones	3.200.000
- Amortizaciones	3.200.000
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.937.000
Aportaciones a cuenta de capital	4.937.000
- De la Generalidad de Cataluña	4.937.000
TOTAL RECURSOS	8.137.000

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	7.408.900
Edificios y otras construcciones	404.500
Maquinaria, instalaciones y utillaje	2.094.400
Material de transporte	4.660.300
Mobiliario y enseres	25.900
Equipo proceso de datos	42.300
Inmovilizado inmaterial	181.500
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	728.100
Amortización de préstamos a largo plazo	728.100
- Fuera del sector público	728.100
TOTAL DOTACIONES	8.137.000

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.9. División Estación de Montaña La Molina
Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	142.700
Aportaciones a cuenta de capital	142.700
- De la Generalidad de Cataluña	142.700
TOTAL RECURSOS	142.700

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	92.000
Edificios y otras construcciones	18.000
Maquinaria, instalaciones y utillaje	50.000
Material de transporte	22.000
Equipo proceso de datos	2.000
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	50.700
Amortización de préstamos a largo plazo	50.700
TOTAL DOTACIONES	142.700

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.10. División Vall de Núria

Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	350.000
Aportaciones a cuenta de capital	350.000
- De la Generalidad de Cataluña	350.000
TOTAL RECURSOS	350.000

DOTACIONES	Cremallera	Estación Esquí	Total
INVERSIONES REALES	66.900	101.000	167.900
Edificios y otras construcciones	13.600	0	13.600
Maquinaria, instalaciones y utillaje	0	53.000	53.000
Material de transporte	53.300	48.000	101.300
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	179.700	2.400	182.100
Amortización de préstamos a largo plazo	179.700	2.400	182.100
- Del sector público	0	2.400	2.400
- Fuera del sector público	179.700	0	179.700
TOTAL DOTACIONES	246.600	103.400	350.000

Importes en miles de pesetas

Ferrocarriles de la Generalidad de Cataluña

4.3.6.11. División Explotación de los Funiculares de Montserrat
Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS

VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	5.000
Aportaciones a cuenta de capital	5.000
- De la Generalidad de Cataluña	5.000
TOTAL RECURSOS	5.000

DOTACIONES

INVERSIONES REALES	2.000
Edificios y otras construcciones	1.000
Maquinaria, instalaciones y utillaje	1.000
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	3.000
Amortización de préstamos a largo plazo	3.000
- Al sector público	3.000
TOTAL DOTACIONES	5.000

Importes en miles de pesetas

4.3.7. Viatges de Muntanya, SA**4.3.7.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****251**

Gastos de establecimiento	7
Inmovilizaciones inmateriales	244

ACTIVO CIRCULANTE**107.835**

Existencias	9.633
Deudores	26.695
Deudores cobro dudoso	184
Inversiones financieras temporales	19.174
Tesorería	51.598
Ajustes por periodificación	551

TOTAL ACTIVO**108.086****PASIVO****FONDOS PROPIOS****34.841**

Capital suscrito	30.009
Reservas	3.230
Pérdidas y ganancias (Beneficio)	1.602

ACREEDORES A CORTO PLAZO**73.245**

Acreedores comerciales	67.943
Otras deudas no comerciales	2.442
Provisiones por insolvencias	184
Ajustes por periodificación	2.676

TOTAL PASIVO**108.086**

Importes en miles de pesetas

Viatges de Muntanya, SA

4.3.7.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	301.742	1. Importe neto de la cifra de negocios	403.041
a) Consumos de mercaderías	301.742	a) Ventas	403.041
- Compras central reservas La Molina	107.098	- Ventas central reserves La Molina	134.333
- Compras central reservas Vall de Núria	134.588	- Ventas central reservas Vall de Núria	165.048
- Compras actividades de verano La Molina	9.970	- Ventas activ. de verano La Molina	13.178
- Consumos tienda	50.086	- Ventas activ. de verano Vall de Núria	2.476
3. Gastos de personal	18.448	- Ventas tienda	88.006
4. Dotaciones para amortización de inmov.	895	4. Otros ingresos de explotación	185
5. Provisión por insolvencia de tráfico	184	d) Varios	185
6. Otros gastos de explotación	82.735		
a) Servicios exteriores	73.234		
- Arrendamientos	6.169		
- Mantenimiento de instalaciones	2.552		
- Contratos servicios y honorarios	15.198		
- Primas de seguros	974		
- Material de oficina	511		
- Teléfono y correos	578		
- Publicidad y promoción	46.786		
- Gastos varios	466		
b) Tributos	9.501		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	778
7. Gastos financieros y otros asimilados	1.196	7. Otros intereses e ingresos asimilados	3.579
- Gastos financieros	1.196	- Ingresos financieros	3.579
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS	2.383		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	1.605		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	3		
		IV. RESULTADOS EXTRAOR. NEGATIVOS	3
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	1.602		

Importes en miles de pesetas

4.3.8. Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA

4.3.8.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO

2.520.013

Gastos de establecimiento	8.227
Inmovilizaciones inmateriales	4.357
Inmovilizaciones materiales	2.507.429

ACTIVO CIRCULANTE

285.295

Deudores	133.198
Inversiones financieras temporales	130.263
Tesorería	21.834

TOTAL ACTIVO

2.805.308

PASIVO

FONDOS PROPIOS

2.665.725

Capital suscrito	25.000
Reservas	58
Resultados de ejercicios anteriores	23.124
Pérdidas y ganancias (beneficio)	(20.310)
Aportaciones de capital	2.637.853

ACREEDORES A CORTO PLAZO

139.583

TOTAL PASIVO

2.805.308

Importes en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA

4.3.8.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	14.427	1. Ingresos de explotación	190.062
a) Sueldos, salarios y asimilados	11.555	a) Importe neto de la cifra de negocios	11.496
b) Cargas sociales	2.872	b) Otros ingresos de explotación	178.566
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	150.917		
5. Otros gastos de explotación	48.370		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	23.652
6. Gastos financieros y gastos asimilados	88	2. Ingresos financieros	11.154
c) Por otras deudas	88	d) Beneficios en inversiones financieras	11.154
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	11.066		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	12.586
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	500	7. Ingresos extraordinarios	658
12. Gastos extraordinarios	7.882		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	7.724
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	20.310
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	20.310

Importes en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA

4.3.8.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resultados	Desviación presupuesto
Capítulo III. Ingresos propios	10.000	10.000	18.566	18.566	(8.566)
- Otros ingresos	10.000	10.000	18.566	18.566	(8.566)
Capítulo IV. Subvenciones corrientes	160.000	160.000	160.000	160.000	0
- Subvención Generalidad Cataluña	160.000	160.000	160.000	160.000	0
Capítulo V. Ingr. patrim. y déficit explotac.	37.650	37.650	22.650	22.650	15.000
- Ingresos financieros	10.000	10.000	11.154	11.154	(1.154)
- Ingresos por arrendamientos	5.150	5.150	5.700	5.700	(550)
- Canon arrendatario complejo hotelero	22.500	22.500	5.796	5.796	16.704
TOTAL RECURSOS	207.650	207.650	201.216	201.216	6.434

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Presupuesto definitivo	Realización	Cuenta resaltados	Desviación presupuesto
Capítulo I. Remuneraciones del personal	13.250	13.250	14.427	14.427	(1.177)
- Sueldos y salarios	10.500	10.500	11.364	11.364	(864)
- Seguridad social cargo empresa	2.550	2.550	2.872	2.872	(322)
- Otros gastos sociales	200	200	191	191	9
Capítulo II. Gastos bienes corrientes y serv.	40.400	40.400	48.458	48.458	(8.058)
- Alquileres	1.675	1.675	1.630	1.630	45
- Cánones	7.530	7.530	7.621	7.621	(91)
- Reparaciones y conservación	9.100	9.100	13.200	13.200	(4.100)
- Primas de seguros	1.600	1.600	1.590	1.590	10
- Publicidad y propaganda	1.000	1.000	0	0	1.000
- Suministros	11.460	11.460	15.857	15.857	(4.397)
- Otros servicios	8.035	8.035	8.560	8.560	(525)
Capítulo V. Amortiz. y superávit explotac.	154.000	154.000	150.917	150.917	3.083
- Amortización inmovilizado inmaterial	4.000	4.000	3.915	3.915	85
- Amortización inmovilizado material	133.000	133.000	132.011	132.011	989
- Amortizaciones gastos amortizables	17.000	17.000	14.991	14.991	2.009
	0	0	7.724	7.724	(7.724)
Pérdida de inmovilizado	0	0	500	500	(500)
Pérdidas excepcionales	0	0	7.882	7.882	(7.882)
Resultados extraordinarios	0	0	(658)	(658)	658
TOTAL DOTACIONES	207.650	207.650	221.526	221.526	(13.876)

RESUMEN EJERCICIO 1996

Total ingresos liquidados	6.434
Total gastos liquidados	(13.876)
Sobrante/(déficit) de explotación	<u>20.310</u>

Importes en miles de pesetas

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA

4.3.8.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	s/ Ley de Presupuestos
Capítulo V: INGRESOS PATRIMONIALES Y DÉFICIT DE EXPLOTACIÓN	
Artículo 56. Recursos generados por las operaciones	154.000
Autofinanciación: explotación amortizaciones ejercicio 96	154.000
 Capítulo VIII: VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
Article 84. Aportaciones a cuenta de capital	80.000
Aportaciones de capital de la Generalidad de Cataluña	80.000
TOTAL RECURSOS	234.000

DOTACIONES

Capítulo VI: INVERSIONES REALES	234.000
Article 61. Inversiones en edificios y otras construcciones	175.600
Inversiones en edificios y otras construcciones	175.600
Article 62. Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	32.700
Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	32.700
Article 64. Inversiones en mobiliario y enseres	1.500
Inversiones en mobiliario y enseres	1.500
Article 68. Inversiones en inmovilizado inmaterial	24.200
Estudios, proyectos, permisos y licencias	24.200
TOTAL DOTACIONES	234.000

Importes en miles de pesetas

4.3.9. Túneles i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.9.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		39.934.497
Gastos de establecimiento	3.121	
Inmovilizaciones inmateriales	7.842	
- Aplicaciones informáticas	20.911	
- Amortización acumulada	(13.069)	
Inmovilizaciones materiales	39.297.676	
- Inversión en el Túnel y accesos	39.265.867	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	51.924	
- Amortización acumulada	(20.115)	
Inmovilizaciones financieras	625.858	
- Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	7.604	
- Otros créditos	618.254	
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		1.102.153
ACTIVO CIRCULANTE		812.490
Existencias	33.890	
- Materias primas y otros aprovisionamientos	33.890	
Deudores	377.970	
- Clientes	68.587	
- Deudores varios	294.820	
- Administraciones públicas	14.563	
Tesorería	362.034	
Ajustes por periodificación	38.596	
TOTAL ACTIVO		41.849.140

Importes en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS		10.100.263
Capital suscrito	10.100.000	
Reservas voluntarias	263	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		84.138
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	84.138	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		24.509.723
Deudas con entidades de crédito	24.507.113	
Otros acreedores	2.610	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		7.155.016
Deudas con entidades de crédito	6.528.361	
- Préstamos y otras deudas	5.963.748	
- Deudas por intereses	564.613	
Acreedores comerciales	131.372	
- Anticipos de clientes	25.255	
- Deudas por compra o prestaciones de servicios	106.117	
Otras deudas no comerciales	495.158	
- Administraciones públicas	53.618	
- Otras deudas	440.759	
- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	781	
Ajustes por periodificación	125	
TOTAL PASIVO		41.849.140

Importes en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC

4.3.9.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	15.231	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.257.067
b) Consumos	15.231	a) Peajes	2.348.351
3. Gastos de personal	284.425	c) Descuentos y rappels sobre ventas	(91.284)
a) Sueldos y salarios	216.574	4. Otros ingresos de explotación	37.344
b) Cargas sociales	67.851	a) Ingresos accesorios	37.344
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	204.586		
6. Otros gastos de explotación	390.635		
a) Servicios externos	387.103		
b) Tributos	3.532		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	1.399.534		
7. Gastos financieros	2.896.606	7. Otros intereses e ingresos asimilados	127.308
c) Por deudas con terceros y gastos asimil.	2.896.606	8. Diferencias positivas de cambio	69
9. Diferencias negativas de cambio	185.460		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	2.954.689
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD.	1.555.155
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	1.578		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	1.578
		Plusvalía por revalorización del Activo	1.556.733
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0

Importes en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.9.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Desviación
INGRESOS PROPIOS	2.302.438	2.294.411	(8.027)
Ventas y prestación de servicios	2.302.438	2.294.411	(8.027)
- Prestación de servicios a terceros	2.289.205	2.257.067	(32.138)
- Otras ventas	13.233	37.344	24.111
INGRESOS PATRIMONIALES	1.961.188	1.684.041	(277.147)
Intereses de depósitos	39.500	26.930	(12.570)
Ingresos financieros	1.921.688	1.657.111	(264.577)
- Otros ingresos	100.356	100.378	22
- Revalorización de activos	1.821.332	1.556.733	(264.599)
TOTAL RECURSOS	4.263.626	3.978.452	(285.174)

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	294.960	284.425	(10.535)
Sueldos y salarios	219.700	216.574	(3.126)
Seguros y prest. sociales	61.760	57.419	(4.341)
Otros gastos sociales	13.500	10.432	(3.068)
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERV.	413.237	407.444	(5.793)
Compras y aprovisionamientos	11.840	15.231	3.391
- Consumos	11.840	15.231	3.391
Servicios exteriores	397.897	388.681	(9.216)
- Alquileres de bienes muebles e inmuebles	14.418	15.327	909
- Conservación y reparación	142.260	134.938	(7.322)
- Servicios profesionales independientes	35.192	45.767	10.575
- Transportes	834	924	90
- Primas de seguros	29.090	32.448	3.358
- Publicidad, propaganda y RR.PP.	36.508	28.647	(7.861)
- Suministros	68.086	64.272	(3.814)
- Otros gastos varios	71.509	66.358	(5.151)
Tributos	3.500	3.532	32
GASTOS FINANCIEROS	3.349.585	3.081.997	(267.588)
Deuda a largo plazo	3.148.085	2.896.606	(251.479)
- Intereses	3.070.900	2.809.318	(261.582)
- Gastos de emisión, modif. y cancel.	77.185	87.288	10.103
Diferencias negativas de cambio	201.500	185.391	(16.109)
- Diferencias negativas de cambio	201.500	185.391	(16.109)
AMORTIZACIONES	205.844	204.586	(1.258)
Amortizaciones inmovilizado inmaterial	2.637	2.909	272
Amortizaciones inmovilizado material	201.625	200.095	(1.530)
Amortización gastos amortizables	1.582	1.582	0
TOTAL DOTACIONES	4.263.626	3.978.452	(285.174)

Importes en miles de pesetas

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC

4.3.9.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96**RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Desviación
ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	65	65
Enajenación inversión en autopista	0	65	65
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	32.318	2.502.081	2.469.763
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	0	84.138	84.138
Cancelación inmovilizado financiero	0	103.843	103.843
Variación capital circulante	32.318	2.314.100	2.281.782
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	16.950.000	5.000.000	(11.950.000)
Préstamos recibidos	5.450.000	5.000.000	(450.000)
Ampliación de capital	11.500.000	0	(11.500.000)
TOTAL RECURSOS	16.982.318	7.502.146	(9.480.172)

DOTACIONES

	Presupuestado	Real	Diferencia
INVERSIONES REALES	619.116	63.897	(555.219)
Inversión en autopista	619.116	54.363	(564.753)
Inversiones inmovilizado inmaterial	0	3.094	3.094
Gastos de establ. y formaliz. deuda	0	6.440	6.440
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.315.302	1.104.557	(210.745)
Adquisición inmovilizado financiero	0	4.198	4.198
Revalorización de activos	1.315.302	1.100.359	(214.943)
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	15.047.900	6.333.692	(8.714.208)
Amortizaciones de préstamos a l.p.	15.047.900	6.332.692	(8.715.208)
Variación pasivos financieros a l.p.	0	1.000	1.000
TOTAL DOTACIONES	16.982.318	7.502.146	(9.480.172)

Importes en miles de pesetas

4.3.10. Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.10.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO

2.365.782

Gastos de establecimiento	12.929
Inmovilizaciones inmateriales	18.263
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	4.000
- Derechos de traspaso	6.500
- Aplicaciones informáticas	65.919
- Amortizaciones	(58.156)
Inmovilizaciones materiales	1.948.998
- Terrenos y construcciones	1.829.789
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	698.771
- Otro inmovilizado	314.925
- Amortizaciones	(894.487)
Inmovilizaciones financieras	43.270
- Cartera de valores a largo plazo	405
- Otros créditos	22.401
- Depósitos y fianzas entregados a largo plazo	20.464
Deudores operaciones tráfico largo plazo	342.322

GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

23.257

ACTIVO CIRCULANTE

4.190.448

Existencias	22.054
- Comerciales	22.054
Deudores	3.400.685
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	35.381
- Deudores varios	131.830
- Personal	9.205
- Administraciones públicas	3.226.816
- Provisiones	(2.547)
Inversiones financieras temporales	2.251
- Otros créditos	802
- Depósitos y fianzas entregados a corto plazo	1.449
Tesorería	725.577
Ajustes por periodificación	39.881
TOTAL ACTIVO	6.579.487

Importes en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA**Balance de situación a 31.12.96****PASIVO****FONDOS PROPIOS****2.174.011****Capital****2.651.615**

- Capital suscrito

2.060.000

- Aportaciones para futuras ampliaciones capital

591.615

Reservas**859**

- Otras reservas

859

Resultados de ejercicios anteriores**(358.797)**

- Resultados negativos de ejercicios anteriores

(358.797)

Pérdidas y ganancias (pérdida)**(119.666)****INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS****144.296**

Otros ingresos a distribuir en diferentes ejercicios

144.066

Subvenc. a la explotación no aplicadas en el ejerc.

230

ACREEDORES A LARGO PLAZO**379.253**

Deudas con entidades de crédito

44.330

Otros acreedores

334.923

- Otras deudas

297.149

- Fianzas/depósitos recibidos a largo plazo

37.774

ACREEDORES A CORTO PLAZO**3.881.927**

Deudas con entidades de crédito

5.381

- Préstamos y otras deudas

2.185

- Deudas por intereses

3.196

Acreedores comerciales

2.843.359

- Deudas por compra o prestación de servicios

2.843.359

Otras deudas no comerciales

1.033.187

- Administraciones públicas

909.632

- Otras deudas

92.063

- Remuneraciones pendientes de pago

31.492

TOTAL PASIVO**6.579.487**

Importes en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.10.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias	58.380	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.566.733
2. Aprovisionamientos	6.082.481	a) Ventas	48.978
c) Otros gastos externos	6.082.481	b) Ingresos patrimonio administrado	3.517.755
3. Gastos de personal	1.255.304	4. Otros ingresos de explotación	4.436.310
a) Sueldos, salarios y asimilados	959.051	a) Ingresos accesorios	36.423
b) Cargas sociales	296.253	b) Subvenciones	4.399.887
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	140.008		
5. Variación de las provisiones de tráfico	(841)		
b) Var. de las prov. y pérdidas créditos	(841)		
6. Otros gastos de explotación	606.051		
a) Servicios exteriores	603.892		
b) Tributos	2.159		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	138.340
7. Gastos financieros y otros asimilados	4.054	6. Ingresos de créditos activo inmovilizado	775
c) Con terceros	4.054	c) A terceros	775
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	49.398
		c) Otros intereses	49.398
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIV.	46.119		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	92.221
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	2.865	9. Beneficios en enajenación inmovilizado	2.646
13. Gastos extraordinarios	26.544	13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2.835
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	3.517		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	27.445
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	119.666
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	119.666

Importes en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.10.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modific. CAE 26/4/96	Modific. direc. 31/7/96	Modific. 20/12/96	Total consolidado	Liquidación 31.12.96	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
INGRESOS PROPIOS	3.300.000	0	546.143	(332.054)	3.514.089	3.608.636	94.547	308.636
Ventas y prestación de servicios	3.300.000	0	546.143	(332.054)	3.514.089	3.608.636	94.547	308.636
- Ingr. adm. patrim. vivie. prop. INCASOL	3.300.000	0	515.000	(372.589)	3.442.411	3.478.838	36.427	178.838
- Otros ingresos	0	0	31.143	18.657	49.800	58.381	8.581	58.381
- Ingresos gestión cartera vendida	0	0	0	20.900	20.900	22.439	1.539	22.439
- Ventas patrimonio propio	0	0	0	978	978	48.978	48.000	48.978
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS	3.107.620	784.604	27.935	577.142	4.497.301	4.470.184	(27.117)	1.362.564
De organismos autónomos com., ind. y financieros	0	0	0	500.000	500.000	500.000	0	500.000
- Del INCASOL	0	0	0	500.000	500.000	500.000	0	500.000
De la Generalidad de Cataluña	3.107.620	784.604	27.935	77.142	3.997.301	3.970.184	(27.117)	862.564
- De la D.G. de Servicios Comunitarios	2.807.620	0	0	74.862	2.882.482	2.883.266	784	75.646
- De la D.G.S.C. Aluminosis	200.000	0	0	0	200.000	200.000	0	0
- De la D.G.A.H	100.000	784.604	0	0	884.604	884.604	0	784.604
- Otros entes públicos	0	0	27.935	2.280	30.215	2.314	(27.901)	2.314
INGRESOS PATRIMONIALES	30.000	0	6.130	4.620	40.750	50.173	9.423	20.173
Intereses de depósito	30.000	0	6.130	4.620	40.750	50.173	9.423	20.173
TOTAL RECURSOS	6.437.620	784.604	580.208	249.708	8.052.140	8.128.993	76.853	1.691.373

Importes en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modific. CAE 26/4/96	Modific. direc. 31/7/96	Modific. 20/12/96	Total consolidado	Liquidación 31.12.96	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	1.255.806	0	4.893	12.331	1.273.030	1.271.301	(1.729)	15.495
Sueldos y salarios	961.236	0	5.332	8.677	975.245	975.048	(197)	13.812
- Sueldos y salarios	961.236	0	5.332	8.677	975.245	975.048	(197)	13.812
. Sueldos y salarios	946.373	0	5.332	7.918	959.623	959.051	(572)	12.678
. Indemnizaciones	14.863	0	0	(14.863)	0	0	0	(14.863)
. Dietas	0	0	0	15.622	15.622	15.997	375	15.997
Seguros y prestaciones sociales	253.841	0	(1.672)	1.674	253.843	254.194	351	353
- Cuotas sociales	253.841	0	(1.672)	1.674	253.843	254.194	351	353
. Seguridad social a cargo de la empresa	253.841	0	(1.672)	1.674	253.843	254.194	351	353
Otros gastos sociales	40.729	0	1.233	1.980	43.942	42.059	(1.883)	1.330
- Otros gastos	40.729	0	1.233	1.980	43.942	42.059	(1.883)	1.330
. Otros gastos	40.729	0	1.233	1.980	43.942	42.059	(1.883)	1.330
GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERV.	5.126.778	784.604	543.823	169.134	6.624.339	6.709.803	85.464	1.583.025
Compras y aprovisionamientos	4.540.364	784.604	460.831	210.460	5.996.259	6.089.688	93.429	1.549.324
- Trabajos realizados por otras empresas	4.540.364	784.604	460.831	210.460	5.996.259	6.031.308	35.049	1.490.944
. Obras rehabil. patrimonio administrado	4.110.114	784.604	281.195	42.089	5.218.002	5.245.571	27.569	1.135.457
. Gastos varios patrimonio administrado	430.250	0	179.636	168.371	778.257	785.737	7.480	355.487
- Variación de existencias	0	0	0	0	0	58.380	58.380	58.380
. Minoración de existencias	0	0	0	0	0	58.380	58.380	58.380
Servicios exteriores	579.189	0	82.982	(42.432)	619.739	617.956	(1.783)	38.767
- Alquileres	122.100	0	8.461	(3.050)	127.511	126.831	(680)	4.731
. Alquileres de bienes muebles e inmovil.	122.100	0	8.461	(3.050)	127.511	126.831	(680)	4.731
- Conservación y reparación	60.000	0	9.103	4.095	73.198	76.638	3.440	16.638
. Gastos de mantenimiento del inmovili.	60.000	0	9.103	4.095	73.198	76.638	3.440	16.638
- Servicios de profesionales independien.	158.000	0	53.146	(6.154)	204.992	180.314	(24.678)	22.314
. Servicios de profesionales independ.	158.000	0	53.146	(6.154)	204.992	180.314	(24.678)	22.314
- Transportes	6.000	0	0	(400)	5.600	5.668	68	(332)
. Transportes	6.000	0	0	(400)	5.600	5.668	68	(332)
- Primas de seguros	15.014	0	(144)	(3.150)	11.720	11.198	(522)	(3.816)
. Primas de seguros	15.014	0	(144)	(3.150)	11.720	11.198	(522)	(3.816)
- Publicidad, propaganda y relaciones públ.	23.350	0	18.611	(22.744)	19.217	19.151	(66)	(4.199)
. Publicidad, propaganda y relac. públ.	23.350	0	18.611	(22.744)	19.217	19.151	(66)	(4.199)
- Suministros	81.375	0	(5.175)	(7.878)	68.322	67.252	(1.070)	(14.123)
. Suministros	23.075	0	(1.875)	3.850	25.050	23.604	(1.446)	529
. Comunicaciones	58.300	0	(3.300)	(11.728)	43.272	43.648	376	(14.652)
- Otros gastos varios	113.350	0	(1.020)	(3.151)	109.179	130.904	21.725	17.554
. Otros gastos varios	113.350	0	(1.020)	(3.151)	109.179	130.904	21.725	17.554
Tributos	7.225	0	10	1.106	8.341	2.159	(6.182)	(5.066)
- Tributos	7.225	0	10	1.106	8.341	2.159	(6.182)	(5.066)
. Otros tributos	7.225	0	10	1.106	8.341	2.159	(6.182)	(5.066)
GASTOS FINANCIEROS	4.164	0	2	0	4.166	4.054	(112)	(110)
Deuda a largo plazo	4.164	0	2	0	4.166	4.054	(112)	(110)
- Gastos financieros a largo plazo	4.164	0	2	0	4.166	4.054	(112)	(110)
. Intereses	4.164	0	2	0	4.166	4.054	(112)	(110)
SUBVENCIONES CORRIEN. CONCEDIDAS	25.000	0	20.000	6.500	51.500	51.173	(327)	26.173
TOTAL DOTACIONES	6.411.748	784.604	568.718	187.965	7.953.035	8.036.331	83.296	1.624.583

Importes en miles de pesetas

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.10.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modific. CAE 26/4/96	Modific. direc.31/7/96	Modific. 20/12/96	Total consolidado	Liquidación 31.12.96	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	52.000	0	0	(19.076)	32.924	29.634	(3.290)	(22.366)
Aportaciones a cuenta de capital	52.000	0	0	0	52.000	52.000	0	0
- De la Generalidad de Cataluña	52.000	0	0	0	52.000	52.000	0	0
Remanentes de ejercicios anteriores	0	0	0	(19.076)	(19.076)	(22.366)	(3.290)	(22.366)
TOTAL RECURSOS	52.000	0	0	(19.076)	32.924	29.634	(3.290)	(22.366)

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modific. CAE 26/4/96	Modific. direc.31/7/96	Modific. 20/12/96	Total consolidado	Liquidación 31.12.96	Desviación s/. total	Desviación s/. inicial
INVERSIONES REALES	52.000	0	15.412	38.499	105.911	96.178	(9.733)	44.178
Inversiones en edificios y otras construcciones	35.000	0	10.000	(1.101)	43.899	33.951	(9.948)	(1.049)
Inversiones en maquin., instalaciones y utilil.	4.500	0	0	(3.900)	600	796	196	(3.704)
Inversiones en mobiliario y enseres	4.500	0	(1.045)	6.500	9.955	7.579	(2.376)	3.079
Inversiones en equipos de proceso de datos	8.000	0	6.457	37.000	51.457	41.365	(10.092)	33.365
Otro inmovilizado material	0	0	0	0	0	578	578	578
Inversiones en inmovilizado inmaterial	0	0	0	0	0	11.909	11.909	11.909
- Aplicaciones informáticas	0	0	0	0	0	11.909	11.909	11.909
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	26.118	0	0	0	26.118	26.118	0	0
Amorti. de préstamos y anticipos a largo plazo	26.118	0	0	0	26.118	26.118	0	0
- Al sector público	24.225	0	0	0	24.225	24.225	0	0
- Fuera del sector público	1.893	0	0	0	1.893	1.893	0	0
TOTAL DOTACIONES	78.118	0	15.412	38.499	132.029	122.296	(9.733)	44.178

INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	6.437.620	784.604	580.208	249.708	8.052.140	8.128.993	76.853	1.691.373
INGRESOS DE CAPITAL	52.000	0	0	(19.076)	32.924	29.634	(3.290)	(22.366)
TOTAL INGRESOS	6.489.620	784.604	580.208	230.632	8.085.064	8.158.627	73.563	1.669.007
GASTOS	6.411.748	784.604	568.718	187.965	7.953.035	8.036.331	83.296	1.624.583
INVERSIONES	78.118	0	15.412	38.499	132.029	122.296	(9.733)	44.178
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	6.489.866	784.604	584.130	226.464	8.085.064	8.158.627	73.563	1.668.761
REMANENTE (ingresos - gastos)	(246)	0	(3.922)	4.168	0	0	0	246

Importes en miles de pesetas

4.3.11. Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.11.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO 1.721.568

Inmovilizado inmaterial	312.059
- Patentes y marcas	13.938
- Software	29.158
- Bienes adscritos Generalidad	363.579
- Amortizaciones	(94.616)
Inmovilizado material	1.372.705
- Terrenos y construcciones	752.695
- Instalaciones técnicas y maquinaria	1.076.733
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	259.096
- Inmovilizado material en curso	26.195
- Otro inmovilizado	238.449
- Amortizaciones	(980.463)
Inmovilizado financiero	36.804
- Participaciones en empresas asociadas	37.290
- Cartera de valores a largo plazo	4.797
- Provisiones	(5.283)

GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS 15.000

ACTIVO CIRCULANTE

665.379

Existencias	29.884
- Materias primeras y otros aprovisionamientos	10.808
- Subproductos y residuos	19.076
Deudores	512.647
- Clientes	70.018
- Empresas asociadas	24.252
- Deudores varios	417.526
- Personal	2.113
- Administraciones públicas	2.641
- Provisiones	(3.903)
Tesorería	120.104
Ajustes por periodificación	2.744

TOTAL ACTIVO

2.401.947

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias***Balance de situación a 31.12.96*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		1.207.704
Fondo patrimonial traspasado	1.435.780	
Pérdidas y ganancias	(228.076)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		829.515
Subvenciones en capital	532.426	
Bienes adscritos Generalidad	297.089	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		56.259
Deudas con entidades de crédito	56.259	
- Deudas a largo plazo	56.259	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		308.469
Deudas con entidades de crédito	35.894	
- Préstamos y otras deudas	35.551	
- Deudas por intereses	343	
Deudas con emp. grupo y asociadas a corto plazo	642	
- Deudas con empresas asociadas	642	
Acreeedores comerciales	124.527	
- Anticipos recibidos por pedidos	862	
- Deudas por compra o prestación de servicios	123.665	
Otras deudas no comerciales	120.474	
- Administraciones públicas	93.512	
- Otras deudas	26.962	
Ajustes por periodificación	26.932	
TOTAL PASIVO		2.401.947

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.11.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de exist., productos acabados y en curso	343	1. Importe neto de la cifra de negocios	289.043
2. Aprovisionamientos	172.605	a) Ventas	77.189
a) Consumo materias primeras y otros consumib.	138.750	b) Prestación de servicios	211.854
b) Otros gastos externos	33.855	4. Otros ingresos de explotación	1.450.773
3. Gastos de personal	1.387.103	a) Ingr. accesorios y otros de gestión corriente	4.947
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.069.131	b) Subvenciones	1.445.826
b) Cargas sociales	317.972		
4. Dotaciones por amortizaciones del inmovilizado	203.498		
6. Otros gastos de explotación	306.275		
a) Servicios	253.300		
b) Tributos	41.098		
c) Otros gastos de gestión corriente	11.877		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	330.008
7. Gastos financieros y asimilados	9.553	7. Otros intereses e ingresos asimilados	8.956
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	9.553	c) Otros intereses	8.956
9. Diferencias negativas de cambio	555	8. Diferencias positivas de cambio	734
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	418
		III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	330.426
13. Gastos extraordinarios	2.248	11. Subvenc.capital transferidas al rtado. del ejerc.	108.119
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	8.488	12. Ingresos extraordinarios	125
		13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	4.842
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	102.350		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	228.076
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	228.076

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.11.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos de capital	Previsiones definitivas	Clientes, fras. pdts. formalizar		Ingresos anticipados		Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación
					31.12.95	31.12.96	31.12.95	31.12.96			
Ventas de productos	53.910	23.279	0	77.189	0	0	0	0	77.189	0	77.189
Prestaciones de servicios	167.689	42.401	0	210.090	(16.861)	16.209	29.348	(26.932)	211.854	0	211.854
Administración del Estado	162.411	(162.411)	169.709	169.709	0	0	0	0	169.709	0	169.709
Empresas públicas y otros entes públ.	96.038	(94.469)	0	1.569	0	0	0	0	1.569	0	1.569
Generalidad de Cataluña	700.200	3.448	271.291	974.939	0	0	0	0	974.939	0	974.939
Entes territoriales	195.000	(11.500)	0	183.500	0	0	0	0	183.500	0	183.500
Instituciones sin ánimo lucro	12.000	(12.000)	12.000	12.000	0	0	0	0	12.000	0	12.000
Exterior	61.263	(61.263)	80.921	80.921	0	0	0	0	80.921	0	80.921
Intereses de depósitos	9.000	(44)	0	8.956	0	0	0	0	8.956	0	8.956
Aplicación art. 22 Ley Sociedades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108.118	108.118
Otros ingresos	0	10.649	0	10.649	0	0	0	0	10.649	0	10.649
Diferencia existencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(343)	(343)
Otras subvenciones	36.243	(29.022)	15.967	23.188	0	0	0	0	23.188	0	23.188
TOTAL RECURSOS	1.493.754	(290.932)	549.888	1.752.710	(16.861)	16.209	29.348	(26.932)	1.754.474	107.775	1.862.249

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

DOTACIONES

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos de capital	Créditos definitivos	Gastos anticipados		Intereses a pagar		Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación
					31.12.95	31.12.96	31.12.95	31.12.96			
Sueldos y salarios	1.003.807	71.576	0	1.075.383	0	0	0	0	1.075.383	0	1.075.383
Seguridad social	262.958	17.246	0	280.204	0	0	0	0	280.204	0	280.204
Otros gastos sociales	20.232	(1.518)	0	18.714	527	(510)	0	0	18.731	0	18.731
Compras de mercaderías	1.380	134.085	0	135.465	0	0	0	0	135.465	0	135.465
Trabajos realizados por otras empr.	8.985	34.065	0	43.050	0	0	0	0	43.050	0	43.050
Alquileres	7.365	1.573	0	8.938	370	(380)	0	0	8.928	0	8.928
Conservación y reparación	15.740	24.865	0	40.605	620	(403)	0	0	40.822	0	40.822
Servicios de profes.independientes	605	1.086	0	1.691	0	0	0	0	1.691	0	1.691
Transportes	50	1.253	0	1.303	0	0	0	0	1.303	0	1.303
Primas de seguros	5.150	124	0	5.274	1.036	(1.076)	0	0	5.234	0	5.234
Publicidad, propaganda y RRPP	27.843	7.512	0	35.355	0	0	0	0	35.355	0	35.355
Suministros	19.220	23.327	0	42.547	73	0	0	0	42.620	0	42.620
Comunicaciones	29.872	2.012	0	31.884	185	(183)	0	0	31.886	0	31.886
Otros gastos varios	40.525	55.514	0	96.039	83	(192)	0	0	95.930	5.000	100.930
Tributos	41.148	(50)	0	41.098	0	0	0	0	41.098	0	41.098
Gastos financieros a largo plazo	8.874	(1.487)	0	7.387	0	0	(184)	117	7.320	0	7.320
Gastos financieros a corto plazo	0	1.989	0	1.989	0	0	0	0	1.989	0	1.989
Otros gastos financieros	0	798	0	798	0	0	0	0	798	0	798
Amortizaciones inmov. inmaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.921	11.921
Amortizaciones inmovilizado material	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191.577	191.577
Programas de I+D	0	(379.439)	379.439	0	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos de I+D liquidados año 1994	0	(125.750)	0	(125.750)	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia de existencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	3.285
Gastos de ejercicios anteriores	0	8.488	0	8.488	0	0	0	0	8.488	0	8.488
Gastos extraordinarios	0	2.248	0	2.248	0	0	0	0	2.248	0	2.248
TOTAL DOTACIONES	1.493.754	(120.483)	379.439	1.752.710	2.894	(2.744)	(184)	117	1.878.543	211.783	2.090.326

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación y Tecnología Agroalimentarias

4.3.11.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96**RECURSOS**

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos a la explotación	Previsiones definitivas	Derechos liquidados	Desviación
DARP: Aportaciones Fondo Patrimonial	425.000	0	(185.395)	239.605	239.605	185.395
DARP-FEOGA	12.500	0	0	12.500	12.500	0
Estado	0	16.245	(16.245)	0	0	0
INIA	4.820	99.444	(90.636)	13.628	13.628	(8.808)
CICYT	30.922	102.968	(62.828)	71.062	71.062	(40.140)
CIRIT	17.320	83.119	(81.669)	18.770	18.770	(1.450)
UE	4.929	75.992	(80.921)	0	0	4.929
Fundación La Caixa	0	12.000	(12.000)	0	0	0
CERTA (FBG)	0	4.227	(4.227)	0	0	0
Diputación de Girona	0	6.100	0	6.100	6.100	(6.100)
Otras subvenciones	0	15.967	(15.967)	0	0	0
TOTAL RECURSOS	495.491	416.062	(549.888)	361.665	361.665	133.826

DOTACIONES

	Presupuesto	Modificaciones	Trasposos a la explotación	Créditos definitivos	Gastos	Desviación
Inversiones otro inmovilizado material	60.522	86.118	0	146.640	146.640	(86.118)
Gastos de I+D	379.439	0	(379.439)	0	0	379.439
Propiedad industrial	2.000	(1.005)	0	995	995	1.005
Centro de Inves. Ecológica y Ap.For.	12.000	0	0	12.000	12.000	0
Fundación Mas Badia	25.000	324	0	25.324	25.324	(324)
Proyectos en curso I+D	0	151.525	0	151.525	151.525	(151.525)
Adquisición de acciones	2.800	8.651	0	11.451	11.451	(8.651)
Amortización préstamo	13.730	0	0	13.730	13.730	0
TOTAL DOTACIONES	495.491	245.613	(379.439)	361.665	361.665	133.826

Importes en miles de pesetas

4.3.12. Centro de Información y Desarrollo Empresarial**4.3.12.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****3.855.885****Inmovilizaciones inmateriales****4.924**

- Aplicaciones informáticas

11.379

- Amortizaciones

(6.455)

Inmovilizaciones materiales**401.591**

- Terrenos y construcciones

128.759

- Instalaciones

199.785

- Otras instalaciones, utillajes y mobiliario

140.964

- Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso

129.456

- Otro inmovilizado

88.589

- Amortizaciones

(285.962)

Inmovilizaciones financieras**3.449.370**

- Cartera de valores a largo plazo

7.760.023

- Otros créditos

29.744

- Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo

55.461

- Provisiones

(4.395.858)

ACTIVO CIRCULANTE**5.685.049****Deudores****5.055.453**

- Clientes por ventas y prestaciones de servicios

316

- Deudores varios

5.035.557

- Personal

32

- Administraciones públicas

19.548

Tesorería**627.756****Ajustes por periodificación****1.840****TOTAL ACTIVO****9.540.934****PASIVO****FONDOS PROPIOS****7.668.544****Capital****12.604.830****Resultados de ejercicios anteriores****(3.792.018)**

- Resultados negativos ejercicios anteriores

(3.792.018)

Pérdidas y ganancias**(1.144.268)****INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS****409.084**

Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios

409.084

ACREEDORES A CORTO PLAZO**1.463.306****Acreedores comerciales****639.443**

- Deudas por compra o prestaciones de servicios

639.443

Otras deudas no comerciales**139.805**

- Administraciones públicas

27.621

- Otras deudas

109.677

- Remuneraciones pendientes de pago

2.507

Ajustes por periodificación**684.058****TOTAL PASIVO****9.540.934**

Importes en miles de pesetas

Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.12.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
3. Gastos de personal	353.916	1. Importe neto de la cifra de negocios	14.705
a) Sueldos, salarios y asimilados	277.705	b) Prestaciones de servicios	14.705
- Sueldos y salarios	275.204	4. Otros ingresos de explotación	1.324.590
- Indemnizaciones	2.501	b) Subvenciones	1.324.590
b) Cargas sociales	76.211		
- Seguridad social	73.277		
- Otros gastos sociales	2.934		
4. Dotaciones para amortizaciones de inmov.	58.066		
6. Otros gastos de explotación	1.040.398		
a) Servicios exteriores	951.771		
- Arrendamientos y cánones	32.384		
- Reparación y conservación	8.797		
- Servicios profesionales	18.493		
- Transportes	1.850		
- Primas de seguros	1.113		
- Servicios bancarios	163		
- Publicidad y propaganda	1.594		
- Suministros	7.428		
- Otros servicios	879.949		
b) Tributos	88.627		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	113.085
9. Diferencias negativas de cambio	6	5. Ingresos de participación en capital	20.166
10. Variación de las prov. cartera de valores	1.086.626	c) En empresas fuera del grupo	20.166
		7. Otros intereses e ingresos asim.	31.599
		c) Otros intereses	31.599
		II. RESULTADOS FINANCIEROS	1.034.867
		NEGATIVOS	
		III. PÉRDID. DE LAS ACTIVIDADES ORD.	1.147.952
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	1.389	9. Beneficios en enajenación de inmovil.	5.073
		c) Inmovilizado financiero	5.073
IV. RESULT. EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	3.684		
		V. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	1.144.268

Importes en miles de pesetas

Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.12.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación
Subvenciones de explotación	1.774.240	28.008	1.802.248	2.411.273	(1.088.498)	1.322.775
- Generalidad 1996	1.774.240	(100.000)	1.674.240	1.674.240	0	1.674.240
- Generalidad 1995	0	0	0	575.549	0	575.549
- Sobrante de explotación 1995	0	0	0	1.918	0	1.918
- Comunidad económica	0	0	0	20.738	0	20.738
- DGI	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000
- COPCA	0	0	0	10.820	0	10.820
- DIE - Retex	0	124.008	124.008	124.008	0	124.008
- Ingresos anticipados	0	0	0	0	(684.058)	(684.058)
- Subvenciones pendientes aplicación	0	0	0	0	(404.440)	(404.440)
Otros ingresos	30.000	0	30.000	71.544	1.814	73.358
- Tarifas	10.000	0	10.000	14.706	0	14.706
- Financieros	10.000	0	10.000	31.599	0	31.599
- Beneficios procedentes cartera valores	0	0	0	5.073	0	5.073
- Donaciones	0	0	0	0	1.814	1.814
- Participación en capital	10.000	0	10.000	20.166	0	20.166
TOTAL RECURSOS	1.804.240	28.008	1.832.248	2.482.817	(1.086.684)	1.396.133

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Obligaciones liquidadas	Ajustes	Cuenta de explotación
Gastos de personal	403.550	(9.175)	394.375	353.916	0	353.916
Gastos financieros	700	0	700	169	0	169
Tributos	137.120	(33.694)	103.426	88.627	0	88.627
Trabajos, suministros y servicios	86.912	14.514	101.426	69.810	0	69.810
Transportes	3.910	0	3.910	1.850	0	1.850
Gastos varios	37.621	7.265	44.886	42.536	0	42.536
Otras acciones	1.134.427	49.098	1.183.525	837.411	0	837.411
Provisiones	0	0	0	0	1.086.626	1.086.626
Pérdidas inmovilizado material	0	0	0	0	1.389	1.389
Amortizaciones	0	0	0	0	58.067	58.067
TOTAL DOTACIONES	1.804.240	28.008	1.832.248	1.394.319	1.146.082	2.540.401

Importes en miles de pesetas

Centro de Información y Desarrollo Empresarial

4.3.12.4. Liquidación del presupuesto de inversión capítulo VIII a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	
				cobrados	pendientes
Generalidad	291.189	100.000	3.939.994	3.621.602	318.392
- Ley de presupuestos 1996	291.189	0	291.189	72.797	218.392
- Traspaso capítulo IV	0	100.000	100.000	0	100.000
- Procedente presupuesto 1995	0	0	3.548.805	3.548.805	0
Otros ingresos	0	0	7.436	7.436	0
- Realizaciones inversiones financ.	0	0	7.436	7.436	0
TOTAL RECURSOS	291.189	100.000	3.947.430	3.629.038	318.392

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Realizadas	Pendientes de realización
- Material	4.800	100.000	178.295	14.567	163.728
- Inmaterial	0	0	1.902	1.902	0
- Programa ITACA	0	0	82.066	18.002	64.064
Inversiones financieras	286.389	0	3.685.167	160.000	3.525.167
- EPLICSA	286.389	0	3.525.167	0	3.525.167
- Parc Tecnològic del Vallès, SA	0	0	160.000	160.000	0
TOTAL DOTACIONES	291.189	100.000	3.947.430	194.471	3.752.959

Liquidación del presupuesto de inversión capítulo VII a 31.12.96

RECURSOS	Ley de presupuestos	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	
				cobrados	pendientes
Generalidad					
- Ley de presupuestos 1996	60.600	0	60.600	30.300	30.300
- CIRIT - Ayudas empresas I+D	0	90.000	90.000	0	90.000
- CIRIT - Ayudas contratación	0	60.000	60.000	0	60.000
- CIRIT- Centro CIM	0	10.000	10.000	0	10.000
- Procedente presupuesto 1995	0	0	247.490	247.490	0
TOTAL RECURSOS	60.600	160.000	468.090	277.790	190.300

DOTACIONES	Ley de presupuestos	Modificac.	Presupuesto definitivo	Comprome- tidas	Pendientes de compromiso
Ayudas empresas I+D	40.000	90.000	328.099	269.172	58.927
Centro CIM	0	10.000	10.000	10.000	0
Artesanía (Molino Papel. Capellades)	1.000	0	1.000	1.000	0
Ayudas contratación	10.000	60.000	109.300	62.400	46.900
TOTAL DOTACIONES	60.600	160.000	468.090	360.145	107.945

Importes en miles de pesetas

4.3.13. Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones

4.3.13.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO 5.795.580

Inmovilizaciones inmateriales	44.278
- Aplicaciones informáticas	90.482
- Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial	(46.204)
Inmovilizaciones materiales	5.750.362
- Terrenos y construcciones	2.354.464
- Instalaciones técnicas y maquinaria	4.688.782
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	2.206.283
- Inmovilizaciones materiales en curso	275.479
- Otro inmovilizado	390.992
- Amortización acumulada del inmovilizado material	(4.165.638)
Inmovilizaciones financieras	940
- Cartera de valores a largo plazo	940

ACTIVO CIRCULANTE

1.068.945

Deudores	602.189
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	575.268
- Deudores varios	54.116
- Administraciones públicas	32.254
- Provisión por insolvencias de clientes	(59.449)
Tesorería	460.916
Ajustes por periodificación	5.840

TOTAL ACTIVO

6.864.525

PASIVO

FONDOS PROPIOS

6.210.689

Fondo social	8.378.247
Pérdida de ejercicios anteriores	(1.575.541)
Pérdida del ejercicio	(592.017)

INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

324.640

Subvenciones de capital	324.640
--------------------------------	----------------

ACREEDORES A CORTO PLAZO

329.196

Acreedores comerciales	166.132
- Deudas por compra o prestaciones de servicios	166.132
Otras deudas no comerciales	163.064
- Administraciones públicas	50.574
- Otras deudas	77.417
- Remuneraciones pendientes de pago	35.073

TOTAL PASIVO

6.864.525

Importes en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones

4.3.13.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	209.608	1. Ingresos de explotación	1.461.057
2. Gastos de personal	749.172	a) Importe neto de la cifra de negocios	1.186.051
a) Sueldos, salarios y asimilados	588.545	b) Otros ingresos de explotación	275.006
b) Cargas sociales	160.627		
3. Dotaciones por amortización del inmovil.	821.864		
4. Variación prov. tráfico y pérdidas créditos incob.	9.640		
a) Créditos comerciales incobrables	185		
b) Provisiones por insolvencias	12.464		
c) Provisiones por insolvencias aplicadas	(3.009)		
5. Otros gastos de explotación	388.940		
a) Servicios exteriores	381.008		
b) Tributos	7.932		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	718.167
		2. Ingresos financieros	38.343
		c) Otros	38.343
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	38.343		
		III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	679.824
10. Pérdidas procedentes del inmov.material	853	6. Subvenc.capital transf.al rtado del ejerc.	85.076
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	3.765	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	7.349
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS	87.807		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	592.017
		VI. PÉRDIDA DEL EJERCICIO	592.017

Importes en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones

4.3.13.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Servicios	970.000	0	970.000	1.186.052	0	1.186.052	216.052
Subvenc. Generalidad	287.200	(71.800)	215.400	215.400	0	215.400	0
Subvención Stride	0	0	0	35.820	0	35.820	35.820
Subvención MINER	0	0	0	6.930	0	6.930	6.930
Subvención Dir. Gral Investigación	0	0	0	2.250	0	2.250	2.250
Subvención CEE	0	0	0	14.314	0	14.314	14.314
Varios	0	0	0	292	0	292	292
Extraordinarios	0	0	0	7.348	0	7.348	7.348
Financieros	0	0	0	38.343	0	38.343	38.343
Provisión insolvencias	0	0	0	3.009	0	3.009	3.009
Subvención capital	0	0	0	0	85.076	85.076	0
TOTAL RECURSOS	1.257.200	(71.800)	1.185.400	1.509.758	85.076	1.594.834	324.358

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Compras	103.000	0	103.000	215.608	0	209.608	(112.608)
Servicios exteriores	322.000	(32.600)	289.400	356.952	0	381.008	(67.552)
Tributos	8.000	0	8.000	7.932	0	7.932	68
Personal	785.000	0	785.000	767.229	0	749.173	17.771
Créditos ciales. incobrables	0	0	0	185	0	185	(185)
Financieras	39.200	(39.200)	0	0	0	0	0
Pérdidas excepcionales	0	0	0	4.618	0	4.618	(4.618)
Provisión por insolvencias	0	0	0	0	12.464	12.464	0
Amortizaciones	0	0	0	0	821.863	821.863	0
TOTAL DOTACIONES	1.257.200	(71.800)	1.185.400	1.352.524	834.327	2.186.851	(167.124)

Importes en miles de pesetas

Laboratorio General de Ensayos e Investigaciones

4.3.13.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Realizado	Desviación
Generalidad	203.000	(50.750)	152.250	152.250	0
Sobrante de explotación	0	0	0	394.191	394.191
MINER	0	0	0	4.200	4.200
TOTAL RECURSOS	203.000	(50.750)	152.250	550.641	398.391

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Realizado	Desviación
Obra civil	0	0	0	(31.294)	31.294
Construcciones en curso	0	0	0	8.008	(8.008)
Maquinaria instalaciones y utillaje	203.000	(50.750)	152.250	107.991	44.259
Mobiliario	0	0	0	25.703	(25.703)
Equipos proceso de datos	0	0	0	3.778	(3.778)
Elementos de transportes	0	0	0	1.522	(1.522)
Otro inmovilizado material anticipado	0	0	0	267.173	(267.173)
Inmovilizado inmaterial	0	0	0	1.928	(1.928)
TOTAL DOTACIONES	203.000	(50.750)	152.250	384.809	(232.559)

Importes en miles de pesetas

4.3.14. Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA

4.3.14.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO 133.675

Inmovilizaciones inmateriales	25.825
- Aplicaciones informáticas	68.707
- Amortización acumulada	(42.882)
Inmovilizaciones materiales	105.893
- Instalaciones	68.314
- Mobiliario	31.790
- Equipos procesos información	179.294
- Amortización acumulada	(173.505)
Inmovilizaciones financieras	1.957

ACTIVO CIRCULANTE 68.619

Deudores	62.008
- Clientes	17.833
- Provisiones por operaciones de tráfico	(930)
- Deudores varios	45.060
- Administraciones públicas	45
Tesorería	4.465
Ajustes por periodificación	2.146
TOTAL ACTIVO	202.294

PASIVO

FONDOS PROPIOS 122.979

Capital suscrito	176.662
Aportaciones a cuenta de capital	142.009
Resultados de ejercicios anteriores	(120.337)
Pérdidas y ganancias (pérdidas)	(75.355)

ACREEDORES A CORTO PLAZO 79.315

Préstamos recibidos y otros	41.323
Remuneraciones pendientes de pago	3.577
Administraciones públicas	7.953
Deudas por compra o prestación de servicios	22.233
Anticipos de clientes	4.229
TOTAL PASIVO	202.294

Importes en miles de pesetas

Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA**4.3.14.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96**

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	16.518	1. Ingresos de explotación	179.614
2. Gastos de personal	118.000	a) Importe neto de la cifra de negocios	19.554
a) Sueldos, salarios y asimilados	93.535	c) Otros ingresos de explotación	159.914
b) Cargas sociales	24.465	d) Otros ingresos en gestión	146
3. Dotaciones para amorti. de inmov.	52.843		
4. Variación prov. de tráfico y pérdidas	100		
5. Otros gastos de explotación	55.238		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	(63.085)
6. Gastos financieros y asimilados	4.229	2. Ingresos financieros	149
c) Por otras deudas	4.229	c) Otros	149
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	(4.080)
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	(67.165)
10. Pérdidas proc. inmov. material	8.190	IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	(8.190)
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	(75.355)
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	(75.355)

Importes en miles de pesetas

Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA

4.3.14.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto enero-96	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Transferencias de la GC	54.608	54.608	54.608	-	54.608	0
Otros ingresos	139.288	139.288	125.155	3.423	128.578	14.133
- Ventas	64.288	64.288	19.700	-	19.700	44.588
- Subvenciones corrientes	75.000	75.000	105.306	-	105.306	(30.306)
- Ingresos financieros	-	-	149	-	149	(149)
- Beneficios de inmov. material	-	-	-	3.423	3.423	-
TOTAL RECURSOS	193.896	193.896	179.763	3.423	183.186	14.133

DOTACIONES	Presupuesto enero-96	Presupuesto definitivo	Obligaciones realizadas	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Sueldos y salarios	101.000	101.000	93.535	-	93.535	7.465
Desplazamientos	4.000	4.000	2.941	-	2.941	1.059
Seguridad social	26.000	26.000	23.987	-	23.987	2.013
Otros gastos sociales	2.000	2.000	479	-	479	1.521
Tributos	1.000	1.000	331	-	331	669
Alquileres	20.000	20.000	19.706	-	19.706	294
Conservación y reparación	2.000	2.000	3.343	-	3.343	(1.343)
Suministros	3.640	3.640	4.549	-	4.549	(909)
Trab. real. por otras empresas	8.000	8.000	19.564	-	19.564	(11.564)
Seguros	2.000	2.000	1.363	-	1.363	637
Transportes y fletes	2.700	2.700	1.731	-	1.731	969
Material de despacho	4.000	4.000	4.332	-	4.332	(332)
Comunicaciones	6.260	6.260	9.200	-	9.200	(2.940)
Publicidad	2.400	2.400	1.886	-	1.886	514
Relaciones externas	2.496	2.496	1.483	-	1.483	1.013
Otros gastos	1.900	1.900	1.327	-	1.327	573
Gastos financieros	4.500	4.500	4.228	-	4.228	272
Amortizaciones	-	-	-	52.843	52.843	-
Pérdidas de inmovilizado mater.	-	-	-	11.613	11.613	-
Pérdidas de crédito. incobrables	-	-	-	100	100	-
TOTAL DOTACIONES	193.896	193.896	193.985	64.556	258.541	(89)

Importes en miles de pesetas

Institut Català de Telemàtica Aplicada, SA

4.3.14.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto enero-96	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Subvención Generalidad de Cataluña	10.670	10.670	10.670
TOTAL RECURSOS	10.670	10.670	10.670

DOTACIONES	Presupuesto enero-96	Presupuesto definitivo	Obligaciones realizadas
Equipos informáticos	9.670	9.670	13.536
Mobiliario e instalaciones	1.000	1.000	301
TOTAL DOTACIONES	10.670	10.670	13.837

Importes en miles de pesetas

4.3.15. Promotora d'Exportacions Catalanes, SA

4.3.15.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO 51.091

Gastos de establecimiento	851
Inmovilizaciones inmateriales	108
Inmovilizaciones materiales	2.535
Inmovilizaciones financieras	47.597

GASTOS DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS 302

ACTIVO CIRCULANTE 121.089

Existencias	215
Deudores	117.678
Inversiones financieras temporales	570
Tesorería	756
Ajustes por periodificación	1.870

TOTAL ACTIVO 172.482

PASIVO

FONDOS PROPIOS 57.161

Capital suscrito	89.920
Resultados de ejercicios anteriores	(865)
Pérdidas y ganancias	(31.894)

ACREEDORES A CORTO PLAZO 115.321

TOTAL PASIVO 172.482

Importes en miles de pesetas

Promotora d'Exportacions Catalanes, SA

4.3.15.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	83.923	1. Ingresos de explotación	118.669
2. Gastos de personal	41.891	a) Importe neto cifra de negocios	118.439
a) Sueldos, salarios y asimilados	35.072	b) Otros ingresos de explotación	230
b) Cargas sociales	6.819		
3. Dotaciones para amortizaciones inmovil.	1.362		
4. Variación de provis. de tráfico	(143)		
5. Otros gastos de explotación	14.229		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	22.593
6. Gastos financieros y asimilados	8.420		
a) Otras deudas	8.420		
8. Diferencias negativas de cambio	486	3. Diferencias positivas de cambio	689
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	8.217
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	30.810
9. Variac. prov. inmov. inmat., mat. y cartera control	3.821	7. Ingresos extraordinarios	502
10. Pérdidas proced. inm.inmat.,mat.y cartera control	258	8. Ingresos y beneficios otros ejercicios	2.848
12. Gastos extraordinarios	40		
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	315		
		IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	1.084
		V. RESULTADOS DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	31.894

Importes en miles de pesetas

Promotora d'Exportacions Catalanes, SA

4.3.15.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto (1)	Realizado (2)	Desviaciones (2-1)
- Ventas de bienes y mercaderías	39.030	1.383	(37.647)
- Prestaciones de servicios	100.000	117.056	17.056
- Subvenciones	4.000	0	(4.000)
Capítulo 3. Ingresos propios	139.030	118.439	(20.591)
- Diferencias positivas de cambio	600	689	89
- Otros ingresos	10	3.351	3.341
Capítulo 5. Ingresos patrimonio	610	4.040	3.430
TOTAL RECURSOS	143.640	122.479	(21.161)

DOTACIONES

	Presupuesto (1)	Realizado (2)	Desviaciones (1-2)
- Sueldos y salarios	40.109	34.733	5.376
- Seguridad social a cargo empresa	6.495	6.819	-324
- Otros gastos	380	339	41
Capítulo 1. Remuneraciones de personal	46.984	41.891	5.093
- Compras mercaderías	29.590	1.222	28.368
- Trabajos otras empresas	69.495	82.701	-13.206
- Alquileres	832	2.023	-1.191
- Mantenimiento	1.695	695	1.000
- Servicios profesionales	4.539	2.433	2.106
- Puertos	692	679	13
- Primas de seguros	400	0	400
- Suministros	183	251	-68
- Comunicaciones	1.949	1.473	476
- Otros gastos	5.592	4.246	1.346
- Otros gastos de gestión	15.882	11.801	4.081
- Tributos	160	275	-115
Capítulo 2. Gastos de bienes corrientes	131.009	107.799	23.210
- Intereses	7.694	10.574	-2.880
- Diferencias negat. de cambio	400	487	-87
Capítulo 3. Gastos financieros	8.094	11.061	-2.967
- Dotación amortización inmov. inma.	40	48	-8
- Dotación amortización inmov. material	700	600	100
- Dotación amortiz. gastos amortizables	1.400	714	686
Capítulo 5. Amortizaciones	2.140	1.362	778
Dotación provisión	9.000	3.448	5.552
Resultados extraordinarios	0	613	-613
TOTAL DOTACIONES	197.227	166.174	31.053

Importes en miles de pesetas

4.3.16. Forestal Catalana, SA**4.3.16.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		151.535
Gastos de establecimiento	68	
Inmovilizaciones inmateriales	2.384	
- Aplicaciones informáticas	4.723	
- Amortizaciones	(2.339)	
Inmovilizaciones materiales	146.331	
- Terrenos y construcciones	30.742	
- Inst. técnicas y maquinaria	64.537	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	24.512	
- Otro inmovilizado	128.559	
- Amortizaciones	(102.019)	
Inmovilizaciones financieras	2.752	
- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo	2.752	
ACTIVO CIRCULANTE		1.278.498
Existencias	466.301	
- Materias primas y otros aprovisionamientos	16.092	
- Productos en curso y semiacabados	352.905	
- Productos acabados	91.049	
- Anticipos	6.255	
Deudores	811.339	
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	860.624	
- Personal	15	
- Administraciones públicas	6.623	
- Provisiones	(55.923)	
Tesorería	858	
TOTAL ACTIVO		1.430.033

Importes en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA***Balance de situación a 31.12.96*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		214.382
Capital suscrito	230.000	
Reservas de revalorización	5.994	
Reservas	2.916	
- Reserva legal	655	
- Otras reservas	2.261	
Resultados de ejercicios anteriores	(25.809)	
- Resultados negativos de ejerc. anteriores	(25.809)	
Pérdidas y ganancias	1.281	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		12.570
- Otras provisiones	1.875	
- Fondos de reversión	10.695	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		41.517
Deudas con entidades de crédito	41.517	
- Deudas con entidades de crédito largo plazo	41.517	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.161.564
Deudas con entidades de crédito	254.995	
- Préstamos y otras deudas	254.676	
- Deudas por intereses	319	
Acreedores comerciales	867.164	
- Anticipos recibidos por pedidos	379.350	
- Deudas por compra o prestación de servicios	294.659	
- Deudas representadas por efectos a pagar	193.155	
Otras deudas no comerciales	32.025	
- Administraciones públicas	27.830	
- Remuneraciones pendientes de pago	4.195	
Ajustes por periodificación	7.380	
TOTAL PASIVO		1.430.033

Importes en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA

4.3.16.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción existencias productos acab.	359.791	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.624.549
2. Aprovisionamientos	842.292	a) Ventas	35.862
a) Consumos de mercaderías	3.970	b) Prestación de servicios	1.588.687
b) Consumos mat. primas y otr. consum.	838.322	2. Aumento existencias productos acab.	463
3. Gastos de personal	264.142	3. Trabajos realizados por la empresa	4.810
a) Sueldos, salarios y asimilados	203.089	4. Otros ingresos de explotación	5.427
b) Cargas sociales	61.053	a) Ingresos accesorios y otros	2.871
4. Dotaciones para amortización de inmov.	28.577	b) Subvenciones	2.556
6. Otros gastos de explotación	86.969		
a) Servicios exteriores	83.754		
b) Tributos	1.965		
d) Dotación fondos de reversión	1.250		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	53.478		
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	20
7. Gastos financieros y asimilados	19.883	c) Otros intereses	20
c) Por deudas con terceros	19.883		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	19.863
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	33.615		
		12. Ingresos extraordinarios	68
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	27	13. Ingresos y beneficios de otros ejerc.	2.174
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	33.859		
		IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. NEGATIV.	31.644
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	1.971		
15. Impuesto sobre sociedades	690		
VI. RESULTADO DEL EJERC. (BENEFICIOS)	1.281		

Importes en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA

4.3.16.3. Liquidación del presupuesto de explotación y de inversión a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto 1996 (1)	Derechos liquidados (2)	Ajustes (3) = (4)-(2)	Cuenta de explotación (4)	Saldo presupuest. (5) = (1)-(2)
Venta de bienes	30.000	35.862	0	35.862	(5.862)
Prestación de servicios a terceros	1.270.000	1.588.687	0	1.588.687	(318.687)
Otros ingresos de explotación	-	12.499	0	12.499	(12.499)
Existencias finales	-	0	460.046	460.046	0
Reservas de revalorización	-	5.994	(5.994)	0	(5.994)
Variación activos financieros largo plazo	-	1.008	(1.008)	0	(1.008)
Provisiones para riesgos y gastos	-	2.392	(2.392)	0	(2.392)
Variación pasivos financ. largo plazo	-	41.518	(41.518)	0	(41.518)
Variación pasivos financ. corto plazo	250.000	0	0	0	250.000
Variación capital circulante	-	380.297	(380.297)	-	(380.297)
Recursos generados ejercicio	49.955	16.180	(16.180)	0	33.775
TOTAL RECURSOS	1.599.955	2.084.437	12.657	2.097.094	(484.482)

DOTACIONES

	Presupuesto 1996 (1)	Derechos liquidados (2)	Ajustes (3) = (4)-(2)	Cuenta de explotación (4)	Saldo presupuest. (5) = (1)-(2)
Sueldos, salarios y Seguridad social	254.000	203.089	0	203.089	50.911
Seguridad social a cargo de la emp.	65.345	57.259	0	57.259	8.086
Otros gastos sociales	7.800	3.794	0	3.794	4.006
Compras de mercad. y trab.otr. emp.	812.600	842.292	0	842.292	(29.692)
Existencias iniciales	-	0	819.373	819.373	0
Alquileres	6.300	6.136	0	6.136	164
Reparación y conservación	10.300	7.477	0	7.477	2.823
Servicios de prof. independientes	8.400	12.999	0	12.999	(4.599)
Transportes	1.000	418	0	418	582
Seguros	6.300	3.933	0	3.933	2.367
Publicidad y relaciones públicas	4.000	999	0	999	3.001
Suministros	8.800	1.868	0	1.868	6.932
Comunicaciones	21.600	15.117	0	15.117	6.483
Gastos varios	15.600	15.782	0	15.782	(182)
Gastos de mantenimiento y traslado	-	19.026	0	19.026	(19.026)
Tributos	3.000	2.655	0	2.655	345
Gastos financieros	25.000	19.883	0	19.883	5.117
Resultados extraor. y de ejerc. anter.	-	33.886	0	33.886	(33.886)
Amortización inmovilización inmaterial	2.000	7.397	0	7.397	(5.397)
Amortización inmovilizado material	24.000	21.084	0	21.084	2.916
Amortización gastos amortizables	200	96	0	96	104
Dotación fondos de reversión	150	1.250	0	1.250	(1.100)
Superávit de explotación	23.605	0	0	0	23.605
Inversiones inmovilizado inmaterial	0	78	(78)	0	(78)
Inversión inmovilizado material	21.000	8.955	(8.955)	0	12.045
Variación capital circulante	260.001	0	0	0	260.001
Variación Acreedores corto plazo	-	439.825	(439.825)	0	(439.825)
Variación Acreedores largo plazo	18.954	0	0	0	18.954
TOTAL DOTACIONES	1.599.955	1.725.298	370.514	2.095.813	(125.343)

Importes en miles de pesetas

Forestal Catalana, SA**4.3.16.4. Resumen de la liquidación presupuestaria del ejercicio 1996**

Recursos	2.084.437
Dotaciones	1.725.298
Remanente negat. de tesorería	359.139
Conciliación:	
Diferencia stocks (1)	(359.139)
Inversiones	(8.343)
Reserva revalorización	(5.994)
Variaciones activos financieros corto plazo	(380.297)
Amortización créditos largo plazo	(41.518)
Variación pasivos financieros corto plazo	439.825
Variación activos financieros largo plazo	(2.392)
Pérdidas del ejercicio 1996	1.281
(1) Diferencia stocks	
Inventario final de plantas	91.049
Inventario final de obras en curso	352.905
Inventario final de semillas y envases	16.092
Inventario inicial de plantas	(92.957)
Inventario inicial de obras en curso	(710.788)
Inventario inicial de semillas y envases	(15.629)
TOTAL	(359.328)

Importes en miles de pesetas

4.3.17. Centro de Iniciativas para la Reinserción**4.3.17.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO 104.810**

Inmovilizaciones inmateriales	300
- Aplicaciones informáticas	853
- Amortizaciones	(553)
Inmovilizaciones materiales	104.510
- Terrenos y construcciones	4.607
- Instalaciones técnicas y maquinaria	142.344
- Otras instalaciones, utillajes y mobiliario	25.394
- Otro inmovilizado	15.464
- Amortizaciones	(83.299)

ACTIVO CIRCULANTE 285.968

Existencias	21.300
- Materias primas y otros aprovisionam.	16.691
- Productos en curso y semiacabados	22
- Productos acabados	4.587
Deudores	257.217
- Clientes por ventas y prestación serv.	290.475
- Deudores varios	0
- Personal	1.834
- Administraciones públicas	255
- Provisiones	(35.347)
Inversiones financieras temporales	901
- Depósitos y fianzas constit. corto plazo	901
Tesorería	6.513
Ajustes por periodificación	37
TOTAL ACTIVO	390.778

Importes en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS 71.696

Fondo patrimonial	222.992
Resultados de ejercicios anteriores	(135.361)
- Resultados negativos de ejerc. anteriores	(135.361)
Pérdidas y ganancias	(15.935)

PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS 150

Otras provisiones	150
-------------------	-----

ACREEDORES A CORTO PLAZO 318.932

Deudas con entidades de crédito	147.723
- Préstamos y otras deudas	147.723
Acreeedores comerciales	116.008
- Deudas por compra o prestación de servicios	116.008
Otras deudas no comerciales	55.201
- Administraciones públicas	35.135
- Otras deudas	582
- Remuneraciones pendientes de pago	19.484

TOTAL PASIVO 390.778

Importes en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

4.3.17.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias productos acaba.	3.656	1. Importe neto de la cifra de negocios	679.106
2. Aprovisionamientos	200.322	a) Ventas	672.332
b) Consumo de materias primas y otros	199.618	b) Prestaciones de servicios	1.480
c) Otros gastos externos	704	c) Ventas por autoconsumo	5.294
3. Gastos del personal	581.681	3. Trab. efectua. por la empresa para el inmo.	705
a) Sueldos, salarios y asimilados	515.309	4. Otros ingresos de explotación	185.857
b) Cargas sociales	66.372	a) Ingresos accesorios y otros de gestión	13.802
4. Dotaciones amortizaciones de inmovilizado	18.879	b) Subvenciones	172.055
5. Variación de las provisiones de tráfico	13.823		
b) Variación provisiones y pérdidas de créd.	13.823		
6. Otros gastos de explotación	41.404		
a) Servicios exteriores	41.386		
b) Tributos	18		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	5.903		
7. Gastos financieros y gastos asimilados	24.167	7. Otros intereses e ingresos asimilados	1.081
c) Por deudas con terceros y gastos asim.	24.167	c) Otros intereses	1.081
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	23.086
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	17.183
13. Gastos extraordinarios	1.330	12. Ingresos extraordinarios	2.578
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSIT.	1.248		
		V. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	15.935

Importes en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

4.3.17.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto definitivo	Realizado	Diferencia	Pres. %
Ingresos propios	680.000	679.811	189	100%
- Ventas y prestación de servicios	680.000	679.811	189	100%
Subvenciones corrientes recib. por la empr.	172.055	172.055	0	100%
- De la Generalidad de Cataluña	172.055	172.055	0	100%
Ingresos patrimoniales	16.507	17.462	(955)	106%
- Otros ingresos	16.507	17.462	(955)	106%
TOTAL RECURSOS	868.562	869.328	(766)	100%

DOTACIONES

	Presupuesto definitivo	Realizado	Diferencia	Pres. %
Remuneraciones del personal	577.713	581.681	(3.968)	101%
- Sueldos y salarios CIRE	173.899	170.723	3.176	98%
- Sueldos y salarios internos	334.968	344.586	(9.618)	103%
- Seguridad social a cargo de la empresa	66.986	65.380	1.606	98%
- Otros gastos	1.860	992	868	53%
Compras y aprovisionamientos	204.366	197.956	6.410	97%
- Compras y aprovisionamientos	203.524	197.252	6.272	97%
- Trabajos realizados por otras empresas	842	704	138	84%
Servicios exteriores	60.577	62.455	(1.878)	103%
- Alquileres	7.691	7.687	4	100%
- Conservación y reparación	7.367	6.046	1.321	82%
- Servicios de profesionales independientes	4.800	4.371	429	91%
- Transportes	7.794	7.966	(172)	102%
- Primas de seguros	234	207	27	88%
- Publicidad, propaganda y relac. públicas	1.000	637	363	64%
- Suministros	6.919	6.701	218	97%
- Pérdidas de crédito comerc. incobrables	14.000	19.740	(5.740)	141%
- Otros gastos varios	10.772	9.100	1.672	84%
Tributos	31	18	13	59%
Gastos financieros	25.875	24.167	1.708	93%
- Intereses	7.150	6.575	575	92%
- Gastos de emisión, modificac. y cancel.	18.725	17.592	1.133	94%
TOTAL DOTACIONES	868.562	866.277	2.285	100%

Importes en miles de pesetas

Centro de Iniciativas para la Reinserción

4.3.17.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96**RECURSOS**

	Presupuestado	Realizado	Diferencia	Pres. %
Aportaciones a cuenta de capital	4.100	4.100	0	100%
- De la Generalidad	4.100	4.100	0	100%
Variación de pasivos financieros	65.000	65.000	0	100%
- Préstamos recibidos a corto plazo	65.000	65.000	0	100%
TOTAL RECURSOS	69.100	69.100	0	100%

DOTACIONES

	Presupuestado	Realizado	Diferencia	Pres. %
Inversiones reales	4.100	5.744	(1.644)	140%
- Inversiones en maquinaria instalac.y util.	3.800	4.705	(905)	124%
- Inversiones en mobiliario y enseres	300	877	(577)	292%
- Inversiones equipos proceso de datos	0	162	(162)	-
- Inversiones inmovilizado inmaterial	0	0	0	0%
Variación de pasivos financieros	65.000	65.000	0	100%
- Amortización de préstamos a corto plazo	65.000	65.000	0	100%
TOTAL DOTACIONES	69.100	70.744	(1.644)	102%

Importes en miles de pesetas

4.3.18. Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil**4.3.18.1. Balance de situación a 31.12.96**

ACTIVO		
INMOVILIZADO		10.392.360
Inmovilizaciones inmateriales	31.725	
- Logotipo	1.660	
- Aplicaciones informáticas	60.524	
- Amortización acumulada	(30.459)	
Inmovilizaciones materiales	10.353.747	
- Terrenos y construcciones	7.773.175	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	1.719.163	
- Utillaje, otras instalaciones y mobiliario	1.380.713	
- Inmovilizaciones materiales en curso	385.850	
- Otro inmovilizado	141.691	
- Amortizaciones acumuladas	(1.046.845)	
Inmovilizaciones financieras	6.888	
- Cartera de valores a largo plazo	51	
- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo	6.837	
ACTIVO CIRCULANTE		909.967
Deudores	866.916	
- Clientes	527.256	
- Deudores varios	209.273	
- Anticipos	1.561	
- Administraciones públicas	132.487	
- Provisión para insolvencias de clientes	(3.661)	
Inversiones financieras temporales	5.513	
- Depósitos constituidos a corto plazo	5.513	
Tesorería	32.310	
Ajustes por periodificación	5.228	
TOTAL ACTIVO		11.302.327

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO		
FONDOS PROPIOS		5.466.919
Fondo social	5.651.945	
Remanente de explotación	918.700	
Resultados de ejercicios anteriores	(638.308)	
Pérdida del ejercicio	(465.418)	
INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS		15.646
- Subvenciones de capital	15.646	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		4.010.000
Deudas con entidades de crédito	4.010.000	
- Deudas a largo plazo con entidades de crédito	4.010.000	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.809.762
Deudas con entidades de crédito	1.429.784	
- Préstamos y otras deudas	1.408.429	
- Deudas por intereses	21.355	
Acreedores comerciales	290.049	
- Deudas por compra o prestación de servicios	290.049	
Otras deudas no comerciales	81.077	
- Administraciones públicas	44.279	
- Otras deudas	5.650	
- Remuneraciones pendientes de pago	25.063	
- Depósitos y fianzas recib. a corto plazo	6.085	
Ajustes por periodificación	8.852	
TOTAL PASIVO		11.302.327

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.18.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	151.340	1. Ingresos de explotación	1.653.507
2. Gastos de personal	656.511	a) Importe neto de la cifra de negocios	1.039.513
a) Sueldos, salarios y asimilados	505.323	b) Subvenciones de explotación	613.994
b) Cargas sociales	151.188		
3. Dotaciones para amortiz. de inmovilizado	465.754		
4. Variación de las provisiones de tráfico	1.549		
5. Otros gastos de explotación	347.045		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	31.308		
6. Gastos financieros	513.079	2. Ingresos financieros	7.145
c) Por otras deudas	513.079	c) Otros	7.145
8. Diferencias negativas de cambio	1.455	3. Diferencias positivas de cambio	1.745
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV. (505.644)	
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD. (474.336)	
10. Pérdidas procedentes del inmovilizado	4.529		
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	6.922	7. Ingresos extraordinarios	20.369
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIV.	8.918		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS (465.418)	
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS) (465.418)	

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.18.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto DOGC 1996	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Ventas de servicios y productos	900.000	1.039.503	-	1.039.503	139.503
Aportaciones de explotación	828.294	832.694	(218.700)	613.994	4.400
- Aportaciones a la explotación DIE	828.294	828.294	(218.700)	609.594	0
- Otras subvenciones a la explotación	-	4.400	-	4.400	4.400
Otros ingresos	-	10	-	10	10
Ingresos financieros	-	8.890	-	8.890	8.890
Ingresos excepcionales	-	13.955	-	13.955	13.955
TOTAL RECURSOS	1.728.294	1.895.052	(218.700)	1.676.352	166.758

DOTACIONES	Presupuesto DOGC 1996	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Compras	167.034	151.340	-	151.340	(15.694)
- Compra material	47.310	-	-	43.576	-
- Compra material de oficina	-	-	-	8.359	-
- Compra de otros materiales	12.323	-	-	7.870	-
- Trabajos externos	107.401	-	-	91.535	-
Servicios exteriores	285.794	332.713	-	332.713	46.919
- Reparación y mantenimiento	93.765	-	-	88.810	-
- Servicios profesionales	46.596	-	-	44.925	-
- Seguros	7.566	-	-	7.783	-
- Comunicaciones	47.472	-	-	54.328	-
- Publicidad, propaganda y rel. públ.	21.944	-	-	40.996	-
- Suministros	35.615	-	-	31.803	-
- Otros servicios	32.836	-	-	64.068	-
Tributos	19.400	14.332	-	14.332	(5.068)
Gastos de personal	627.772	656.511	-	656.511	28.739
- Sueldos y salarios	453.512	482.511	-	481.537	28.999
- Indemnizaciones	-	-	-	974	-
- Seguridad social	136.094	140.620	-	140.619	4.526
- Remuneración becarios	-	-	-	21.980	-
- Remuneración Consejo de Administ.	-	-	-	520	-
- Otros gastos sociales	38.166	33.380	-	10.881	(4.786)
Gastos financieros	628.294	514.534	-	514.534	(113.760)
Gastos excepcionales	-	6.922	-	6.922	6.922
Dotaciones para amortizaciones	-	463.869	-	463.869	-
Dotaciones a las provisiones	-	1.549	-	1.549	-
TOTAL DOTACIONES	1.728.294	2.141.770	-	2.141.770	(51.942)
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	(246.718)	(218.700)	(465.418)	218.700

Importes en miles de pesetas

Instituto de Investigación Aplicada del Automóvil

4.3.18.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS	Remanente a 31.12.95	Presupuesto DOGC 1996	Total	Realizado	Remanente a 31.12.96
Inversiones reales	1.999.779	186.075	2.185.854	955.885	1.229.969
Amortización deuda largo plazo	-	138.525	138.525	138.525	0
Endeudamiento	1.990.000	-	1.990.000	790.000	1.200.000
APORTAC. AL FONDO PATRIMONIAL	-	324.600	-	-	-
TOTAL RECURSOS	3.989.779	324.600	4.314.379	1.884.410	2.429.969

DOTACIONES	Remanente a 31.12.95	Presupuesto DOGC 1996	Total	Realizado	Remanente a 31.12.96
Terrenos y bienes naturales	24.845	-	24.845	(4.282)	29.127
Edificios y otras construcciones	1.548.849	-	1.548.849	414.729	1.134.120
Maquinaria, instalaciones y utillaje	852.664	161.075	1.013.739	943.327	70.412
Mobiliario y enseres	14.590	10.000	24.590	39.219	(14.629)
Equipos proceso de datos	10.255	15.000	25.255	29.095	(3.840)
Otro inmovilizado material	14.779	-	14.779	0	14.779
Desinversión enlace autopista A-2	(466.203)	-	(466.203)	(466.203)	0
Inversiones Reales	1.999.779	186.075	2.185.854	955.885	1.229.969
Amortización deuda largo plazo	-	138.525	138.525	138.525	0
VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS	-	138.525	138.525	138.525	0
ENDEUDAMIENTO	1.990.000	-	1.990.000	790.000	1.200.000
TOTAL DOTACIONES	3.989.779	324.600	4.314.379	1.884.410	2.429.969

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.

Importes en miles de pesetas

4.3.19. Centro de Alto Rendimiento Deportivo**4.3.19.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO** **1.235.988**

Inmovilizaciones inmateriales	8.585
- Bienes adscritos inmovilizado inmaterial	3.160
- Amortizaciones bienes adscritos	(3.160)
- Propiedad industrial	697
- Aplicaciones informáticas	30.620
- Amortizaciones	(22.732)
Inmovilizaciones materiales	1.227.403
- Bienes adscritos inmovilizado material	801.596
- Amortizaciones bienes adscritos	(269.599)
- Construcciones	303.342
- Instalaciones técnicas	343.195
- Maquinaria	69.484
- Utillaje	76.394
- Otras instalaciones	28.762
- Mobiliario	68.309
- Equipos proceso información	78.337
- Elementos de transporte	15.801
- Otro inmovilizado material	76.241
- Amortizaciones	(364.459)

CIRCULANTE**145.993**

Existencias	7.925
- Mercaderías	7.925
Deudores	228.288
- Deudores varios	248.116
- Hda. pública deudora por varios conceptos	1.655
- Organismos de la S.S. deudores	299
- Provisión para insolvencias de tráfico	(21.782)
Inversiones financieras temporales	367
- Fianzas constituidas a corto plazo	367
Tesorería	(92.095)
- Caja, pesetas	1.953
- Bancos c/c vista, pesetas	(94.048)
Ajustes por periodificación	1.508
- Gastos anticipados	1.508

TOTAL ACTIVO**1.381.981**

Importes en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo***Balance de situación a 31.12.96*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		804.611
Patrimonio	1.382.530	
- Bienes adscritos	805.347	
- Aportaciones al fondo patrimonial	577.183	
Resultados de ejercicios anteriores	(441.354)	
- Resultados negativos de ejerc. anteriores	(441.354)	
Pérdidas y ganancias en curso	(136.565)	
- Pérdidas y ganancias en curso	(136.565)	
INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERC.		281.027
- Subvenciones oficiales de capital	257.992	
- Subvenciones de capital	23.035	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		11.930
- Otras deudas	11.930	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		284.413
Deudas con entidades de crédito	2.016	
- Otras deudas	2.016	
Acreedores comerciales	258.284	
- Acreedores prestación de servicios	258.284	
Otras deudas no comerciales	24.113	
- Hda. púb. acreedora por conceptos fiscales	11.777	
- Organismos Seguridad Social acreedora	5.503	
- Remuneraciones pendientes de pago	6.833	
TOTAL PASIVO		1.381.981

Importes en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.19.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS

1. Aprovisionamientos	240.134
a) Consumo de mercaderías	3.750
b) Consumo mater. primas y otr. materias	4.671
c) Otros gastos externos	231.713
2. Gastos de personal	253.122
a) Sueldos, salarios y asimilados	197.773
b) Cargas sociales	55.349
3. Dotaciones para amorti. de inmovilizado	110.653
4. Var. prov. tráfico y pérd. créditos incobr.	18.530
5. Otros gastos de explotación	268.796
a) Servicios exteriores	268.284
- Investigación y desarrollo	515
- Arrendamientos y cánones	25.522
- Reparación y conservación	105.348
- Servicios profesionales independientes	15.347
- Primas de seguros	5.444
- Servicios bancarios y similares	582
- Publicidad, propaganda y relac. públ.	3.589
- Suministros	70.411
- Otros servicios	41.526
b) Tributos	512
6. Gastos financieros y asimilados	21.607
a) Por deudas con terceros y asimilados	21.607
7. Diferencias negativas de cambio	13
8. Pérdidas procedentes del inmovilizado	635
9. Gastos extraordinarios	3.550
10. Gastos y pérdidas otros ejercicios	6.004
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIV.	55.210

INGRESOS

1. Importe neto de la cifra de negocios	322.952
a) Ventas	4.678
b) Prestación de servicios	318.274
2. Otros ingresos de explotación	397.726
a) Subvenciones	394.159
- Subvenciones oficiales	394.159
b) Ingresos accesorios	3.567
I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	(170.557)
3. Ingresos val. mov. y cred. inmovil.	187
a) Ingresos financieros	187
4. Otros intereses e ingresos asim.	196
5. Diferencias positivas de cambio	19
II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGAT.	(21.218)
III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDIN.	(191.775)
6. Subven. de capital transf. a resultados	53.667
7. Ingresos extraordinarios	7.305
8. Ingresos y beneficios otros ejercicios	4.427
V. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	(136.565)

Importes en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.19.3. Liquidación del presupuesto de explotación año 1996

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Realizac. liquidadas	Ajustes	Cuenta de pérdidas y ganancias	Saldo presupuest.
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Ventas	0	0	0	4.678	0	4.678	(4.678)
Prestaciones de servicios	408.000	0	408.000	318.274	0	318.274	89.726
Subvenciones de explotación	394.000	0	394.000	394.159	0	394.159	(159)
- Subvenciones oficiales del Estado	214.000	0	214.000	214.159	0	214.159	(159)
- Subvenciones oficiales Generalidad	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000	0
- Otras subvenciones	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos accesorios	0	0	0	3.566	0	3.566	(3.566)
Ingresos financieros	0	0	0	0	402	402	0
Beneficios procedentes inmov. mat.	0	0	0	0	0	0	0
Subvenciones cap. transf. rtado. ejerc.	0	0	0	0	53.667	53.667	0
Ingresos extraordinarios	0	0	0	0	7.305	7.305	0
Ingresos y beneficios otros ejerc.	0	0	0	0	4.427	4.427	0
TOTAL RECURSOS	802.000	0	802.000	720.677	65.801	786.478	81.323

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Modificac.	Presupuesto definitivo	Realizac. liquidadas	Ajustes	Cuenta de Pérdidas y ganancias	Saldo presupuest.
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Compras	250.582	0	250.582	240.134	0	240.134	10.448
- Compras de mercaderías	0	0	0	3.750	0	3.750	(3.750)
- Otros aprovisionamientos	7.628	0	7.628	4.671	0	4.671	2.957
- Trabajos realizados otras empresas	242.954	0	242.954	231.713	0	231.713	11.241
Gastos de personal	256.000	0	256.000	253.122	0	253.122	2.878
- Sueldos y salarios	196.500	0	196.500	197.773	0	197.773	(1.273)
- Seguridad social	59.500	0	59.500	55.349	0	55.349	4.151
Dotaciones para amortizaciones	0	0	0	0	110.653	110.653	0
Variación provisiones de tráfico	0	0	0	0	18.530	18.530	0
Trabajos servicios exteriores	281.130	0	281.130	268.283	0	268.283	12.847
- Investigación y desarrollo	0	0	0	515	0	515	(515)
- Alquileres y cánones	28.006	0	28.006	25.522	0	25.522	2.484
- Conservación y reparación	107.635	0	107.635	105.348	0	105.348	2.287
- Servicios profesionales independientes	13.000	0	13.000	15.347	0	15.347	(2.347)
- Primas de seguros	6.165	0	6.165	5.444	0	5.444	721
- Servicios bancarios y similares	675	0	675	581	0	581	94
- Publicidad, propaganda y RRPP	3.600	0	3.600	3.589	0	3.589	11
- Suministros	78.383	0	78.383	70.411	0	70.411	7.972
- Otros servicios	43.666	0	43.666	41.526	0	41.526	2.140
Tributos	1.688	0	1.688	512	0	512	1.176
Intereses deuda a corto plazo	12.600	0	12.600	14.828	6.792	21.620	(2.228)
Resultados financieros	0	0	0	0	0	0	0
Pérdidas procedentes de inmovilizado	0	0	0	0	635	635	0
Gastos otros ejercicios	0	0	0	0	6.004	6.004	0
Gastos extraordinarios	0	0	0	0	3.550	3.550	0
TOTAL DOTACIONES	802.000	0	802.000	776.879	146.164	923.043	25.121
REMANENTES 1996				(56.202)	(80.363)	(136.565)	56.202

Importes en miles de pesetas

Centro de Alto Rendimiento Deportivo

4.3.19.4. Liquidación del presupuesto de inversiones año 1996

RECURSOS	Presupuesto aprobado (1)	Reclasificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3) = (1) + (2)	Realizaciones (4)	Saldo presupuest. (5) = (3)-(4)
Patrimonio	8.400	0	8.400	8.400	0
Aportaciones al Fondo Patrim. Subvenc.	8.400	0	8.400	8.400	0
Otras aportaciones al Fondo Patrimonial	0	0	0	0	0
Subvenciones de capital	251.995	0	251.995	36.995	215.000
Subvenciones oficiales	36.995	0	36.995	36.995	0
Otras subvenciones	215.000	0	215.000	0	215.000
TOTAL RECURSOS	260.395	0	260.395	45.395	215.000

DOTACIONES	Presupuesto aprobado (1)	Reclasificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3) = (1) + (2)	Realizaciones (4)	Saldo presupuest. (5) = (3)-(4)
Inmovilizaciones materiales	258.625	0	258.625	33.943	224.682
Construcciones	200.000	0	200.000	0	200.000
Instalaciones técnicas	1.460	0	1.460	7.508	(6.048)
Maquinaria	0	0	0	0	0
Uillaje	27.076	0	27.076	6.875	20.201
Otras instalaciones	19.299	0	19.299	6.789	12.510
Mobiliario	3.590	0	3.590	2.214	1.376
Equipos proceso información	4.270	0	4.270	7.481	(3.211)
Elementos de transporte	0	0	0	0	0
Otro inmovilizado material	2.930	0	2.930	3.076	(146)
Inmovilizado inmaterial	1.770	0	1.770	5.511	(3.741)
Gastos I + D	0	0	0	0	0
Propiedad industrial	0	0	0	151	(151)
Aplicaciones informáticas	1.770	0	1.770	5.360	(3.590)
TOTAL DOTACIONES	260.395	0	260.395	39.454	220.941
REMANENTES DEL EJERCICIO				5.941	(5.941)

Importes en miles de pesetas

4.3.20. Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.20.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****8.036.585**

Gastos de establecimiento	10.499
Inmovilizaciones inmateriales	79.890
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	2.005
- Aplicaciones informáticas	230.739
- Amortizaciones	(152.854)
Inmovilizaciones materiales	1.054.592
- Terrenos y construcciones	906.568
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	199.806
- Otro inmovilizado	114.643
- Amortizaciones	(166.425)
Inmovilizaciones financieras	6.891.604
- Participaciones en empresas asociadas	6.870.000
- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo	21.604

ACTIVO CIRCULANTE**73.155.001**

Deudores	73.060.294
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	532.291
- Deudores varios	6.723.504
- Administraciones públicas	77.253
- Deudores por construcción de obras en curso	28.762.617
- Deudores por construcción de obras acabadas	36.964.629
Inversiones financieras temporales	19.068
Tesorería	73.697
Ajustes por periodificación	1.942

TOTAL ACTIVO**81.191.586**

Importes en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS		2.366.105
Capital suscrito	2.145.300	
Reservas	176.788	
- Reserva legal	17.678	
- Reservas voluntarias	159.110	
Pérdidas y ganancias (beneficio)	44.017	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		81.048
ACREEDORES A LARGO PLAZO		43.044.318
Deudas con entidades de crédito	32.397.564	
Otros acreedores	10.646.754	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		35.700.115
Deudas con entidades de crédito	5.748.073	
- Préstamos y otras deudas	5.047.118	
- Deudas por intereses	700.955	
Acreedores comerciales	29.906.757	
- Anticipos recibidos	8.779.753	
- Deudas por compra o prestación de servicios	799.190	
- Acreedores por construcción de obras	13.005.300	
- Otros acreedores	7.322.514	
Otras deudas no comerciales	45.285	
- Administraciones públicas	45.179	
- Remuneraciones pendientes de pago	106	
TOTAL PASIVO		81.191.586

Importes en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA

4.3.20.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	1.392.745	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.265.309
3. Gastos de personal	317.966	4. Otros ingresos de explotación	43.898
a) Sueldos, salarios y asimilados	268.904		
b) Cargas sociales	49.062		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	101.983		
5. Variaciones de las provisiones de tráfico	1.566		
6. Otros gastos de explotación	443.611		
a) Servicios exteriores	427.779		
b) Tributos	8.458		
c) Otros gastos corrientes	1.882		
d) Dotación para riesgos y gastos	5.492		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	51.336		
7. Gastos financieros y otros asimilados	741.856	7. Otros intereses e ingresos asimilados	748.764
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	6.908		
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	58.244		
10. Variación provisiones inmovilizado	807	12. Ingresos extraordinarios	2.122
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	190		
13. Gastos extraordinarios	792		
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIV.	333		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	58.577		
15. Impuesto sobre sociedades	14.560		
VI. RESULT. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	44.017		

Importes en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.20.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Realidad 1996
INGRESOS PROPIOS	2.760.000	2.309.207
Ventas y prestación de servicios	2.760.000	2.309.207
- Prestación servicios a terceros	2.720.000	2.309.207
- Otras ventas	40.000	0
INGRESOS PATRIMONIALES	643.462	748.764
Otros ingresos financieros	643.462	748.764
- Otros ingresos	643.462	748.764
TOTAL RECURSOS	3.403.462	3.057.971
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Realidad 1996
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	327.000	317.966
Sueldos y salarios	275.000	268.904
- Sueldos y salarios	275.000	268.904
Seguros y prestaciones sociales	45.000	44.473
Otros gastos sociales	7.000	4.589
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	2.303.000	1.853.288
Compras y aprovisionamientos	1.949.000	1.392.745
- Trabajos realizados por otras empresas	1.949.000	1.392.745
Servicios exteriores	314.000	429.661
- Conservación y reparación	30.000	27.489
- Servicios de profesionales independientes	195.000	326.218
- Primas de seguros	17.000	13.462
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	29.000	15.487
- Suministros	3.000	3.358
- Comunicaciones	7.000	6.832
- Otros gastos varios	33.000	36.815
Otros tributos	22.000	23.018
- Impuesto sociedades	13.000	14.560
- Otros tributos	9.000	8.458
Variación de las provisiones	18.000	7.864
- Dotación para riesgos y gastos	18.000	7.864
GASTOS FINANCIEROS	643.462	741.856
Deudas a largo plazo	618.462	621.414
- Intereses	618.462	621.414
Deudas a corto plazo	25.000	120.442
- Intereses	25.000	120.442
AMORTIZACIONES Y SUPERÁVIT DE EXPLOTACIÓN	130.000	145.996
Amortización inmovilizado inmaterial	45.000	49.028
Amortización inmovilizado material	45.000	51.997
Amortización gastos amortizables	0	954
Superávit explotación	40.000	44.017
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	0	(1.135)
Resultados extraordinarios negativos	0	(1.135)
TOTAL DOTACIONES	3.403.462	3.057.971

Importes en miles de pesetas

Gestió d'Infraestructures, SA

4.3.20.4. Liquidación de presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Realidad 1996
INGRESOS PATRIMONIALES	148.000	152.490
Recursos generados por las operaciones	148.000	152.490
- Recursos generados por las operaciones	148.000	152.490
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	52.391.700	47.580.416
Aportaciones al fondo patrimonial	42.763.000	47.580.416
- De la Generalidad de Cataluña	40.251.000	47.580.416
- De organismos autónomos	2.512.000	0
Variación del capital circulante	9.628.700	0
- Variación del capital circulante	9.628.700	0
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	28.264.300	9.406.984
Préstamos recibidos y cualquier tipos de deuda a l.p.	20.800.000	0
- Por financiación de obras	9.300.000	0
- Por compra de acciones	11.500.000	0
Ampliación de capital	1.145.300	1.145.300
Otras variaciones de pasivos financieros a l.p.	6.319.000	8.261.684
- Otras variaciones de pasivos a largo plazo	6.319.000	8.261.684
TOTAL RECURSOS	80.804.000	57.139.890
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Realidad 1996
INVERSIONES REALES	57.616.000	38.014.012
Inversiones en maquinaria, instal. y utillaje	100.000	55.855
- Inversiones en maquinaria, instal. y utillaje	100.000	55.855
Actuaciones e inversiones destinadas al uso general	57.516.000	37.898.987
- Por construcción de obras	51.382.000	32.890.042
- Por gastos financieros	6.134.000	5.008.945
Inversiones en inmovilizado inmaterial	0	47.717
Aplicaciones informáticas	0	47.717
Gastos de establecimiento y formalización de deudas	0	11.453
Gastos de ampliación de capital	0	11.453
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	11.500.000	10.658.172
Aportación al fondo patrimonial	11.500.000	0
- Adquisición acciones Túnel del Cadí, CESA	11.500.000	0
Variación del capital circulante	0	10.658.172
- Capital circulante	0	10.658.172
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	11.688.000	8.467.706
Amortización del préstamo y anticipos a largo plazo	11.688.000	8.467.706
- Amortización de préstamos y anticipos a largo plazo	11.688.000	8.467.706
TOTAL DOTACIONES	80.804.000	57.139.890

Importes en miles de pesetas

4.3.21. Regs de Catalunya, SA

4.3.21.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO		
INMOVILIZADO		332.387
Inmovilizaciones inmateriales	16.759	
- Concesiones, patentes, licencias y marcas	3.479	
- Aplicaciones informáticas	41.279	
- Amortización acumulada	(27.999)	
Inmovilizaciones materiales	315.051	
- Terrenos y construcciones	260.530	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	59.511	
- Otro inmovilizado	29.540	
- Amortizaciones	(34.530)	
Inmovilizaciones financieras	577	
- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo	577	
ACTIVO CIRCULANTE		14.647.680
Deudores	14.621.988	
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	242.337	
- Deudores varios	3.907.087	
- Administraciones públicas	10.761	
- Deudores por construcción de obras en curso	4.412.556	
- Deudores por construcción de obras acabadas	6.049.247	
Tesorería	24.152	
Ajustes por periodificación	1.540	
TOTAL ACTIVO		14.980.067
PASIVO		
FONDOS PROPIOS		579.770
Capital suscrito	500.000	
Reservas	72.224	
- Reserva legal	2.194	
- Reservas voluntarias	70.030	
Pérdidas y ganancias	7.546	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		176.970
ACREEDORES A LARGO PLAZO		3.300.001
Deudas con entidades de crédito	3.300.001	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		10.923.326
Deudas con entidades de crédito	173.316	
Acreedores comerciales	10.727.776	
- Anticipos recibidos	9.443.060	
- Deudas por compra o prestación de servicios	197.342	
- Acreedores por obras	1.087.374	
Otras deudas no comerciales	22.234	
- Administraciones públicas	21.856	
- Otras deudas	370	
- Remuneraciones pendientes de pago	8	
TOTAL PASIVO		14.980.067

Importes en miles de pesetas

Regs de Catalunya, SA

4.3.21.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	206.427	1. Importe neto de la cifra de negocios	424.955
3. Gastos de personal	99.087	2. Otros ingresos de explotación	20.790
a) Sueldos, salarios y asimilados	82.879		
b) Cargas sociales	16.208		
4. Dotaciones para amortización de inmovil.	32.883		
5. Otros gastos de explotación	107.090		
a) Servicios exteriores	101.249		
b) Tributos	5.581		
c) Otros gastos de gestión corriente	260		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	258		
7. Gastos financieros y gastos asimil.	2.595	7. Otros intereses e ingresos asimilados	11.266
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	8.671		
III. BENEFICIOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.929		
11. Pérdidas procedentes del inmov. material	204		
12. Gastos extraordinarios	2		
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1.175		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	1.381
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	7.548		
15. Impuesto sobre sociedades	2		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	7.546		

Importes en miles de pesetas

Regis de Catalunya, SA

4.3.21.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Realidad 1996
INGRESOS PROPIOS	507.000	445.745
Ventas y prestación de servicios	507.000	445.745
- Prestación de servicios a terceros	394.000	333.676
- Otras ventas	113.000	112.069
INGRESOS PATRIMONIALES	15.000	11.266
Otros ingresos financieros	15.000	11.266
- Otros ingresos	15.000	11.266
TOTAL RECURSOS	522.000	457.011
DOTACIONES	Presupuesto inicial	Realidad 1996
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	108.034	99.087
Sueldos y salarios	90.702	82.879
- Sueldos y salarios	90.702	82.879
Seguros y prestaciones sociales	14.332	15.976
Otros gastos sociales	3.000	232
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	366.966	314.694
Compras y aprovisionamientos	194.177	206.427
- Trabajos realizados por otras empresas	194.177	206.427
Servicios exteriores	160.789	102.683
- Alquileres	4.789	4.178
- Conservación y reparación	8.000	8.911
- Servicios de profesionales independientes	110.000	64.057
- Primas de seguros	5.000	2.802
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	6.000	3.152
- Suministros	4.000	2.537
- Comunicaciones	8.000	5.147
- Otros gastos varios	15.000	11.899
Tributos	12.000	5.584
- Otros tributos	5.140	5.582
- Impuesto de sociedades	6.860	2
GASTOS FINANCIEROS	15.000	2.595
Deuda a corto plazo	15.000	2.595
- Intereses	15.000	2.595
AMORTIZACIONES Y SUPERÁVIT DE EXPLOTACIÓN	32.000	40.429
Amortizaciones del inmovilizado inmaterial	18.000	18.439
Amortizaciones del inmovilizado material	12.000	14.444
Superávit de explotación	2.000	7.546
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0	206
TOTAL DOTACIONES	522.000	457.011

Importes en miles de pesetas

Regs de Catalunya, SA

4.3.21.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Realizado 1996
INGRESOS PATRIMONIALES	32.000	40.633
Recursos generados por las operaciones	32.000	40.633
- Recursos generados por las operaciones	32.000	40.633
ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0	0
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	6.793.000	5.762.695
Aportaciones al fondo patrimonial	5.385.000	5.762.695
- De la Generalidad de Cataluña (directas)	4.380.000	5.065.000
- De la Generalidad de Cataluña (indirectas)	852.000	544.695
- De organismos autónomos	153.000	153.000
Variación del capital circulante	1.408.000	0
- Variación del capital circulante	1.408.000	0
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	0	700.000
Préstamos recibidos y cualquier tipo de deuda a largo plazo	0	700.000
- Préstamos recibidos de operaciones formalizadas en el año 95	0	400.000
- Préstamos recibidos de operaciones formalizadas en el año 94	0	300.000
TOTAL RECURSOS	6.825.000	6.503.328

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Realizado 1996
INVERSIONES REALES	6.825.000	4.427.697
Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	75.000	13.019
- Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	75.000	13.019
Actuaciones e inversiones destinadas al uso general	6.750.000	4.414.678
- Por construcción de obras	6.338.000	4.157.687
- Por gastos financieros	412.000	256.991
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	0	1.922.631
Variación del capital circulante	0	1.922.631
- Variación del capital circulante	0	1.922.631
TOTAL DOTACIONES	6.825.000	6.350.328

Importes en miles de pesetas

4.3.22. Aguas Ter-Llobregat

4.3.22.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO 65.368.397

Inmovilizado inmaterial	690.749
- Aplicaciones informáticas	112.681
- Derechos sobre activos cedidos	613.166
- Amortizaciones	(35.098)
Inversiones destinadas al uso general	64.672.383
- Terrenos y bienes naturales	3.107.236
- Edificios y otras construcciones	34.264.218
- Maquinaria, instalaciones y utillaje	90.381.998
- Material de transporte	55.369
- Mobiliario	42.769
- Equipos para el proceso de la información	116.716
- Otro inmovilizado material	139.264
- Inmovilizaciones en curso	3.204.433
- Amortiz. acumulada inmovilizado material	(66.639.620)
Inmovilizado financiero	5.265
- Fianzas constituidas a largo plazo	5.265

DEUDORES APORTAC. A CUENTA DE PATRIMONIO 2.021.859

ACTIVO CIRCULANTE

5.985.866

Existencias	54.619
Deudores	4.133.006
- Clientes por ventas y prestación de servicios	2.817.875
- Deudores por aportaciones a cuenta de Patrimonio	750.000
- Deudores varios	221.159
- Administraciones públicas	343.972
Tesorería	1.793.532
Ajustes por periodificación	4.709

TOTAL ACTIVO 73.376.122

Importes en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS		69.419.253
Patrimonio recibido en adscripción	66.165.502	
Aportaciones de la Junta de Aguas	2.401.752	
Resultados de ejercicios anteriores	846.376	
Resultado del ejercicio	5.623	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		604.901
ACREEDORES A LARGO PLAZO		1.500.000
Deudas con entidades de crédito	1.500.000	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.851.968
Deudas con entidades de crédito	500.000	
Acreeedores comerciales	1.266.293	
- Deudas por compra y prestación de servicios	579.070	
- Provisiones por obras en curso	687.223	
Otras deudas no comerciales	85.675	
- Administraciones públicas	85.675	
TOTAL PASIVO		<u>73.376.122</u>

Importes en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

4.3.22.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamiento	1.012.800	1. Importe neto de la cifra de negocios	5.575.312
Compras y Trabajos otras empresas	364.900	Ventas	4.802.495
Trabajos otras empresas comprometidos	647.900	Prestación de servicios por convenio	647.900
		Prestación de servicios	124.917
3. Gastos de personal	681.717	4. Otros ingresos de explotación	9.320
		Ingresos accesorios y de gestión corriente	9.320
4. Dotaciones amortizaciones de inmovilizado	2.730.826		
6. Otros gastos de explotación	1.116.606		
Servicios exteriores	1.105.490		
Tributos	11.116		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	42.683		
7. Gastos financieros y asimilados	208.606	7. Otros intereses e ingresos asimilados	173.394
		8. Diferencias positivas de cambio	5
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	35.207
III. BENEFICIOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.476		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	1.937	12. Ingresos extraordinarios	84
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	1.853
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	5.623		
VI. RTADOS. DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	5.623		

Importes en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

4.3.22.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Realización	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
INGRESOS PROPIOS	5.806.901	5.583.630	5.583.630	223.271
Ventas y prestación de servicios	5.806.901	5.583.630	5.583.630	223.271
- Ventas de bienes	5.000.000	4.775.482	4.775.482	224.518
- Prestación de servicios a terceros	124.000	124.916	124.916	(916)
- Prestación de servicios a terceros (Obras)	647.901	647.901	647.901	0
- Otras ventas	35.000	35.331	35.331	(331)
INGRESOS PATRIMONIALES	151.000	174.537	174.537	(23.537)
- Intereses de depósitos	150.000	173.399	173.399	(23.399)
- Arrendamientos	1.000	1.054	1.054	(54)
- Ingresos extraordinarios	0	84	84	(84)
TOTAL RECURSOS	5.957.901	5.758.167	5.758.167	199.734

Importes en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat**Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

DOTACIONES	Presupuesto	Realización	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	638.852	681.716	681.716	(42.864)
Sueldos y salarios	496.734	526.101	526.101	(29.367)
- Sueldos y salarios	496.734	526.101	526.101	(29.367)
Seguros y prestaciones sociales	134.118	143.561	143.561	(9.443)
- Otros gastos	134.118	143.561	143.561	(9.443)
Otros gastos	8.000	12.054	12.054	(4.054)
- Otros gastos	8.000	10.054	12.054	(2.054)
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERV.	2.341.090	2.131.397	2.131.397	209.693
Compras y aprovisionamientos	1.190.938	1.056.306	1.056.306	134.632
- Compras de mercad. y materias primas	408.202	319.860	319.860	88.342
- Compras de otros aprovisionamientos	36.225	43.453	43.453	(7.228)
- Trabajos realizados por otras empresas	98.610	45.092	45.092	53.518
- Trabajos realizados por otras empr. (Obras)	647.901	647.901	647.901	0
Servicios exteriores	1.125.152	1.063.973	1.063.973	61.179
- Alquileres de bienes muebles e inmuebles	44.500	37.327	37.327	7.173
- Cánones	212.790	212.790	212.790	0
- Mantenimiento del inmovilizado material	164.000	136.494	136.494	27.506
- Servicios de profesionales independientes	15.000	28.109	28.109	(13.109)
- Transportes	1.250	1.375	1.375	(125)
- Primas de seguros	10.600	9.673	9.673	927
- Publicidad, propaganda y RRPP	41.520	26.167	26.167	15.353
- Suministros	480.000	472.045	472.045	7.955
- Comunicaciones	8.300	16.422	16.422	(8.122)
- Otros gastos varios	147.192	121.634	121.634	25.558
- Gastos extraordinarios	0	1.937	1.937	(1.937)
Tributos	25.000	11.118	11.118	13.882
- Otros tributos	25.000	11.118	11.118	13.882
GASTOS FINANCIEROS	242.200	208.606	208.606	33.594
Deuda a largo plazo	242.200	208.606	208.606	33.594
- Intereses	242.200	208.606	208.606	33.594
AMORTIZACIONES	2.735.759	2.736.448	2.736.448	(689)
Amortización del inmovilizado inmaterial	17.224	27.814	27.814	(10.590)
Amortización del inmovilizado material	2.677.004	2.703.011	2.703.011	(26.007)
- Edificios y otras construcciones	702.002	715.749	715.749	(13.747)
- Otro inmovilizado material	1.931.737	1.934.952	1.934.952	(3.215)
- Material de transporte	10.644	11.300	11.300	(656)
- Mobiliario y enseres	3.828	3.853	3.853	(25)
- Equipos para proceso de la información	21.494	22.445	22.445	(951)
- Otro inmovilizado material	7.299	14.712	14.712	(7.413)
Superávit de explotación	41.531	5.623	5.623	35.908
TOTAL DOTACIONES	5.957.901	5.758.167	5.758.167	199.734

Importes en miles de pesetas

Aguas Ter-Llobregat

4.3.22.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Realización	Saldo presupuest.
Ingresos patrimoniales	2.735.759	2.736.448	(689)
- Recursos generados por las operaciones	2.735.759	2.736.448	689
Variación de activos financieros	4.253.864	4.252.643	1.221
- Aportac. al fondo patrimonial (de org. autón.)	100.000	0	100.000
- Remanente de ejercicios anteriores	4.153.864	4.252.643	98.779
TOTAL RECURSOS	6.989.623	6.989.091	532

DOTACIONES	Presupuesto	Realización	Saldo presupuest.
Inversiones reales	2.825.772	1.734.563	1.091.209
- Destinadas a uso general	2.825.772	1.734.563	1.091.209
Variación de activos financieros	3.663.851	4.754.528	(1.090.677)
- Remanente del ejercicio	3.663.851	4.754.528	(1.090.677)
Variación de pasivos financieros	500.000	500.000	0
- Amortizac. préstamos y anticip. a largo	500.000	500.000	0
TOTAL DOTACIONES	6.989.623	6.989.091	532

Importes en miles de pesetas

4.3.23. Instituto Catalán de Energía

4.3.23.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		1.823.606
Inmovilizaciones inmateriales	6.267	
Inmovilizaciones materiales	51.760	
Inmovilizaciones financieras	1.765.579	
ACTIVO CIRCULANTE		1.114.305
Existencias	3	
Deudores	728.752	
Inversiones financieras temporales	243.711	
Tesorería	140.006	
Ajustes por periodificación	1.833	
TOTAL ACTIVO		2.937.911

PASIVO

FONDOS PROPIOS		2.568.316
Fondo social	2.773.850	
Resultados de ejercicios anteriores	(109.142)	
Pérdidas y ganancias (beneficio o pérdida)	(96.392)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		369.595
TOTAL PASIVO		2.937.911

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Energía

4.3.23.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	226.518	1. Ingresos de explotación	560.123
a) Sueldos, salarios y asimilados	176.265	a) Importe neto de la cifra de negocios	24.486
b) Cargas sociales	49.447	b) Otros ingresos de explotación	535.637
c) Formación del personal	806		
3. Dotaciones amortizaciones inmovilizado	13.396		
5. Otros gastos de explotación	354.833		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	34.624
6. Gastos financieros y gastos asimilados	23	2. Ingresos financieros	14.426
a) Por otras deudas	23	c) Otros ingresos financieros	14.426
8. Diferencias negativas de cambio	4.272	3. Diferencias positivas de cambio	11.884
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	22.015		
		III. PÉRDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.609
9. Var. proc. inov. inmat. material	83.447	7. Ingresos extraordinarios	543
12. Gastos extraordinarios	878		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	83.782
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	96.391
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	96.391

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Energía

4.3.23.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial (1)	Modificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3 = 1 + 2)	Derechos liquidados (4)	Derechos pdtes. de cobro (5)	Saldo presupuest. (4 + 5 - 3)	Ajustes (6)	Cuenta de explotación (7 = 4 + 5 + 6)
Prestación de servicios	297.545	0	297.545	24.486	0	(273.059)	0	24.486
Subv. a la explotación Generalidad	403.200	21.876	425.076	324.276	100.800	0	(85.668)	339.408
Otras subvenciones a la explotac.	0	0	0	192.984	0	192.984	(452)	192.532
Ingresos por servicios varios	0	0	0	3.246	0	3.246	0	3.246
Ingresos financieros	0	0	0	26.310	0	26.310	0	26.310
Ingresos extraordinarios	0	0	0	91	0	91	452	543
TOTAL RECURSOS	700.745	21.876	722.621	571.393	100.800	(50.428)	(85.668)	586.525

DOTACIONES

	Presupuesto inicial (1)	Modificaciones (2)	Presupuesto definitivo (3 = 1 + 2)	Obligaciones reconocidas (4)	Compromisos adquiridos (5)	Saldo presupuest. (3 - 4 - 5)	Ajustes (6)	Cuenta de explotación (7 = 4 + 5 + 6)
Personal	179.435	0	179.435	174.939	0	4.496	51.579	226.518
Financieras	200	0	200	1.600	0	(1.400)	3.700	5.300
Tributos	48.536	0	48.536	30.142	0	18.394	0	30.142
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0	13.396	13.396
Provisiones	0	0	0	0	0	0	83.447	83.447
Otros servicios	84.808	0	84.808	67.356	0	17.452	257.209	324.565
Otras acciones	387.766	21.876	409.642	312.488	85.668	11.486	(398.156)	0
TOTAL DOTACIONES	700.745	21.876	722.621	586.525	85.668	50.428	11.175	683.368

SALDO

15.132 (15.132) 0

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Energía

4.3.23.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Recursos recibidos	Rec. pdtes. de recibir	Derechos liquidados
Aportaciones Generalidad	167.200	0	167.200	125.400	41.800	167.200
Venta de acciones	400.000	0	400.000	400.000	0	400.000
Remanente ejercicios anteriores	0	20.000	20.000	0	0	0
Enajenación de inmovilizado material	0	0	0	1.517	0	1.517
TOTAL RECURSOS	567.200	20.000	587.200	526.917	41.800	568.717

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Inversiones realizadas	Inversiones pendientes
Inmovilizado inmaterial	3.150	0	3.150	4.674	(1.524)
Instalaciones técnicas	50	0	50	0	50
Mobiliario y enseres	1.000	0	1.000	31	969
Equipos proceso de información	3.000	20.000	23.000	25.773	(2.773)
Inversiones financieras	560.000	0	560.000	330.000	230.000
TOTAL DOTACIONES	567.200	20.000	587.200	360.478	226.722

PRESUPUESTO DE CAPITAL	1.996
Liquidación ejercicio	208.239
Derechos liquidados	568.717
Obligaciones reconocidas	360.478
Exceso recursos ejercicios anteriores	136.509
Remanente a 31 de diciembre	344.748

Importes en miles de pesetas

4.3.24. Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

4.3.24.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		201.077
Inmovilizaciones inmateriales	64	
Inmovilizaciones materiales	539	
Inmovilizaciones financieras	200.474	
ACTIVO CIRCULANTE		159.355
Deudores	55.112	
Inversiones financieras temporales	49	
Tesorería	104.194	
TOTAL ACTIVO		360.432

PASIVO

FONDOS PROPIOS		355.975
Capital suscrito	359.000	
Reservas	3.163	
Pérdidas y ganancias	(6.188)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO	4.456	4.456
TOTAL PASIVO		360.431

Importes en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

4.3.24.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	4.414	1. Ingresos de explotación	5.208
3. Dotación por amortización de inmovilizado	220	b) Otros ingresos de explotación	5.208
5. Otros gastos de explotación	9.431		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	8.857
		2. Ingresos financieros	6.976
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	6.976		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIV. ORDINAR.	1.881
9. Var.prov.inmov.mat.inmat. y cart. cont.	4.420	7. Ingresos extraordinarios	113
		IV. RESULT.EXTRAORDIN. NEGATIVOS	4.307
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	6.188
		VI. RESULTADO DEL EJERC. (PÉRDIDA)	6.188

Importes en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

4.3.24.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto		Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Saldo presupuest.	Ajustes
	inicial	Modificac.				
Prestación de servicios a terceros	2.000	0	2.000	0	(2.000)	0
Intereses de depósitos	5.096	0	5.096	6.976	1.880	0
Otros ingresos financieros	12.645	0	12.645	5.208	(7.437)	0
Ingresos extraordinarios	0	0	0	113	113	0
TOTAL RECURSOS	19.741	0	19.741	12.297	(7.444)	0

DOTACIONES	Presupuesto		Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas	Saldo presupuest.	Ajustes
	inicial	Modificac.				
Remuneraciones del personal	5.962	0	5.962	4.414	1.548	0
Gastos bienes corrientes y serv.	13.004	0	13.004	9.431	3.573	0
Gastos financieros	50	0	50	0	50	0
Amortizaciones	725	0	725	220	505	0
Provisiones	0	0	0	0	0	4.420
Gastos extraordinarios	0	0	0	0	0	0
TOTAL DOTACIONES	19.741	0	19.741	14.065	5.676	4.420

SALDO (1.768) (1.768) (4.420)

Importes en miles de pesetas

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.24.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Reintegro de inversiones financieras	5.625	0	5.625	0
TOTAL RECURSOS	5.625	0	5.625	0

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas
Inmovilizado inmaterial	625	0	625	0
Mobiliario y enseres	0	0	0	0
Equipos proceso de información	0	0	0	469
Gastos extraordinarios	5.000	0	5.000	0
TOTAL DOTACIONES	5.625	0	5.625	469

PRESUPUESTO DE CAPITAL	1996
Liquidación ejercicio	(469)
Derechos liquidados	0
Obligaciones reconocidas	469
Exceso recursos ej. anteriores	85.387
Remanente a 31 de diciembre	85.219

Importes en miles de pesetas

4.3.25. Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.25.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		1.031.787
Inmovilizado inmaterial	8.407	
- Aplicaciones informáticas	14.299	
- Amortizaciones	(5.892)	
Inmovilizado material	1.023.380	
- Construcciones adscritas	253.186	
- Construcciones propias	244.380	
- Instalaciones técnicas y maquinaria adscrita	70.135	
- Instalaciones técnicas y maquinaria propia	639.679	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario adscrito	9.579	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario propio	61.658	
- Otro inmovilizado	34.915	
- Inmovilizado en curso	61.986	
- Amortización adscrita	(76.761)	
- Amortización propia	(275.377)	
ACTIVO CIRCULANTE		556.735
Existencias	42.606	
- Fármacos	12.618	
- Material sanitario	29.988	
Deudores	384.101	
- Clientes ventas y prestación de servicios	390.217	
- Deudores varios	563	
- Administraciones públicas	904	
- Provisiones	(7.583)	
Inversiones financieras temporales	1.672	
- Otros créditos	1.672	
Tesorería	119.349	
Ajustes por periodificación	9.007	
TOTAL ACTIVO		1.588.522

PASIVO

FONDOS PROPIOS		1.331.865
Fondo social	1.326.316	
Aportaciones al fondos social	5.549	
INGRESOS DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS		7.164
Subvenciones de capital	7.164	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		249.493
Acreedores comerciales	165.084	
- Deudas por compra o servicios	165.084	
Otras deudas no comerciales	84.409	
- Administraciones públicas	36.026	
- Otras deudas	39.283	
- Remuneraciones pendientes	9.100	
TOTAL PASIVO		1.588.522

Importes en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.25.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	401.778	1. Importe neto cifra negocios	1.299.982
a) Consumo de mercaderías	111.668	a) Prestaciones de servicios SCS	1.193.714
b) Consumo de otras materias	173.962	b) Prestación de servicios CSUVH	75.351
c) Otros gastos externos	116.148	c) Prestación servicios mutuas y privadas	30.389
3. Gastos de personal	557.268	d) Venta de subproductos	528
a) Sueldos y salarios	427.449	4. Otros ingresos de explotación	26.418
b) Cargas sociales	129.819	a) Ingresos accesorios y otros	20.890
4. Dotaciones amortización inmovilizado	150.127	b) Subvenciones	5.528
5. Variación provisiones tráfico	4.024		
a) Variación provisiones y pérdidas créditos	4.024		
6. Otros gastos de explotación	211.397		
a) Servicios exteriores	210.447		
b) Tributos	950		
I. BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	1.804		
		7. Otros intereses	5.491
7. Gastos financieros	3.987	a) Otros intereses	5.491
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	1.504		
III. BENEFICIO DE LA ACTIVIDAD ORDIN.	3.308		
14. Gastos y pérdidas de ejercicios anteriores	6.170	11. Subvención capital transf. rtado. ejerc.	1.116
		12. Ingresos extraordinarios	5.618
		13. Ingresos y beneficios otros ejercicios	1.677
IV. RESULTADO EXTRAORD. POSITIV.	2.241		
V. BENEFICIOS ANTES IMPUESTOS	5.549		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	5.549		

Importes en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.25.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado (1)	Derechos liquidados (2)	Ajustes (3)	Cuenta de P y G (2) + (3)	Saldo presup. (2) - (1)
Venta de servicios SCS	1.199.316	1.193.714	0	1.193.714	(5.602)
Venta de servicios a los hospitales	116.459	75.351	0	75.351	(41.108)
Venta de servicios a terceros	28.405	30.389	0	30.389	1.983
Ingresos por investigación	20.000	20.000	0	20.000	0
Venta de subproductos y otros	1.800	1.418	0	1.418	(382)
Provisiones por insolvencias de tráfico	0	513	(513)	0	513
Subvenciones	4.000	5.528	0	5.528	1.528
Ingresos financieros	2.000	5.491	0	5.491	3.491
Ingr. a distribuir en varios ejercicios aplicados	0	1.116	0	1.116	1.116
Ingresos extraordinarios	0	5.618	0	5.618	5.618
Ingresos de ejercicios anteriores	0	1.677	0	1.677	1.677
TOTAL RECURSOS	1.371.980	1.340.815	(513)	1.340.302	(31.166)

DOTACIONES	Presupuesto aprobado (1)	Obligaciones reconocidas (2)	Ajustes (3)	Cuenta de P y G (2) + (3)	Saldo presup. (2) - (1)
Sueldos y salarios	437.510	427.449	0	427.449	(10.061)
Seguridad social a cargo de la empresa	120.774	116.992	0	116.992	(3.782)
Otros gastos sociales	17.141	12.813	14	12.827	(4.328)
Compras de mercaderías	274.605	282.576	(12.762)	269.814	7.971
Compras de otros aprovisionamientos	21.520	16.035	(218)	15.817	(5.485)
Trabajos realizados por otras empresas	119.823	116.148	0	116.148	(3.675)
Gastos de investigación	1.620	1.819	0	1.819	199
Alquileres de bienes muebles	52.389	31.649	0	31.649	(20.740)
Mantenimiento del inmovilizado	125.140	133.915	1.490	135.405	8.775
Servicios profesionales independientes	1.700	4.286	0	4.286	2.586
Primas de seguros	4.200	3.741	(32)	3.709	(459)
Publicidad, propaganda y RRPP	3.000	3.063	0	3.063	63
Suministros	15.632	20.296	0	20.296	4.664
Comunicaciones	4.442	4.370	0	4.370	(72)
Otros gastos varios	7.368	5.850	0	5.850	(1.518)
Otros tributos	350	951	0	951	601
Variación provisión insolvencias de tráfico	1.300	4.537	(513)	4.024	3.237
Intereses financieros	3.987	3.987	0	3.987	0
Diferencias negativas de cambio	1	0	0	0	(1)
Amortización inmovilizado inmaterial	2.718	2.406	0	2.406	(312)
Amortización inmovilizado material	156.760	147.721	0	147.721	(9.039)
Gastos de ejercicios anteriores	0	6.170	0	6.170	6.170
TOTAL DOTACIONES	1.371.980	1.346.774	(12.021)	1.334.753	(25.206)

RESULTADO DEL EJERCICIO

5.549

Derechos liquidados	1.340.815
Obligaciones reconocidas	1.346.774
Déficit presupuest.	(5.959)
Variación de existencias	12.946
Ajustes	(1.438)
Resultado cuenta, Pérdidas y ganancias	5.549

Importes en miles de pesetas

Instituto de Diagnóstico por la Imagen

4.3.25.4. Liquidación del presupuesto de inversiones año 1996**RECURSOS**

	Presupuesto Aprobado (1)	Derechos Liquidados (2)	Saldo Presupuestario (2) - (1)
De ejercicios anteriores	74.602	13.187	(61.415)
Aportaciones al fondo patrimonial SCS	100.000	100.000	0
TOTAL RECURSOS	174.602	113.187	(61.415)

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado (1)	Obligaciones Reconocidas (2)	Saldo Presupuestario (2) - (1)
Construcciones	42.000	66.829	24.829
Maquinaria, instalaciones y utillaje	118.002	37.951	(80.051)
Mobiliario y enseres	5.000	1.508	(3.492)
Equipos proceso de datos	5.600	4.475	(1.125)
Aplicaciones informáticas	4.000	2.296	(1.704)
Otro inmovilizado material	0	128	128
TOTAL DOTACIONES	174.602	113.187	(61.415)

Importes en miles de pesetas

4.3.26. Junta de Saneamiento

4.3.26.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		69.753.856
Inmovilizaciones inmateriales	383.785	
Inmovilizaciones materiales	69.370.071	
- Propio	790.074	
- A ceder: en curso	12.946.414	
- A ceder: en funcionamiento	55.633.583	
ACTIVO CIRCULANTE		23.285.629
Deudores	13.484.393	
- Por ingresos de derecho público	8.983.298	
- Otros deudores	4.501.095	
Tesorería	2.546	
Transferencias de fondos a aplicar	7.982.608	
Ajustes por periodificación	1.816.082	
TOTAL ACTIVO		93.039.485

PASIVO

RECURSOS PERMANENTES		(11.271.191)
Patrimonio propio	49.684	
Recursos generados aplicados proceso inversor	76.391.010	
Recursos cedidos	(87.711.885)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		8.243.205
ACREEDORES A LARGO PLAZO		66.351.107
PASIVO CIRCULANTE		29.716.364
Deudas con entidades de crédito	993.026	
Acreedores por transferencias y subv. otorgadas	8.014.680	
Acreedores por pagos ordenados	16.930.824	
Otras deudas no comerciales	3.226.223	
Ajustes por periodificación	551.611	
TOTAL PASIVO		93.039.485

Importes en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.26.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Actividades de saneamiento	10.340.182	1. Ingresos de derecho público aplicados	19.421.267
- Explotaciones sistemas saneamiento	9.704.382	4. Otros ingresos de explotación	66.248
- Reposiciones y grandes repar. sistemas	273.991		
- Análisis y control de aguas	305.472		
- Mantenimiento red control de aguas	56.337		
3. Gastos de personal	1.048.131		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	1.483.571		
- Inmaterial	200.930		
- Material propio	123.910		
- Sistemas de saneamiento	1.158.731		
5. Dotación provisiones por incobrables	355.643		
6. Otros gastos de explotación	1.027.514		
- Programa de limpieza de playas	14.345		
- Colaboración D.C.C.A.	344		
- Premio de recaudación	383.105		
- Servicios exteriores	628.536		
- Tributos	1.184		
II. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	5.232.474		
7. Gastos financieros	5.304.440	7. Ingresos financieros	1.819
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGAT.	5.302.621
		III. PÉRDIDA DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	70.147
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	70	9. Ingr. extraordinarios del inmovilizado	173
		11. Subv. de capital aplicadas a resultado	69.345
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIV.	70.147	12. Ingresos extraordinarios	699
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	0		
15. Impuesto sobre sociedades	0		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0		

Importes en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.26.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**RECURSOS**

	Presupuesto	Realización
INGRESOS PROPIOS	20.762.500	19.944.555
- I.T.S. doméstico e industrial	20.182.500	19.422.038
- Otros ingresos propios	580.000	522.517
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS	42.840	57.127
De la Administración del Estado	0	1.650
De la Generalidad de Cataluña	42.840	52.965
Otras subvenciones corrientes	0	2.512
INGRESOS PATRIMONIALES	0	1.819
Intereses de depósitos	0	1.819
TOTAL RECURSOS	20.805.340	20.003.501

DOTACIONES

	Presupuesto	Realización
REMUNERACIONES DE PERSONAL	1.131.017	1.048.131
Sueldos y salarios	899.082	834.771
Seguros y prestaciones sociales	231.935	213.360
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	11.161.475	11.425.182
Explotación de sistemas de saneamiento	9.494.000	9.704.382
Servicios exteriores	1.062.000	1.365.157
- Alquileres	107.000	95.385
- Cánones, premio de recaudación	316.000	383.449
- Conservación y reparación	33.000	88.367
- Servicios profesionales independientes	401.000	606.503
- Primas de seguros	30.000	29.241
- Publicidad y divulgación	20.000	16.651
- Suministros	65.000	63.477
- Otros gastos	90.000	82.084
Dotación de las provisiones	605.475	355.643
GASTOS FINANCIEROS	6.455.658	5.304.440
Deuda a largo plazo	6.455.658	5.304.440
SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS	89.290	16.097
A corporaciones locales	89.290	16.097
AMORTIZACIONES	1.974.797	1.483.571
Inmovilizado inmaterial	189.319	200.930
Inmovilizado material	1.785.478	1.282.641
TOTAL DOTACIONES	20.812.237	19.277.421
Superávit (déficit) de explotación	(6.897)	726.080

Importes en miles de pesetas

Junta de Saneamiento

4.3.26.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96**RECURSOS**

	Presupuesto	Realización
INGRESOS PATRIMONIALES	2.573.375	2.565.294
Recursos generados por las operaciones	2.573.375	2.565.294
- Amortizaciones	1.974.797	1.483.571
- Provisiones	605.475	355.643
- Superávit (déficit) de la explotación	(6.897)	726.080
SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	8.737.653	5.294.735
Del Estado/Generalidad	1.010.125	0
De empresas públicas y otros entes	0	360.851
Del exterior	7.727.528	4.933.884
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	10.000.000	12.122.392
Préstamos recibidos a largo plazo	10.000.000	12.122.392
TOTAL RECURSOS	21.311.028	19.982.421

DOTACIONES

	Presupuesto	Realización
INVERSIONES REALES	18.964.028	18.934.132
Edificios y otras construcciones	25.000	5.974
Maquinaria y utillaje	40.000	30.019
Material de transporte	20.000	0
Mobiliario y equipos de oficina	20.000	3.407
E.P.D. y aplicaciones informáticas	150.000	160.058
Inversiones destinadas a uso general	18.709.028	18.734.674
SUBVENCIONES DE CAPITAL CONCEDIDAS	1.459.500	961.491
A empresas	1.459.500	961.491
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	887.500	300.000
Amortización de deuda a largo plazo	887.500	300.000
TOTAL DOTACIONES	21.311.028	20.195.623

Superávit (déficit) del ejercicio 0 (213.202)

Importes en miles de pesetas

4.3.27. Junta de Residuos

4.3.27.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO

		7.767.275
Gastos amortizables	12.203	
Inmovilizaciones inmateriales	121.315	
Inmovilizaciones materiales propias	2.796.011	
Inmovilizaciones materiales adscritas	605.590	
Inmovilizaciones materiales de uso general	2.603.058	
Inmovilizaciones financieras	1.629.098	

GASTOS A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS

1.452.260

ACTIVO CIRCULANTE

Deudores	5.829.560
Tesorería	43.256
Ajustes por periodificación	1.062

5.873.878

TOTAL ACTIVO

15.093.413

PASIVO

PATRIMONIO

Fondo patrimonial	1.653.595
Patrimonio adscrito	605.590
Resultados pendientes de aplicación	10.553
Resultado del ejercicio	644

2.270.382

INGRESOS A DISTRIB. EN VARIOS EJERCICIOS

2.111.742

ACREEDORES A LARGO PLAZO

Deudas con entidades financieras	2.500.000
----------------------------------	-----------

2.500.000

ACREEDORES

Acreedores por subvenciones	6.353.712
Otros acreedores	1.857.577

8.211.289

TOTAL PASIVO

15.093.413

Importes en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.27.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
Gastos de personal	904.018	Ingresos por tasas, prestación servicios y sanciones	455.500
- Sueldos, salarios y asimilados	716.078	Subvenciones traspasadas a resultados	1.748.686
- Cargas sociales	187.940	Subvenciones de capital traspasadas a resultados	17.574
Gastos financieros	218.567	Ingresos financieros	21.461
Tributos	4.823	Provisiones aplicadas	33.325
Trabajos, suministros, servicios exter. y otros	941.106		
Transferencias corrientes	61.305		
Transferencias de capital	99.162		
Dotaciones ejercicio amortización del inmovil.	192.231		
Variación de las provisiones por insolvencias	120.765		
Total gastos	2.541.977	Total ingresos	2.276.546
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS:		RESULTADOS DE LA CARTERA DE VALORES:	
Pérdidas procedentes del inmovilizado	6.319	Var. provis. para la deprec. de las invers. financ.	47.826
		MODIF. DERECHOS Y OBLIG. EJERC. CERRADOS	224.568
BENEFICIO DEL EJERC. ANTES DE IMPUESTOS	644		
BENEFICIO DEL EJERCICIO	644		
TOTAL GASTOS	2.548.940	TOTAL INGRESOS	2.548.940

Importes en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.27.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Ventas y prestación de servicios	838.400	0	838.400	460.522
Transferencias corrientes	1.634.000	127.661	1.761.661	1.678.905
- De la Generalidad	1.634.000	0	1.634.000	1.551.244
- Del OGU	0	12.376	12.376	12.376
- MIMA: Aceites	0	44.958	44.958	44.958
- MIMA: Suelos y Residuos Especiales	0	70.327	70.327	70.327
Otros ingresos	0	0	0	21.461
TOTAL RECURSOS	2.472.400	127.661	2.600.061	2.160.888

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas
Personal	894.400	0	894.400	858.556
Bienes y servicios	1.149.000	36.753	1.185.753	916.777
Gastos financieros	370.000	0	370.000	307.429
Subvenciones corrientes	59.000	90.908	149.908	61.305
TOTAL DOTACIONES	2.472.400	127.661	2.600.061	2.144.067

Importes en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.27.4. Liquidación del presupuesto de inversiones a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Venta de inmovilizado	0	0	0	3.339
Transferencias de capital	5.051.000	572.423	5.623.423	1.294.457
- De la Generalidad	1.050.000	0	1.050.000	451.284
- Del fondo de cohesión	4.000.000	0	4.000.000	684.529
- Convenios MIMA	1.000	572.423	573.423	158.644
Pasivos financieros	0	0	0	906.485
TOTAL RECURSOS	5.051.000	572.423	5.623.423	2.204.281

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas
Inversiones reales	4.217.000	0	4.217.000	2.116.069
Subvenciones de capital	804.000	572.423	1.376.423	99.162
Adquisición acciones	30.000	0	30.000	0
TOTAL DOTACIONES	5.051.000	572.423	5.623.423	2.215.231

Importes en miles de pesetas

Junta de Residuos

4.3.27.5. Liquidación conjunta presupuestos de explotación y de inversión

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Total ingresos presupuesto '96	7.523.400	700.083	8.223.483	4.365.169
Resultados de ejercicios anteriores				231.054
Total ingresos ejercicio '96				4.596.222

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones liquidadas
Total gastos presupuesto '96	7.523.400	700.083	8.223.483	4.359.299
Total gastos ejercicio '96				4.359.299

Resumen liquidación presupuestaria

Conciliación liquidación presupuestaria vs cuenta de pérdidas y ganancias

Derechos liquidados	4.596.223
Obligaciones reconocidas	(4.359.299)
Remanente del ejercicio	236.924

PARTIDAS CONTABLES DE CONCILIACIÓN

Dotación amortización	(192.233)
Dotación provisión insolvencias	(120.765)
Aplicación provisión insolvencias	40.962
Aplicación provisión inversiones financieras	47.826
Aplicación fondos de cohesión	17.574
Bajas inmovilizado	(29.644)
Resultado contable de la cuenta de pérdidas y ganancias	644

Importes en miles de pesetas

4.3.28. Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.28.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		3.440.820
Gastos de establecimiento	455	
Inmovilizaciones inmateriales	11.648	
- Aplicaciones informáticas	13.972	
- Amortizaciones	(2.324)	
Inmovilizaciones materiales	3.428.357	
- Terrenos y construcciones	3.088.811	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	200.244	
- Otras inst., utillaje y mobiliario	165.640	
- Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	179.586	
- Otro inmovilizado	19.785	
- Amortizaciones	(225.709)	
Inmovilizaciones financieras	360	
- Cartera de valores a largo plazo	8	
- Depósitos y fianzas const. a largo plazo	352	
ACTIVO CIRCULANTE		750.368
Existencias	52.848	
Deudores	607.726	
- Clientes privados	5.275	
- Servicio Catalán de la Salud	573.973	
- Deudores varios	28.457	
- Anticipos personal	21	
Inversiones financieras temporales	398	
Tesorería	88.817	
Ajustes por periodificación	579	
TOTAL ACTIVO		4.191.188

Importes en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS		3.393.163
Capital suscrito	3.684.805	
Resultados de ejercicios anteriores	(297.108)	
- Resultados negativos de ejerc. anteriores	(297.108)	
Pérdidas y ganancias (pérdida)	5.466	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		75.962
Provisiones por remuneraciones 1996	64.368	
Provisiones por retenciones	4.291	
Provisiones por impuestos	7.303	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		238.159
Crónicos psiquiatría	198.472	
Munpal	38.731	
Fianzas y depósitos recibidos	956	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		483.904
Acreeedores comerciales	333.115	
- Proveedores	333.115	
Otras deudas no comerciales	98.889	
- Administraciones públicas	98.210	
- Remuneraciones pendientes de pago	110	
- Otras deudas con personal	410	
- Fianzas y depósitos recibidos	159	
Ajustes por periodificación	51.900	
TOTAL PASIVO		4.191.188

Importes en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios

4.3.28.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	533.683	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.695.439
a) Compras de mercaderías	337.890	a) Prest. servic. y venta subprod. y resd.	1.695.439
b) Variación de existencias	3.990	4. Otros ingresos de explotación	792.175
c) Otros gastos externos	191.803	a) Ingr. acces. y otros de gestión corrie.	10.144
3. Gastos de personal	1.812.040	b) Subvenciones	778.000
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.417.686	c) Excesos de provisiones	4.031
b) Cargas sociales	394.354		
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	67.230		
5. Otros gastos de explotación	153.326		
a) Servicios exteriores	133.249		
b) Tributos	20.077		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	78.665
7. Gastos financieros y asimilados	4.532	7. Otros intereses e ingresos asimilados	15.747
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	11.215		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD.	67.450
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	2.944	12. Ingresos extraordinarios	5.483
		13. Ingr. y beneficio de otros ejercicios	70.377
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIV.	72.916		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	5.466		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEF.)	5.466		

Importes en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.28.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto 1996	Cierre 1996	Desviación	Desviación %
Ingresos propios	1.590.040	1.782.530	192.490	12,11
Subv. corrientes recibidas por la empresa	778.000	778.000	0	0
Ingr. patrimoniales y déficit explotación	7.172	15.747	8.575	119,56
TOTAL RECURSOS	2.375.212	2.576.277	201.065	8,47
DOTACIONES	Presupuesto 1996	Cierre 1996	Desviación	Desviación %
REMUNERACIÓN PERSONAL	1.731.265	1.812.039	80.774	4,67
Sueldos y salarios	1.366.865	1.417.685	50.820	3,72
Seguros y prestaciones sociales	353.663	365.956	12.293	3,48
Otros gastos sociales	10.737	28.398	17.661	164,49
GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERV.	601.990	689.953	87.963	14,61
Compras y aprovisionamientos	462.596	536.627	74.031	16,00
- Compras de mercad. y materias primas	294.436	344.825	50.389	17,11
- Trabajos realizados por otras empr.	168.160	191.802	23.642	14,06
Servicios exteriores	131.226	133.249	2.023	1,54
- Alquileres	2.062	2.523	461	22,36
- Mantenimiento inmovilizado mat.	29.851	35.299	5.448	18,25
- Servicios profesionales independ.	12.941	6.444	(6.497)	(50,20)
- Transportes	396	667	271	68,43
- Primas de seguros	4.900	4.269	(631)	(12,88)
- Publicidad, propaganda y RP	2.300	7.542	5.242	227,91
- Suministros	69.080	62.936	(6.144)	(8,89)
- Otros gastos varios	9.696	13.569	3.873	39,94
Tributos	8.168	20.077	11.909	145,80
GASTOS FINANCIEROS	277	4.532	4.255	1.536,10
Gastos financieros	277	4.532	4.255	1.536,10
AMORTIZACIONES	59.544	67.230	7.686	12,91
Amort. inmovil. inmaterial	708	1.174	466	65,82
Amort. inmovil. material	58.608	65.828	7.220	12,32
- Amort. mobiliario	14.500	15.453	953	6,57
- Amort. equipos proceso de datos	1.300	3.471	2.171	167,00
- Amort. maq., instal. y utillaje	21.543	22.892	1.349	6,26
- Amort. edificios y otras construc.	21.125	23.739	2.614	12,37
- Amort. material de transporte	140	273	133	95,00
- Amort. gastos amortizables	228	228	0	0
TOTAL DOTACIONES	2.393.076	2.573.754	180.678	7,55

Importes en miles de pesetas

Gestión de Servicios Sanitarios**4.3.28.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96**

RECURSOS	Presupuesto 1996	Cierre 1996	Desviación	Desviación %
Ingresos patrimoniales	170.375	160.008	(10.367)	(6,08)
Variación activos financieros	75.000	75.000	0	0
TOTAL RECURSOS	245.375	235.008	(10.367)	(4,22)

DOTACIONES	Presupuesto 1996	Cierre 1996	Desviación	Desviación %
Inversiones reales	245.375	252.661	7.286	2,97
- Inv. edificios y otras construcciones	187.122	189.903	2.781	1,49
- Inv. maquinaria, inst y utillaje	52.228	16.168	(36.060)	(69,04)
- Inv. en mobiliario y enseres	3.020	30.752	27.732	918,28
- Inv. equipo proceso de datos	3.005	4.838	1.833	61,00
- Inv. otro inmov. material	0	686	686	100,00
- Inv. inmovil. inmaterial	0	10.314	10.314	100,00
TOTAL DOTACIONES	245.375	252.661	7.286	2,97

Importes en miles de pesetas

4.3.29. Instituto de Asistencia Sanitaria**4.3.29.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		1.972.322
Inmovilizaciones inmateriales	45.647	
Inmovilizaciones materiales	1.926.675	
ACTIVO CIRCULANTE		1.381.100
Existencias	52.062	
Deudores	1.145.919	
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios, neto	1.122.845	
- Deudores varios, neto	6.205	
- Personal	16.869	
Inversiones financieras temporales	142.273	
Tesorería	40.846	
TOTAL ACTIVO		3.353.422

PASIVO

PATRIMONIO NETO		2.155.393
Fondo patrimonial	2.012.811	
Reservas	151.346	
Resultados a compensar	(8.764)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		15.227
PROVISIÓN PARA RIESGOS		11.433
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.171.369
Deudas con entidades de crédito	397.864	
Acreeedores comerciales	466.113	
Otras deudas no comerciales	307.392	
- Administraciones públicas	220.745	
- Otras deudas	53.004	
- Remuneraciones pendientes de pago	33.643	
TOTAL PASIVO		3.353.422

Importes en miles de pesetas

Instituto de Asistencia Sanitaria

4.3.29.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	758.097	1. Importe neto de la cifra de negocios	3.809.066
a) Consumo de mercaderías	758.097	a) Prestaciones de servicios	3.809.066
3. Gastos de personal	2.954.113	4. Otros ingresos de explotación	248.101
a) Sueldos, salarios y asimilados	2.277.807	a) Ingr. accesorios y otros de gest. corrie.	3.994
b) Cargas sociales	676.306	b) Subvenciones	244.107
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	104.341		
5. Variación de las provisiones de tráfico	6.878		
b) Var. de las prov. y pérd. crédit. incob.	6.878		
6. Otros gastos de explotación	246.391		
a) Servicios exteriores	233.078		
b) Tributos	13.313		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	12.653
7. Gastos financieros y otros asimilados	5.869	7. Otros intereses e ingresos asimilados	3.664
c) Por deudas con terceros y otros asimil.	5.869	c) Otros intereses	3.664
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGAT.	2.205
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD.	14.858
13. Gastos extraordinarios	19.831	13. Ingresos y beneficios de otros ejerc.	48.793
		14. Subv. de cap. trasp. a result. del ejer.	151
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIV.	29.113		
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	14.255		
17. Traspaso a patrim. (Res. a compensar)	(14.255)		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0		

Importes en miles de pesetas

Instituto de Asistencia Sanitaria**4.3.29.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96****RECURSOS**

	Presup.'96 (1)	Cierre 96 (2)	Desv. Pres. (2)-(1)	% Desv. Pres. (1)-(2)/(2)*100
Particulares y mutuas	177.308	181.252	3.944	(2,18)
Concierto SCS	3.465.298	3.627.814	162.516	(4,48)
Subvenc. oficiales a la explotación	238.000	238.000	0	0,00
Otros subvenc. a la explotación	0	6.107	6.107	0,00
Otros ingresos explotación	3.619	3.993	374	(9,37)
Ingresos de gestión	0	0	0	-
Ingresos financieros	0	3.664	3.664	-
Ingresos extraordinarios	5.000	48.945	43.945	(89,78)
TOTAL RECURSOS	3.889.225	4.109.775	220.550	(5,37)

DOTACIONES

	Previsto (1)	Real (2)	Desv. Pres. (2)-(1)	% Desv. Pres. (1)-(2)/(2)*100
Compras fármacos y específicos	202.779	206.270	3.491	(1,69)
Compras material sanit. consumo	190.753	206.715	15.962	(7,72)
Compras instrumental y utillaje	4.391	6.178	1.787	(28,93)
Compras comestibles y bebidas	116.867	115.175	(1.692)	1,47
Compras de ropa	9.709	9.534	(175)	1,84
Otros aprovisionamientos	61.856	73.727	11.871	(16,10)
Variación existencias	0	13.463	13.463	-
Serv. asist. real. prof. y otros	24.324	47.002	22.678	(48,25)
Trabajos real. otras empresas	67.953	80.034	12.081	(15,09)
Arrendamientos	10.024	8.174	(1.850)	22,63
Reparaciones y conservación	68.032	84.989	16.957	(19,95)
Serv. prof. independientes	20.148	24.423	4.275	(17,50)
Transportes	724	1.374	650	(47,31)
Primas de seguros	4.236	6.162	1.926	(31,26)
Publicidad y propaganda	589	2.204	1.615	(73,28)
Suministros	52.888	56.091	3.203	(5,71)
Otros servicios	39.740	49.626	9.886	(19,92)
Otros tributos	9.724	13.313	3.589	(26,96)
Sueldos y salarios	2.206.671	2.259.055	52.384	(2,32)
Indemnizaciones y jubilaciones	5.989	18.751	12.762	(68,06)
SS a cargo de la empresa	617.868	639.441	21.573	(3,37)
Otros gastos sociales	38.366	36.865	(1.501)	4,07
Gastos de gestión	0	3.399	3.399	(100,00)
Gastos financieros	20.000	5.869	(14.131)	-
Provisiones	3.901	3.479	(422)	12,13
Amortizaciones	108.693	104.376	(4.317)	4,14
Gastos extraordinarios	3.000	19.831	16.831	(84,87)
TOTAL DOTACIONES	3.889.225	4.095.520	206.295	(5,04)
RESULTADO	0	14.255	14.255	(100,00)

Importes en miles de pesetas

Instituto de Asistencia Sanitaria

4.3.29.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS	Presup'96	Ejecutado '96	Valor absoluto	
	(1)	(2)	(1)-(2)	% (2)-(1)
Subvenc. oficiales inversión	13.869	13.869	0	100,00
Autofinanciación	108.693	104.376	4.317	96,03
TOTAL RECURSOS	122.562	118.245	4.317	96,48

DOTACIONES	Presup'96	Ejecutado '96	Valor absoluto	
	(1)	(2)	(1)-(2)	% (2)-(1)
Programas informáticos	9.858	0	9.858	0,00
Obra menor	41.500	0	41.500	0,00
Maquinaria y utillaje	10.500	41.518	(31.018)	395,41
Instalaciones técnicas	19.700	12.315	7.385	62,51
Mobiliario	9.060	23.068	(14.008)	254,61
Equipos proceso de datos	15.335	12.877	2.458	-
Vehículos	1.640	0	1.640	0,00
Fondo Bibliográfico	1.100	128	972	11,64
Otros	0	1.187	(1.187)	-
Nuevas inversiones	0	0	0	0,00
TOTAL DOTACIONES	108.693	91.093	17.600	83,81

Importes en miles de pesetas

4.3.30. Gestión y Prestación de Servicios de Salud**4.3.30.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****115.706**

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	(32.848)

Aplicaciones informáticas	935
Maquinaria	9.294
Mobiliario	21.072
Equipos proceso de información	1.573
Hospital de día	15.448
Utillaje	5.008
Vehículo	4.721
AA inmovilizado	(15.892)

Maquinaria	132
Mobiliario	179
Utillaje	231
AA inmovilizado	(51)

ACTIVO CIRCULANTE**116.398****Existencias 6.500**

- Medicamentos	1.946
- Material sanitario	2.362
- Herramientas, material vario	74
- Ropa, lencería	1.591
- Material de oficina	294
- Menaje	46
- Material de limpieza	187

Clientes y deudores 103.497

- ICASS	11.167
- SCS	80.840
- Sistema d'Emergències Mèdiques	9.007
- Consorci Hospitalari de Catalunya	1.508
- Anticipos remuneraciones	696
- Anticipos proveedores	279

Tesorería 6.401

- Caja Tarragona	6.333
- Caja Tarragona Tasas	68

TOTAL ACTIVO**232.104**

Importes en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FINANCIACIÓN BÁSICA

		127.506
Patrimonio recibido en adscripción	105.903	
Fondo patrimonial	74.975	
Resultados negativos ejercicios anteriores	(39.524)	
Resultado del ejercicio	(13.848)	

DEUDAS A CORTO PLAZO

		104.598
Proveedores y acreedores	36.113	
Remuneraciones pendientes de pago	6.000	
Deudas con entidades de crédito	41.884	
Hacienda pública acreedora	13.977	
Seguridad social acreedora	6.624	
TOTAL PASIVO		232.104

Importes en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

4.3.30.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	27.117	1. Ingresos de explotación	459.188
2. Gastos de personal	355.074		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	14.693		
5.a Otros gastos de explotación	45.614		
5.b Otros gastos externos	36.510		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	19.820
6. Gastos financieros	1.518	2. Ingresos financieros	198
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	1.320
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	21.140
13. Gastos de ejercicios anteriores	2.025	7. Ingresos extraordinarios	4.392
		8. Ingresos y beneficios de ejercicios anter.	4.925
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIV.	7.292		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	13.848
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	13.848

Importes en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

4.3.30.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de explotación
Ingresos por prestación de servicios	334.401	363.510	0	363.510
Aportación SCS	105.000	105.000	0	105.000
Intereses	100	198	0	198
TOTAL RECURSOS	439.501	468.708	0	468.708

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación
Gastos de personal	308.921	355.115	0	355.115
Compras y servicios exteriores	115.805	112.744	0	112.744
Dotaciones amortizaciones	14.775	14.693	0	14.693
TOTAL DOTACIONES	439.501	482.552	0	482.552

Importes en miles de pesetas

Gestión y Prestación de Servicios de Salud

4.3.30.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Realizado	Ajustes	Saldo presupuest.
Autofinanciación (amortiz.)	14.775	14.693	0	82
TOTAL RECURSOS	14.775	14.693	0	82

DOTACIONES	Presupuesto	Realizado	Ajustes	Saldo presupuest.
Inversiones reales	14.775	542	0	14.223
TOTAL DOTACIONES	14.775	542	0	14.223

Importes en miles de pesetas

4.3.31. Sistema d'Emergències Mèdiques, SA

4.3.31.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO **61.667**

Gastos de establecimiento	672
Inmovilizaciones inmateriales	11.967
- Marcas	194
- Aplicaciones informáticas	18.723
- Amortizaciones	(6.950)
Inmovilizaciones materiales	49.028
- Instalaciones	45.071
- Mobiliario	8.522
- Equipos proceso	5.589
- Elementos de transporte	2.784
- Amortizaciones	(12.938)

ACTIVO CIRCULANTE

254.517

Deudores	244.766
- A cuentas proveedores	319
- Clientes	80.883
- Contrato SCS	170.406
- Personal	142
- HP retenciones a cuenta	2.790
- Provisiones	(9.774)
Inversiones financieras temporales	128
Tesorería	8.940
Ajustes por periodificación	683
TOTAL ACTIVO	316.184

PASIVO

FONDOS PROPIOS

70.588

Capital suscrito	66.550
Aportaciones a cuenta futuras ampliaciones	4.038

ACREEDORES A CORTO PLAZO

245.596

Proveedores	154.333
Otros acreedores	10.598
Proveedores de inmovilizado	30.460
Administraciones públicas	28.611
Remuneraciones pendientes pago	21.594
TOTAL PASIVO	316.184

Importes en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA

4.3.31.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	563.740	1. Ingresos de explotación	1.014.748
a) Aprovisionamientos	6.502	a) Contrato programa	861.081
b) Convenios	557.238	b) Ingresos servicios a terceros	150.359
2. Gastos de personal	407.234	c) Subvenciones a la explotación	550
a) Sueldos y salarios	316.502	d) Ingresos por servicios varios	2.758
b) Cargas sociales	83.880		
c) Dietas	2.858		
d) Gastos sociales	3.994		
3. Dotaciones para amortz. de inmov.	10.795		
4. Dotación provisión insolvencias	7.202		
5. Otros gastos de explotación	29.812		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	(4.035)
6. Gastos financieros	3	2. Ingresos financieros	4.038
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	4.035	III. PÉRDIDAS DE LAS ACTV. ORDIN.	0
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	0
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0

Importes en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA

4.3.31.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Realizado	Saldo presupuest.
Tasas y otros ingresos	146.100	153.117	0	153.117	(7.017)
Transferencias corrientes	903.000	861.631	0	861.631	41.369
TOTAL RECURSOS	1.049.100	1.014.748	0	1.014.748	34.352

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Cuenta de explotación	Saldo presupuest.
Remuneraciones	406.529	407.234	0	407.234	(705)
Bienes corrientes y gastos	631.919	593.552	0	593.552	38.367
Gastos financieros	6	3	0	3	3
Amortizaciones	10.646	17.998	0	17.998	(7.352)
TOTAL DOTACIONES	1.049.100	1.018.787	0	1.018.787	30.313

Importes en miles de pesetas

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA

4.3.31.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Derechos liquidados	Ajustes	Realizado	Saldo presupuest.
Ingresos patrimoniales	20.200	4.038	0	4.038	16.162
TOTAL RECURSOS	20.200	4.038	0	4.038	16.162

DOTACIONES	Presupuesto	Obligaciones contraídas	Ajustes	Balance de situación	Saldo presupuest.
Inversiones reales	20.200	38.454	(38.454)	0	(18.254)
TOTAL DOTACIONES	20.200	38.454	(38.454)	0	(18.254)

Importes en miles de pesetas

4.3.32. Eficiència Energètica, SA

4.3.32.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		473.083
Inmovilizaciones inmateriales	56	
Inmovilizaciones materiales	589	
Inmovilizaciones financieras	472.438	
ACTIVO CIRCULANTE		463.096
Deudores	7.659	
Inversiones financieras temporales	0	
Tesorería	455.437	
TOTAL ACTIVO		936.179

PASIVO

FONDOS PROPIOS		920.062
Capital social	941.000	
Resultado de ejercicios anteriores	(18.717)	
Pérdidas y ganancias (benefic. o pérdida)	(2.221)	
ACREEDORES A LARGO PLAZO	1.312	1.312
ACREEDORES A CORTO PLAZO	14.805	14.805
TOTAL PASIVO		936.179

Importes en miles de pesetas

Eficiència Energètica, SA

4.3.32.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	15.347	1. Ingresos de explotación	47.530
a) Sueldos, salarios y asimilados	12.240	a) Importe neto de la cifra de negocios	1.150
b) Cargas sociales	3.107	b) Otros ingresos de explotación	46.380
3. Dotaciones amortizaciones de inmovilizado	4.253		
5. Otros gastos de explotación	22.103		
I. BENEFICIOS EXPLOTACIÓN	5.827		
		2. Ingresos financieros	18.831
		b) En empresas asociadas	5.387
		c) Otros ingresos financieros	13.444
		3. Diferencias positivas de cambio	113
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	18.944		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	24.771		
9. Var.prov.inmov.inmat., mat. y cart. cont.	20.688	8. Ingresos y beneficios de otros ejerc.	563
12. Gastos extraordinarios	72		
13. Gastos de otros ejercicios	128		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGAT.	20.325
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	4.446		
14. Impuesto sobre Beneficios	6.667		
		VI. RESULTADO DEL EJERC. (PÉRDIDA)	2.221

Importes en miles de pesetas

Eficiència Energètica, SA

4.3.32.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados
Ampliación de capital	330.000	0	330.000	330.000
Reintegro de préstamos concedidos	0	0	0	30.331
Reintegro de inversiones financieras	0	0	0	4.560
TOTAL RECURSOS	330.000	0	330.000	364.891

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Modificac.	Presupuesto definitivo	Inversiones realizadas	Enajenaciones realizadas
Inmovilizado inmaterial	950	0	950	0	0
Mobiliario y enseres	50	0	50	0	0
Equipos proceso de información	600	0	600	0	0
Inversiones financieras	328.400	0	328.400	176.445	34.891
TOTAL DOTACIONES	330.000	0	330.000	176.445	34.891

PRESUPUESTO DE CAPITAL	1996
Liquidación ejercicio	188.446
Derechos liquidados	364.891
Obligaciones reconocidas	176.445
Exceso recursos ejercicios anteriores	207.530
Remanente a 31 de diciembre	395.976

Importes en miles de pesetas

4.3.33. Equacat, SA

4.3.33.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		153.351
Gastos de establecimiento	752	
Inmovilizaciones inmateriales	770	
- Concesiones administrativas	384	
- Aplicaciones informáticas	1.954	
- Amortizaciones	(1.568)	
Inmovilizaciones materiales	151.829	
- Terrenos y construcciones	45.634	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	97.851	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	52.778	
- Otro inmovilizado	8.479	
- Amortizaciones	(52.913)	
ACTIVO CIRCULANTE		72.388
Existencias	1.579	
- Comerciales	1.579	
Deudores	10.290	
- Clientes por ventas y servicios	3.205	
- Personal	564	
- Administraciones públicas	7.078	
- Provisiones	(557)	
Tesorería	60.519	
TOTAL ACTIVO		225.739

PASIVO

FONDOS PROPIOS		179.037
Capital suscrito	10.000	
Aportaciones cta. ampliaciones de capital	220.410	
Reservas	626	
- Reserva legal	63	
- Otras reservas	563	
Resultados negativos de ejerc. anteriores	(31.561)	
Pérdidas y ganancias	(20.438)	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		34.025
- Subvenciones	34.025	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		12.677
Acreeedores comerciales	5.304	
- Deudas por compra y servicios	5.304	
Deudas no comerciales	7.373	
- Administraciones públicas	6.819	
- Remuneraciones pendientes de pago	554	
TOTAL PASIVO		225.739

Importes en miles de pesetas

Equacat, SA

4.3.33.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	1.090	1. Ingresos de explotación	127.428
2. Gastos del personal	80.810	a) Importe de la cifra de negocios	102.615
a) Sueldos, salarios y similares	61.553	b) Otros ingresos de explotación	23.370
b) Cargas sociales	19.257	c) Subvenciones	1.443
3. Dotaciones a las amortizaciones	20.438		
4. Variación de provis. de tráfico	673		
5. Otros gastos de explotación	47.285		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	22.868
6. Gastos financieros y asimilados	0	2. Ingresos financieros	2.299
c) Por otras deudas	0	c) Otros	2.299
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	2.299		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVID. ORDIN.	20.569
12. Gastos extraordinarios	22	7. Ingresos extraordinarios	350
13. Gastos otros ejercicios	197		
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIV.	131	V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	20.438
14. Impuesto de sociedades	0	VI. RESUL. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	20.438

Importes en miles de pesetas

Equocat, SA

4.3.33.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
INGRESOS PROPIOS	77.400	102.830	(25.430)
Ventas y prestación de servicios	77.400	102.830	(25.430)
- Otros ventas, servicios, reintegr. gastos	1.000	1.500	(500)
- Abonos	21.000	26.861	(5.861)
- Cursos, grupos clases	20.000	35.043	(15.043)
- Alquileres	20.200	28.724	(8.524)
- Competiciones, hangares	7.000	1.850	5.150
- Entradas	8.200	8.852	(652)
SUBVENCIONES CORRIENTES RECIBIDAS	15.400	15.400	0
De organismos autónomos	7.700	7.700	0
- Instituto Catalán del Suelo	7.700	7.700	0
De la Generalidad de Cataluña	7.700	7.700	0
- De la Dirección General de Deportes	7.700	7.700	0
INGRESOS PATRIMONIALES	56.500	46.242	10.258
Intereses de depósitos y otros	1.000	2.299	(1.299)
- Intereses	1.000	2.299	(1.299)
Arrendamientos	35.500	23.155	12.345
- Arrendamientos	35.500	23.155	12.345
Otros ingresos patrimoniales	0	350	(350)
- Ingresos extraordinarios	0	350	(350)
Déficit de explotación	20.000	20.438	(438)
- Déficit de explotación	20.000	20.438	(438)
TOTAL RECURSOS	149.300	164.472	(15.172)

DOTACIONES

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	77.900	80.810	(2.910)
Sueldos y salarios	62.400	61.071	1.329
- Sueldos y salarios	62.400	61.071	1.329
Seguros y prestaciones sociales	15.500	19.739	(4.239)
- Seguridad social a cargo de la empresa	15.500	19.227	(3.727)
- Indemnizaciones	0	482	(482)
- Otros gastos sociales	0	30	(30)
GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS	51.400	48.261	3.139
Compra de mercaderías	0	758	(758)
- Compra de mercaderías	0	758	(758)
Servicios exteriores	49.100	46.998	2.102
- Conservación y reparación	13.900	15.444	(1.544)
- Servicios de profesionales independientes	9.600	9.952	(352)
- Primas de seguros	1.800	1.504	296
- Publicidad, propaganda y relaciones públ.	7.000	3.226	3.774
- Suministros	13.800	13.315	485
- Otros gastos varios	3.000	3.557	(557)
Otros gastos varios	3.000	3.338	(338)
Otros gastos extraordinarios	0	219	(219)
Tributos	2.300	505	1.795
- Tributos	2.300	505	1.795
AMORTIZACIONES Y SUPERÁVIT DE EXPLOTACIÓN	20.000	20.438	(438)
- Amortización inmovilizado inmaterial	1.000	559	441
- Amortización inmovilizado material	18.000	19.458	(1.458)
- Amortización gastos amortizables	1.000	421	579
REMANENTE POR EJERCICIOS POSTERIORES	0	13.957	(13.957)
TOTAL DOTACIONES	149.300	163.466	(14.166)

Importes en miles de pesetas

Equacat, SA**4.3.33.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	12.080	22.037	(9.957)
Aportación al fondo patrimonial	8.080	8.080	0
- De la Dirección General de Deportes	4.080	4.080	0
- Del Instituto Catalán del Suelo	4.000	4.000	0
Remanentes de ejercicios anteriores	4.000	13.957	(9.957)
- De subvenciones a la explotac. no aplicadas	4.000	13.957	(9.957)
TOTAL RECURSOS	12.080	22.037	(9.957)

DOTACIONES

	Presupuestado	Realizado	Diferencia
INVERSIONES REALES	12.080	12.046	34
Inversiones de uso general	12.080	12.046	34
- Destinadas al uso general	12.080	12.046	34
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	0	9.991	(9.991)
TOTAL DOTACIONES	12.080	22.037	(9.957)

Importes en miles de pesetas

4.3.34. Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.34.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****16.019****Gastos de establecimiento****2.697**

- Gastos de constitución

101

- Gastos de primer establecimiento

2.596

Inmovilizaciones inmateriales**3.990**

- Aplicaciones informáticas

4.589

- Amortización acumulada

(599)

Inmovilizaciones materiales**9.332**

- Terrenos y construcciones

412

- Instalaciones técnicas y maquinaria

389

- Otras instal., utillaje y mobiliario

1.083

- Otro inmovilizado material

9.284

- Amortización acumulada

(1.836)

ACTIVO CIRCULANTE**355.208****Existencias****23.229**

- Comerciales

7.564

- Materias primas

15.665

Deudores**76.082**

- Clientes por ventas y prestaciones de servicios

57.497

- Deudores varios

12.606

- Personal

281

- Administraciones públicas

5.698

Inversiones financieras temporales**100.000**

- Cartera de valores a corto plazo

100.000

Tesorería**147.981****Ajustes por periodificación****7.916****TOTAL ACTIVO****371.227**

Importes en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA

Balance de situación a 31.12.96

PASIVO

FONDOS PROPIOS

		13.266
Capital social	10.000	
Reservas	1.908	
- Reserva legal	716	
- Otras reservas	1.192	
Resultado del ejercicio	1.358	

ACREEDORES A CORTO PLAZO

		357.961
Deudas con empresas del grupo y asociadas	372	
- Deudas con empresas del grupo	372	
Acreeedores comerciales	272.043	
- Anticipos recibidos por pedidos	66.066	
- Deudas por compra y prestación de servicios	205.977	
Acreeedores no comerciales	79.553	
- Administraciones públicas	47.382	
- Otras deudas	1.177	
- Remuneraciones pendientes de pago	26.240	
Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	4.754	
Ajustes por periodificación	5.993	
TOTAL PASIVO		371.227

Importes en miles de pesetas.

Turisme Juvenil de Catalunya, SA

4.3.34.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	263.838	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.233.850
a) Consumo de mercaderías	6.021	a) Ventas	530.166
a) Consumo de materias primas y otros	257.817	b) Prestaciones de servicios	716.854
3. Gastos de personal	851.347	c) Devoluciones y rappels sobre ventas	(13.170)
a) Sueldos y salarios	651.416	4. Otros ingresos de explotación	384.961
b) Cargas sociales	199.931	a) Otros ingresos de gestión	20.599
4. Dotación por amortización inmovilizado	3.757	b) Subvenciones a la explotación	364.362
6. Otros Gastos de explotación	519.357		
a) Servicios exteriores	506.658	I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	19.488
b) Tributos	12.568		
c) Otros gastos de gestión corriente	131	6. Ingresos por otros valores negociables	8.446
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	13.007
7. Gastos financieros y otros asimilados	542	8. Diferencias positivas de cambio	82
9. Diferencias negativas de cambio	142		
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	20.851	12. Ingresos extraordinarios	1.317
III. BENEF. DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	1.363	13. Ingresos y beneficios de otros ejerc.	1.854
13. Gastos extraordinarios	207		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	3.033	IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	69
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	1.294		
15. Impuesto sobre sociedades	(64)		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEF.)	1.358		

Importes en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA

4.3.34.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial (1)	Realizado (2)	Ajustes (3)	Cuenta de explotación (2) + (3)	Desviación presupuestaria (2)-(1)
Ingresos propios	1.236.554	1.254.449	0	1.254.449	17.895
Subvenciones corrientes recibidas	343.000	364.362	0	364.362	21.362
- De la Generalidad de Cataluña	343.000	363.000	0	363.000	20.000
- De otras entidades	0	1.362	0	1.362	1.362
Ingresos patrimoniales	100	22.852	1.854	24.706	22.752
- Intereses de depósitos	100	21.535	0	21.535	21.435
- Ingresos extraordinarios	0	1.317	0	1.317	1.317
- Ingresos ejercicios anteriores	0	0	1.854	1.854	0
TOTAL RECURSOS	1.579.654	1.641.663	1.854	1.643.517	62.009

DOTACIONES

	Presupuesto inicial (1)	Realizado (2)	Ajustes (3)	Cuenta de explotación (2) + (3)	Desviación presupuestaria (1)-(2)
Remuneraciones del personal	855.692	851.347	0	851.347	4.345
- Sueldos y salarios	654.456	651.416	0	651.416	3.040
- Seguridad Social a cargo de la empresa	201.136	197.115	0	197.115	4.021
- Otros gastos sociales	100	2.816	0	2.816	(2.716)
Gastos de bienes corrientes y servicios	722.962	789.742	386	790.128	(66.780)
- Compras de mercaderías y mater. primas	280.375	269.528	(5.690)	263.838	10.847
- Mantenimiento inmovilizado material	29.488	34.052	0	34.052	(4.564)
- Trabajos realizados por otras empresas	110.026	148.431	0	148.431	(38.405)
- Seguros	7.000	9.868	0	9.868	(2.868)
- Gastos de actividades	140.755	119.023	0	119.023	21.732
- Suministros y comunicaciones	135.500	60.745	0	60.745	74.755
- Otros servicios	11.867	134.670	0	134.670	(122.803)
- Tributos	7.951	13.218	(714)	12.504	(5.267)
- Gastos extraordinarios	0	207	0	207	(207)
- Gastos ejercicio anterior	0	0	3.033	3.033	0
- Amortizaciones	0	0	3.757	3.757	0
Gastos financieros	1.000	684	0	684	316
TOTAL DOTACIONES	1.579.654	1.641.773	386	1.642.159	(62.119)

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN

1.358

Importes en miles de pesetas

Turisme Juvenil de Catalunya, SA

4.3.34.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto aprobado	Presupuesto liquidado	Desviaciones
Subvenc. de capital recibidas por la empresa	1	0	(1)
TOTAL RECURSOS	1	0	(1)

DOTACIONES

	Presupuesto aprobado	Presupuesto liquidado	Desviaciones
Inversiones reales	1	14.925	14.924
TOTAL DOTACIONES	1	14.925	14.924

Importes en miles de pesetas

4.3.35. Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña**4.3.35.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		7.251.111
Inmovilizaciones inmateriales	181.100	
- Gastos de investigación y desarrollo	139.462	
- Concesiones, patentes, licencias, marcas	12.325	
- Aplicaciones informáticas	57.329	
- Amortizaciones acumuladas	(28.016)	
Inmovilizaciones materiales	6.725.456	
- Terrenos y construcciones	1.107.738	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	7.778.227	
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	586.820	
- Anticipos e inmovilizac. materiales en curso	1.619.728	
- Otro inmovilizado	140.935	
- Amortizaciones acumuladas	(4.507.992)	
Inmovilizaciones financieras	344.555	
- Cartera de valores a largo plazo	351.264	
- Depósitos y fianzas constituidas a largo plazo	3.730	
- Provisiones inversiones financieras	(10.439)	
CIRCULANTE		2.272.453
Existencias	233.190	
- Existencias	226.786	
- Anticipos proveedores	6.404	
Deudores	1.490.134	
- Clientes por ventas y prestación de servicios	25.378	
- Empresas del grupo deudoras	871.174	
- Generalidad de Cataluña, aport. capital pendiente recibir	112.000	
- Deudores varios	3.218	
- Personal	536	
- Administraciones públicas	479.284	
- Provisión clientes dudoso cobro	(1.456)	
Inversiones financieras temporales	177	
- Fianzas constituidas a corto plazo	177	
Tesorería	516.266	
Ajustes por periodificación	32.686	
TOTAL ACTIVO		9.523.564

Importes en miles de pesetas

Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña**Balance de situación a 31.12.96****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		2.565.872
Patrimonio	3.033.609	
- Patrimonio aportado por DGST	287.364	
- Patrimonio aportado por CC/RTV	1.008.716	
- Patrimonio aportado por EAJA	174.891	
- Patrimonio aportado por DGSC	287.477	
- Patrimonio aportado por DS y SS	5.008	
- Patrimonio aportado por DGPEISC	3.480	
- Patrimonio aportado por DARP	37.379	
- Patrimonio aportado por DMA	2.027	
- Patrimonio aportado por PTOF	11.347	
- Aportac. fondo patrimonial Generalidad de Cataluña	1.215.920	
Resultados de ejercicios anteriores	(470.591)	
- Resultados negativos de ejerc. anteriores	(470.591)	
Pérdidas y ganancias	2.854	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		4.307.428
Deudas con entidades de crédito	4.307.128	
Otros acreedores	300	
- Otras deudas	300	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		2.650.264
Deudas con entidades de crédito	169.641	
- Préstamos y otras deudas	169.641	
Deudas con empresas del grupo y asociadas	7.634	
- Deudas con empresas del grupo	7.634	
Acreedores comerciales	2.404.627	
- Anticipos recibidos por pedidos	113	
- Deudas por compra o prestación de servicios	2.404.514	
Otras deudas no comerciales	56.302	
- Administraciones públicas	33.760	
- Remuneraciones pendientes de pago	9.929	
- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	12.613	
Ajustes por periodificación	12.060	
TOTAL PASIVO		9.523.564

Importes en miles de pesetas

Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña

4.3.35.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	94.457	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.335.059
a) Consumos	83.097	a) Prestaciones de servicios	2.335.059
c) Otros gastos externos	11.360	3. Trab.efectuados por la empresa para el inmov.	61.425
3. Gastos de personal	743.317	4. Otros ingresos de explotación	4.000
a) Sueldos, salarios y asimilados	586.670	b) Subvenciones	4.000
b) Cargas sociales	156.647		
4. Dotación para amortización del inmovilizado	706.079		
5. Variación de las provisiones por tráfico	1.456		
6. Otros gastos de explotación	747.118		
a) Servicios exteriores	744.601		
b) Tributos	2.517		
I. BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	108.057		
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	16.110
7. Gastos financieros y otros asimilados	110.352	8. Diferencias positivas de cambio	4
9. Diferencias negativas de cambio	31		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	94.269
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	13.788		
		9. Beneficios en enajenac. de inmovilizado	2.475
10. Variación de las provisiones inmov. inmat.	10.439	13. Ingresos y beneficios de otros ejerc.	1.543
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	266		
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	4.247		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	10.934
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	2.854		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	2.854		

Importes en miles de pesetas

Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña

4.3.35.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto	Liquidación	Ajustes	Cuenta de explotación
Ingresos prestación de servicios	2.221.318	2.335.060	0	2.335.060
- Venta de servicios a los departamentos	2.176.318	2.271.499	0	2.271.499
- Servicios a terceros usuarios	45.000	63.561	0	63.561
Subvenciones a la explotación	4.000	4.000	0	4.000
- Subvenciones oficiales de la Generalidad	4.000	4.000	0	4.000
Trabajos realizados para el propio inmovilizado	60.000	61.425	0	61.425
Ingresos financieros	12.428	16.114	0	16.114
P/G ventas inmovilizado	0	2.475	(266)	2.209
Déficit de explotación	245.654	(2.854)	0	(2.854)
TOTAL RECURSOS	2.543.400	2.416.220	(266)	2.415.954

DOTACIONES	Presupuesto	Liquidación	Ajustes	Cuenta de explotación
Consumos	64.000	94.457	0	94.457
- Consumos de otros aprovisionamientos	64.000	94.457	0	94.457
Servicios exteriores	793.321	744.601	0	744.601
- Alquileres y cánones	192.050	177.250	0	177.250
- Reparación y conservación	354.288	296.766	0	296.766
- Servicios de profesionales independientes	24.200	29.680	0	29.680
- Transportes	6.000	2.197	0	2.197
- Primas de seguros	31.000	16.107	0	16.107
- Servicios bancarios y similares	7.000	1.634	0	1.634
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	1.500	2.524	0	2.524
- Suministros	124.083	113.068	0	113.068
- Otros servicios	53.200	105.375	0	105.375
Tributos	2.950	2.517	0	2.517
- Otros tributos	2.950	2.517	0	2.517
Gastos de personal	747.302	743.317	0	743.317
- Sueldos y salarios	587.886	586.670	0	586.670
- Seguridad social	143.416	134.526	0	134.526
- Otros gastos sociales	16.000	22.121	0	22.121
Gastos financieros	254.100	110.384	0	110.384
Provisiones	0	0	11.895	11.895
- Clientes de dudoso cobro	0	0	1.456	1.456
- Inversiones financieras	0	0	10.439	10.439
Dotaciones para las amortizaciones	681.727	0	706.079	706.079
TOTAL DOTACIONES	2.543.400	1.695.276	717.974	2.413.250
	0	720.944	(718.240)	2.704

RECURSOS - DOTACIONES				
P/G ejercicios anteriores	0	(2.704)	0	(2.704)
TOTAL RECURSOS - DOTACIONES	0	718.240	(718.240)	0

Importes en miles de pesetas

Centro de Telecomunicaciones de la Generalidad de Cataluña

4.3.35.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

RECURSOS

	Remanente año anterior	Presupuesto	Realizado
Aportaciones de capital		275.600	275.600
- Aportaciones de capital Generalidad		275.600	275.600
Deudas a largo plazo con entidades de crédito		4.726.769	4.726.769
- Deudas a largo plazo para financiar inversiones		3.200.000	3.200.000
- Deudas a l/p para financiar las oblig. pend. con la CC/RTV		1.526.769	1.526.769
TOTAL RECURSOS	511.474	5.002.369	5.513.843

DOTACIONES

	Remanente año anterior	Presupuesto	Realizado
Inversiones en edificios y otras construcciones		322.000	457.497
Inversiones en maquinaria, instalaciones y util.		2.912.000	3.055.072
Inversiones otro inmovilizado material		232.000	249.810
Inversiones inmovilizado inmaterial		9.600	90.419
Variación de pasivos financieros		1.526.769	1.526.769
TOTAL DOTACIONES	511.474	5.002.369	5.379.567

RECURSOS - DOTACIONES	0	0	134.276
-----------------------	---	---	---------

Importes en miles de pesetas

4.3.36. Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.36.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		13.050
Inmovilizaciones materiales	13.043	
- Instalaciones	2.675	
- Mobiliario	9.331	
- Otro inmovilizado	8.326	
- Amortizaciones	(7.289)	
Inmovilizaciones financieras	7	
- Fianzas	7	
ACTIVO CIRCULANTE		149.261
Deudores	69.721	
- Deudores varios	68.150	
- Administraciones públicas	1.571	
Tesorería	79.540	
TOTAL ACTIVO		162.311

PASIVO

FONDOS PROPIOS		80.049
Capital suscrito	95.000	
Resultados negativos de ejerc. anteriores	(11.683)	
Pérdida del ejercicio	(3.268)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		82.262
Acreedores comerciales	11.446	
Otras deudas no comerciales	70.816	
- Administraciones públicas	7.849	
- Otras deudas	62.967	
TOTAL PASIVO		162.311

Importes en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.36.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96**

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	103.703	1. Ingresos de explotación	275.247
a) Sueldos, salarios y asimilados	82.722	b) Otros ingresos de explot.- Subv.	275.247
b) Cargas sociales	20.981		
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	3.268		
5. Otros gastos de explotación	175.806		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	7.530
6. Gastos financieros y asimilados	363	2. Ingresos financieros	4.625
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	4.262		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVID. ORDIN.	3.268
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSIT.	0	IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIV.	0
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	3.268
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	3.268

Importes en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.36.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96
CECAPRI Internacional**

RECURSOS	Presupuesto	Real	Saldo
Subvenciones de la Generalidad	174.400	174.400	0
Sobrante 1995	16.580	16.580	0
Ingresos financieros	3.000	4.625	1.625
TOTAL RECURSOS	193.980	195.605	1.625

DOTACIONES	Presupuesto	Real	Desviación
Asesorías	11.185	20.025	(8.840)
FORTUNE	55.000	55.000	0
Publicidad, propaganda y R.P.	0	2.973	(2.973)
Paquetería y mensajería	1.200	1.255	(55)
Viajes, dietas y locomoción	2.200	3.131	(931)
Suscripciones y publicaciones	5.580	5.629	(49)
Otros gastos	3.200	2.836	364
Preparación documentación	2.200	1.724	476
Promoción EE.UU.	4.000	631	3.369
Promoción Asia	2.000	216	1.784
Promoción Europa	18.100	18.742	(642)
Bases de datos terrenos ind.	3.200	3.248	(48)
Sueldos y salarios	64.973	52.363	12.610
Seguridad social	20.142	14.972	5.170
Formación personal	1.000	525	475
TOTAL DOTACIONES	193.980	183.270	10.710

Importes en miles de pesetas

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

**4.3.36.4. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96
CECAPRI Reconversión**

RECURSOS	Presupuesto	Real	Saldo
Subvenciones de la Generalidad	98.092	98.092	0
Sobrante 1995	48.571	48.571	0
TOTAL RECURSOS	146.663	146.663	0

DOTACIONES	Presupuesto	Real	Desviación
Alquileres	1.932	0	1.932
Reparación y conservación	120	0	120
Asesorías	7.880	6.526	1.354
Estudio/Proyecto nuevo edificio	7.000	3.538	3.462
Estudios (DGI)	46.140	41.615	4.525
Primas de seguros	80	0	80
Publicidad y propaganda	240	0	240
Suministros	280	0	280
Paquetería y mensajería	120	11	109
Material de oficina	1.480	1.854	(374)
Teléfono	7.800	5.338	2.462
Viajes, dietas y locomoción	400	0	400
Limpieza	520	0	520
Otros gastos	2.880	1.802	1.078
Tributos	80	76	4
Sueldos y salarios	32.580	29.615	2.965
Seguridad social	10.100	6.009	4.091
Formación personal	700	219	481
Pendiente de distribución	26.331	0	26.331
TOTAL DOTACIONES	146.663	96.603	50.060

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE CECAPRI

RECURSOS	
Total subvenciones recibidas	272.492
(+) Sobrante ejercicio 1995	65.151
(+) Ingresos financieros	4.625
TOTAL RECURSOS	342.268

DOTACIONES	
Remuneraciones al personal	103.703
Gastos de bienes corrientes y servicios	176.094
Tributos	76
TOTAL DOTACIONES	279.873

SUBVENCIONES PENDIENTES DE APLICAR	62.395
(-) Compromisos adquiridos	
Informe anual s/ Ind. en Cataluña 1996	3.000
Encuesta de inversiones industriales	2.000
Boletín Clima Industrial a Catalunya	1.000
Papeles de economía industrial	12.000
Refuerzo competitividad ind.- CLUSTERS -	29.116
Barcelona Economía	8.120
	55.236

Importes en miles de pesetas

4.3.37. Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.37.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****3.171.279****Inmovilizaciones inmateriales****15**

- Aplicaciones informáticas

208

- Amortizaciones

(193)

Inmovilizaciones materiales**14.230**

- Instalaciones

9.618

- Mobiliario

5.962

- Otro inmovilizado

12.180

- Amortizaciones

(13.530)

Inmovilizaciones financieras**3.157.034**

- Participaciones en empresas del grupo y asociadas

6.571.097

- Cuenta de participación

200.000

- Créditos a empresas del grupo

617.273

- Otros créditos

1.257.958

- Provisión por depreciación de inversiones financieras

(5.489.294)

ACTIVO CIRCULANTE**2.266.429****Deudores****2.179.956**

- Empresas del grupo y asociadas deudoras

173.915

- Deudores varios

1.995.761

- Administraciones públicas

10.280

Inversiones financieras temporales**7.113****Tesorería****79.360****TOTAL ACTIVO****5.437.708****PASIVO****FONDOS PROPIOS****3.440.190****Capital suscrito****3.101.000****Aportaciones al fondo patrimonial****3.238.867****Reservas de fusión****212.495****Resultados de ejercicios anteriores****(1.299.972)****Pérdidas y ganancias (pérdida)****(1.812.200)****ACREEDORES A LARGO PLAZO****961.441****Deudas con entidades de crédito****961.441****ACREEDORES A CORTO PLAZO****1.036.077****Deudas con entidades de crédito****788.614**

- Préstamos y otras deudas

788.614

Acreeedores comerciales**3.986**

- Deudas por prestación de servicios

3.986

Otras deudas no comerciales**243.477**

- Administraciones públicas

572

- Otras deudas

242.905

TOTAL PASIVO**5.437.708**

Importes en miles de pesetas

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA

4.3.37.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	3.540	1. Ingresos de explotación	379.074
a) Sueldos, salarios y asimilados	3.540	b) Otros ingresos de explotación	379.074
3. Dotaciones para amortiz. de inmov.	3.954	- Subvenciones	379.074
5. Otros gastos de explotación	56.823		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	314.757		
6. Gastos financieros y asimilados	232.174	2. Ingresos financieros	11.672
a) Por deudas con emp. grupo y asoci.	232.174	c) Otros	11.672
7. Variación provisiones inversiones finan.	1.756.798	3. Exceso provisión inversiones financieras	16.111
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS	1.961.189
		III. PÉRDIDAS DE ACTIVIDADES ORDINAR.	1.646.432
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	170.356	7. Ingresos extraordinarios	4.588
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	165.768
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	1.812.200
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	1.812.200

Importes en miles de pesetas

4.3.38. Agencia de Evaluación de Tecnología Médica**4.3.38.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		8.473
Inmovilizado inmaterial	1.703	
Inmovilizado material	6.770	
ACTIVO CIRCULANTE		110.520
Existencias	635	
- Existencias imprenta	635	
Deudores	38.992	
- Otros deudores	38.602	
- Administraciones públicas	390	
Inversiones financieras temporales	65	
Tesorería	68.010	
- Bancos	67.993	
- Caja	17	
Ajuste por periodificación	2.818	
- Ajuste por periodificación	2.818	
TOTAL ACTIVO		118.993

PASIVO

FONDOS PROPIOS		8.938
Fondo social	6.723	
Reserva revalorización	310	
Aportación	1.904	
INGRESO A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		16.960
Aportaciones externas al capital	3.452	
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	13.508	
Acreeedores corto plazo		93.095
Acreeedores comerciales	15.279	
- Deudas por compra y servicios	15.279	
Otras deudas no comerciales	77.816	
- Administraciones públicas	8.216	
- Fianzas y depósitos	69.600	
TOTAL PASIVO		118.993

Importes en miles de pesetas

Agencia de Evaluación de Tecnología Médica

4.3.38.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Consumos de explotación	63.202	1. Ingresos de explotación	166.015
2. Gastos de personal	91.057	a) Importe neto de la cifra de negocios	11.900
a) Sueldos y salarios	72.795	b) Subvenciones corrientes	127.063
b) Seguros y prestac. sociales	17.175	c) Aportac. externas a la explotac.	26.001
c) Otros gastos sociales	1.087	d) Aportaciones externas transf. a rtado.	1.051
3. Dotac.amortizaciones inmovilizado	3.259		
a) Amortización inmovilizado inmat.	795		
b) Amortización inmovilizado mat.	2.464		
5. Otros gastos de explotación	7.241		
I. BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	1.256		
		2. Ingresos financieros	969
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	969		
III. BENEF. ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.225		
IV. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS	2.225		
15. Impuesto sobre sociedades	321		
VI. TOTAL APORTACIÓN AL FONDO SOCIAL	1.904		

Importes en miles de pesetas

Agencia de Evaluación de Tecnología Médica, SA**4.3.38.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	1996	Desviación
Ingresos de explotación	136.813	166.984	(30.171)
- Ventas y prestación de servicios	5.625	11.900	(6.275)
- Subvenciones corrientes de la Generalidad	127.063	127.063	0
- Aportaciones externas a la explotación	4.025	26.001	(21.976)
- Ingresos financieros de depósitos	100	969	(869)
- Aportaciones capital transf. a resultados	0	1.051	(1.051)
TOTAL RECURSOS	136.813	166.984	(30.171)

DOTACIONES

	Presupuesto	1996	Desviación
Remuneraciones del personal	96.664	91.057	5.607
- Sueldos y salarios	76.964	72.795	4.169
- Seguros y prestaciones sociales	19.700	17.175	2.525
- Otros gastos sociales	0	1.087	(1.087)
Gastos de bienes corrientes y servicios	40.149	74.022	(33.873)
- Compras	1.500	3.452	(1.952)
- Aprovisionamientos	5.705	6.329	(624)
- Servicios externos	30.244	60.982	(30.738)
- Amortizaciones inmovilizado inmaterial	612	795	(183)
- Amortizaciones inmovilizado material	2.088	2.464	(376)
TOTAL DOTACIONES	136.813	165.079	(28.266)

Importes en miles de pesetas

Agencia de Evaluación de Tecnología Médica**4.3.38.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	1996	Diferencia
Recursos generados por las operaciones	2.149	1.904	245
Reserva actualización balances RD 7/96		310	(310)
Ingresos a distribuir varios ejercicios		5.877	(5.877)
Aportaciones externas al capital	851	3.250	(2.399)
TOTAL RECURSOS	3.000	11.341	(8.341)

DOTACIONES

	Presupuesto	1996	Diferencia
Inversión inmovilizado inmaterial	2.832	723	2.109
Inversión inmovilizado material	168	3.035	(2.867)
TOTAL DOTACIÓN	3.000	3.758	(758)

Importes en miles de pesetas

4.3.39. Agència de Patrocini i Mecenatge, SA

4.3.39.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		10.294
Gastos de establecimiento	263	
Inmovilizaciones inmateriales	223	
Inmovilizaciones materiales	9.308	
Inmovilizaciones financieras	500	
ACTIVO CIRCULANTE		54.358
Deudores	38.878	
Inversiones financieras temporales	40	
Tesorería	15.440	
TOTAL ACTIVO		64.652

PASIVO

FONDOS PROPIOS		19.685
Capital suscrito	20.000	
Pérdidas y ganancias	(315)	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		25.600
ACREEDORES A CORTO PLAZO		19.367
TOTAL PASIVO		64.652

Importes en miles de pesetas

Agència de Patrocini i Mecenatge, SA

4.3.39.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Gastos de personal	20.204	1. Ingresos de explotación	35.208
a) Sueldos y salarios	16.814	a) Importe neto de la cifra de negocios	30.208
b) Cargas sociales	3.390	b) Otros ingresos explotación	5.000
3. Dotaciones amortiz. inmovilizado	749		
5. Otros gastos de explotación	15.142		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	887
6. Gastos financieros y asimilados	826	2. Ingresos financieros	1.228
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	402		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	485
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	485
14. Impuesto sobre sociedades	170	VI. RESULTADOS DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	315

Importes en miles de pesetas

Agència de Patrocini i Mecenatge, SA

4.3.39.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Derechos liquidados	Saldo presupuest.
Ingresos propios	114.700	30.208	(84.492)
Subvenciones corrientes	0	5.000	5.000
Ingresos patrimoniales	0	1.228	1.228
TOTAL RECURSOS	114.700	36.436	(78.264)

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Derechos liquidados	Saldo presupuest.
Remuneraciones de personal	38.000	20.204	17.796
Gastos de bienes corrientes y servicios	70.700	14.972	55.728
Gastos financieros	6.000	826	5.174
Amortizaciones y superávit de explotac.	0	749	(749)
TOTAL DOTACIONES	114.700	36.751	77.949

Importes en miles de pesetas

Agència de Patrocini i Mecenatge, SA

4.3.39.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto aprobado	Derechos liquidados	Saldo presupuest.
Ingresos patrimoniales y déficit de explot.	0	34.297	34.297
Variación de pasivos financieros	60.000	25.600	(34.400)
TOTAL RECURSOS	60.000	59.897	(103)

DOTACIONES	Presupuesto aprobado	Derechos liquidados	Saldo presupuest.
Inversiones reales	8.500	10.487	(1.988)
Variación de activos financieros	51.500	23.310	28.190
TOTAL DOTACIONES	60.000	33.797	26.202

Importes en miles de pesetas

4.3.40. Teatre Nacional de Catalunya, SA**4.3.40.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

INMOVILIZADO		48.050
Inmovilizaciones inmateriales	7.308	
- Concesiones, patentes y similares	5.050	
- Amortizaciones	(337)	
- Propiedad intelectual	2.595	
Inmovilizaciones materiales	40.742	
- Instalaciones técnicas y maquinaria	800	
- Otras instalaciones	11.022	
- Otro inmovilizado	30.180	
- Amortizaciones	(1.260)	
ACTIVO CIRCULANTE		105.051
Existencias	461	
- Productos acabados	461	
Deudores	67.349	
- Deudores varios	58.172	
- Administraciones públicas	9.177	
Tesorería	36.646	
Ajustes por periodificación	595	
TOTAL ACTIVO		153.101

PASIVO

FONDOS PROPIOS		58.818
Capital social	60.000	
- Capital social ordinario	20.000	
- Aportaciones a cuenta	40.000	
Resultados ejercicios anteriores	(7)	
Pérdidas y ganancias	(1.175)	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		94.283
Acreedores comerciales	53.614	
- Anticipo recibido por pedido	13.094	
- Deudores por compras y servicios	40.520	
Otras deudas no comerciales	40.669	
- Administraciones públicas	20.993	
- Otras deudas	15.074	
- Remuneraciones pendientes de pago	4.602	
TOTAL PASIVO		153.101

Importes en miles de pesetas

Teatre Nacional de Catalunya, SA

4.3.40.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	12.777	1. Importe neto de la cifra de negocios	67.151
b) Construc.materias primas y otras construc.	11.198	b) Prestaciones servicios	42.151
c) Otros gastos externos	1.579	d) Patrocinios	25.000
3. Gastos de personal	127.088	2. Aumento exist. prod.acabados y en curso fab.	461
a) Sueldos, salarios y similares	98.310	4. Otros ingresos de explotación	127.718
b) Cargas sociales	28.778	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corr.	27.718
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	2.338	b) Subvenciones	100.000
6. Otros gastos de explotación	56.079		
a) Servicios exteriores	56.068		
b) Tributos	11		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	2.952
7. Gastos financieros y gastos asimilados	101	6. Ing. otros valores neg. y créditos activo inmovil.	944
c) Deudas terceros y gastos asimilados	101	c) De empresas fuera grupo	944
		7. Otros intereses e ingresos asimilados	292
		c) Otros intereses	292
		8. Diferencias positivas de cambio	7
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	1.142		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.810
13. Gastos extraordinarios	20	12. Ingresos extraordinarios	655
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	635		
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	1.175
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	1.175

Importes en miles de pesetas

Teatre Nacional de Catalunya, SA

4.3.40.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Derechos liquidados
Ingresos propios	48.001	95.986
- Taquillas	28.000	42.151
- Prestación de servicios y variación existencias	1	28.835
- Patrocinios	20.000	25.000
Subvenciones corrientes recibidas por la empresa	100.001	100.000
- De empresas públicas y otros entes públicos	1	0
- De la Generalidad de Cataluña	100.000	100.000
Ingresos patrimoniales y déficit de explotación	1.503	2.417
- Intereses de depósitos	1	944
- Otros ingresos financieros	1.500	299
- Arrendamiento	1	0
- Déficit de explotación	1	1.174
TOTAL RECURSOS	149.505	198.403

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Obligaciones liquidadas
Remuneraciones del personal	3	127.088
- Sueldos y salarios	1	98.310
- Seguridad social a cargo de la empresa	1	24.151
- Otros gastos	1	4.627
Gastos de bienes corrientes y de servicios	149.497	68.876
- Minoración de existencias	1	0
- Alquileres	4.500	5.157
- Conservación y reparación	1.500	573
- Servicios profesionales independientes	15.000	19.386
- Primas de seguros	400	21
- Publicidad, propaganda y rel. públicas	12.000	12.092
- Suministros	500	4.048
- Comunicaciones	500	1.859
- Otros gastos varios	115.094	25.729
- Tributos	1	0
- Otros tributos	1	11
Gastos financieros	2	101
- Intereses	1	101
- Diferencias negativas de cambio	1	0
Amortizaciones y superávit de explotación	3	2.338
- Amortización del inmovilizado inmaterial	1	337
- Amortización del inmovilizado material	1	1.260
- Amortización gastos amortizables	1	741
TOTAL DOTACIONES	149.505	198.403

Importes en miles de pesetas

Teatre Nacional de Catalunya, SA

4.3.40.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto inicial	Derechos liquidados
Ingresos patrimoniales y déficit de explotación	0	1.163
Variación de activos financieros	40.000	49.224
- Aportac. a cuenta de capital de la Generalidad	40.000	40.000
- Remanentes de ejercicios anteriores	0	9.224
TOTAL RECURSOS	40.000	50.387

DOTACIONES

	Presupuesto inicial	Obligaciones liquidadas
Inversiones reales	40.000	50.387
- Inversiones en maquinaria, instalaciones y util.	40.000	50.387
TOTAL DOTACIONES	40.000	50.387

Importes en miles de pesetas

4.3.41. Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA**4.3.41.1. Balance de situación abreviado a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO** **9.019**

Gastos de establecimiento	3.579
Inmovilizaciones inmatrimales	42
- Aplicaciones informáticas	181
- Amortizaciones	(139)
Inmovilizaciones materiales	4.929
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	7.787
- Amortizaciones	(2.858)
Inmovilizaciones financieras	469
- Depósitos y fianzas entregados a largo plazo	469

ACTIVO CIRCULANTE**1.787.729**

Existencias	62.554
- Anticipos e inmovilizado material en curso	62.554
Deudores	1.595.687
- Empresas del grupo, deudores	1.584.755
- Deudores varios	732
- Administraciones públicas	10.200
Tesorería	129.293
Ajustes por periodificación	195
TOTAL ACTIVO	1.796.748

PASIVO**FONDOS PROPIOS****611.181**

Capital suscrito	614.000
Resultados negativos de ejerc. anteriores	(338)
Pérdidas y ganancias	(2.481)

ACREEDORES A CORTO PLAZO**1.185.567**

Deudas con empresas del grupo y asociadas	129.368
Acreedores comerciales	1.054.593
- Deudas compras/prestaciones servicios	1.054.593
Otras deudas no comerciales	1.606
- Administraciones públicas	1.606

TOTAL PASIVO**1.796.748**

Importes en miles de pesetas

Centre Integral de Mercaderies i Activitats Logístiques, SA

4.3.41.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias	(62.554)	1. Importe neto de la cifra de la actividad	2.084.716
2. Aprovisionamientos	2.132.227	a) Ventas	2.084.716
3. Gastos de personal	14.103		
a) Sueldos y salarios	11.808		
b) Cargas sociales	2.295		
4. Dotaciones por amort. inmovilizado	2.480		
6. Otros gastos de explotación	20.469		
a) Servicios exteriores	20.171		
b) Tributos	298		
		I. PÉRDIDAS DE EXPLOTACIÓN	(22.009)
7. Gastos financieros asimilados	0	7. Otros intereses e ingr. asimilados	19.529
9. Diferencias negativas de cambio	2	c) Otros ingresos	19.529
		8. Diferencias positivas de cambio	1
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	19.528		
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIV. ORDINARIAS	(2.481)
		V. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	(2.481)
		VI. RESULT. DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	(2.481)

Importes en miles de pesetas

4.3.42. Túnel del Cadí, SAC**4.3.42.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****34.394.407****Gastos de establecimiento****74.721****Inmovilizaciones inmateriales****6.712**

- Aplicaciones informáticas

18.477

- Amortización acumulada

(11.765)

Inmovilizaciones materiales**34.184.480**

- Inversión en el Túnel y accesos

34.128.977

- Instalaciones técnicas y maquinaria

162.743

- Amortización acumulada

(107.240)

Inmovilizaciones financieras**128.494**

- Participaciones en empresas del grupo

124.979

- Depósitos y fianzas constit. a largo plazo

70

- Otros créditos

3.445

GASTOS A DISTRIBUIR EN DIFERENTES EJERCICIOS**705.123****ACTIVO CIRCULANTE****3.021.560****Deudores****62.389**

- Clientes por ventas y prestación de servicios

18.131

- Deudores varios

36.674

- Administraciones públicas

3.573

- Personal

4.011

Inversiones financieras temporales**2.897.733**

- Cartera de valores a corto plazo

2.897.733

Tesorería**56.334****Ajustes por periodificación****5.104****TOTAL ACTIVO****38.121.090**

Importes en miles de pesetas

Túnel del Cadí, SAC***Balance de situación a 31.12.96*****PASIVO**

FONDOS PROPIOS		17.688.553
Capital suscrito	17.583.955	
Reservas voluntarias	104.598	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		163.121
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	163.121	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		424.454
Otras provisiones	424.454	
ACREEDORES A LARGO PLAZO		18.279.627
Deudas con entidades de crédito	1.946.117	
Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	16.333.510	
- Obligaciones emitidas	13.000.000	
- Intereses de obligaciones a largo plazo	3.333.510	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		1.565.335
Deudas con entidades de crédito	1.003.464	
- Préstamos y otras deudas	973.058	
- Deudas por intereses	30.406	
Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	412.717	
- Intereses de obligaciones y otros valores	412.717	
Acreeedores comerciales	74.587	
- Deudas por compra o prestación de servicios	74.587	
Otras deudas no comerciales	74.567	
- Empresas del grupo, acreedoras	2.573	
- Administraciones públicas	52.560	
- Otras deudas	19.434	
TOTAL PASIVO		38.121.090

Importes en miles de pesetas

Túnel del Cadí, SAC

4.3.42.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
3. Gastos de personal	411.456	1. Importe neto de la cifra de negocios	1.854.717
a) Sueldos, salarios y asimilados	324.762	a) Peajes	1.964.642
b) Cargas sociales	63.903	c) Descuentos y rappels sobre ventas	(109.925)
c) Otros gastos de personal	22.791	4. Otros ingresos de explotación	92.100
4. Dotaciones para amortiz. de inmov.	43.282	a) Ingresos accesorios	92.100
6. Otros gastos de explotación	241.980		
a) Servicios externos	166.856		
b) Tributos	75.124		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	1.250.099		
7. Gastos financieros	2.073.545	7. Otros intereses e ingresos asimilados	300.523
c) Por deudas con terceros y gastos asim.	2.073.545		
9. Diferencias negativas de cambio	155.595		
		II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIV.	1.928.617
		III. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORD.	678.518
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado	24.505	9. Beneficios en enajenac. de inmovilizado	31.865
		11. Subv. de capital transferidas al resultado	49.274
IV. RESULTADOS EXTRAORDIN. POSITIV.	56.634		
		Plusvalía por revalorización del Activo	621.884
		VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0

Importes en miles de pesetas

Túnel del Cadí, SAC**4.3.42.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Desviación
INGRESOS PROPIOS	1.866.727	1.954.177	87.450
Ventas y prestación de servicios	1.866.727	1.954.177	87.450
- Prestación de servicios a terceros	1.822.643	1.854.717	32.074
- Otras ventas	44.084	99.460	55.376
INGRESOS PATRIMONIALES	1.102.027	971.682	(130.345)
Otros ingresos financieros	1.102.027	971.682	(130.345)
- Ingresos financieros	291.867	349.797	57.930
- Revalorización de activos	810.160	621.885	(188.275)
TOTAL RECURSOS	2.968.754	2.925.859	(42.895)

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Desviación
REMUNERACIONES DEL PERSONAL	446.907	411.456	(35.451)
Sueldos y salarios	334.108	324.762	(9.346)
Seguros y prestaciones sociales	67.904	63.903	(4.001)
Otros gastos sociales	44.895	22.791	(22.104)
GASTOS DE BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	222.799	241.980	19.181
Servicios exteriores	151.689	166.857	15.168
- Cánones	60	6.980	6.920
- Conservación y reparación	28.399	32.123	3.724
- Servicios profesionales independientes	18.248	32.882	14.634
- Transportes	50	733	683
- Primas de seguros	23.300	19.986	(3.314)
- Publicidad, propaganda y RR.PP.	12.144	9.288	(2.856)
- Suministros	29.794	21.449	(8.345)
- Otros gastos varios	39.694	43.416	3.722
Tributos	71.110	75.123	4.013
GASTOS FINANCIEROS	2.256.476	2.229.141	(27.335)
Deuda a largo plazo	2.098.197	2.073.260	(24.937)
- Intereses	2.033.056	2.006.257	(26.799)
- Gastos de emisión, modificación y cancelación	65.141	67.003	1.862
Deuda a corto plazo	570	285	(285)
- Gastos financieros corto plazo	570	285	(285)
Diferencias negativas de cambio	157.709	155.596	(2.113)
- Diferencias negativas de cambio	157.709	155.596	(2.113)
AMORTIZACIONES	42.572	43.282	710
Amortizaciones inmovilizado inmaterial	3.400	3.695	295
Amortizaciones inmovilizado material	9.172	16.212	7.040
Amortización gastos amortizables	30.000	23.375	(6.625)
TOTAL DOTACIONES	2.968.754	2.925.859	(42.895)

Importes en miles de pesetas

Túnel del Cadí, SAC**4.3.42.4. Liquidación del presupuesto de capital a 31.12.96****RECURSOS**

	Presupuesto	Real	Desviación
RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES	352.685	535.085	182.400
Recursos generados por las operaciones	352.685	535.085	182.400
ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	700	66.623	65.923
Enajenación inversiones	700	66.623	65.923
VARIACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	1.109.300	472.176	(637.124)
Reintegro de préstamos y anticipos concedidos a largo plazo	1.000	309	(691)
Devolución de depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	900	934	34
Realización inversiones financieras	1.107.400	470.933	(636.467)
TOTAL RECURSOS	1.462.685	1.073.884	(388.801)

DOTACIONES

	Presupuesto	Real	Diferencia
INVERSIONES REALES	23.500	13.822	(9.678)
Inversión en autopista	21.500	13.822	(7.678)
Inversiones inmovilizado inmaterial	2.000	0	(2.000)
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	329.985	85.349	(244.636)
Adquisición de acciones	11.000	12.000	1.000
Variación del capital circulante	318.985	73.349	(245.636)
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	1.109.200	974.713	(134.487)
Amortizaciones de préstamos a largo plazo	1.107.400	973.058	(134.342)
Variación pasivos financieros a largo plazo	1.800	1.655	(145)
TOTAL DOTACIONES	1.462.685	1.073.884	(388.801)

Importes en miles de pesetas

4.3.43. Instituto Catalán de Oncología

4.3.43.1. Balance de situación a 31.12.96

ACTIVO

INMOVILIZADO		606.967
Inmovilizaciones inmateriales	3.721	
Concesiones y marcas	48	
Aplicaciones informáticas	3.787	
Amortizaciones	(114)	
Inmovilizaciones materiales	603.246	
Terrenos y construcciones	334.198	
Instalaciones técn. y maquinaria	246.784	
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	131.628	
Otro inmovilizado	21.340	
Amortizaciones	(130.704)	
ACTIVO CIRCULANTE		993.213
Existencias	27.101	
Fármacos específicos	27.101	
Deudores	906.026	
Cientes SCS	886.492	
Cientes y usuarios	769	
Empresas del grupo deudoras	1.735	
Deudores varios	17.030	
Tesorería	57.282	
Ajustes por periodificación	2.804	
TOTAL ACTIVO		1.600.180

PASIVO

FONDOS PROPIOS		873.942
Patrimonio en cesión	700.210	
Resultados de ejercicios anteriores	35.649	
Pérdidas y ganancias	138.083	
ACREEDORES A CORTO PLAZO		726.238
Deudas con empresas del grupo	316.626	
Acreeedores comerciales	206.536	
Deudas por compra o prestación de servicios	206.536	
Otras deudas no comerciales	195.049	
Administraciones públicas	74.535	
Otras deudas	9.444	
Remuneraciones pendientes de pago	111.070	
Ajustes por periodificación	8.027	
TOTAL PASIVO		1.600.180

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Oncología

4.3.43.2. Cuenta de explotación abreviada a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
2. Aprovisionamientos	1.122.408	1. Importe neto de la cifra de negocios	2.817.830
a) Consumo de fármacos específicos	255.107	a) Prestación de servicios asistenciales al SCS	2.814.214
b) Consumo de material sanitario	118.394	b) Otras prestaciones de servicios asistenciales	3.616
c) Consumo de otros aprovisionamientos	23.230	4. Otros ingresos de explotación	4.418
d) Trabajos realizados por otras empresas	725.677	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.668
- Servicios de alimentación	64.871	b) Subvenciones	750
- Servicios de lavandería	10.558		
- Servicios de limpieza	90.990		
- Servicios de seguridad	12.979		
- Otros trabajos o servicios	546.279		
3. Gastos de personal	1.309.242		
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.046.147		
b) Cargas sociales	263.095		
4. Dotaciones para amortizaciones inmovil.	82.543		
5. Otros gastos de explotación	192.406		
a) Servicios exteriores	186.723		
b) Tributos	5.683		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	115.649		
		5. Ingresos financieros	11.864
8. Diferencias negativas cambio	157		
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	11.707		
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	127.356		
12. Gastos extraordinarios	5.943	8. Ingresos extraordinarios	14.613
		9. Ingresos y beneficios otros ejercicios	2.057
IV. RESULTADOS EXTRAORD. POSITIVOS	10.727		
VI. BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	138.083		
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	138.083		

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Oncología

4.3.43.3. Liquidación del presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS	Presupuesto inicial	Cuenta de pérdidas y ganancias	Diferencia
Tasas y otros ingresos	2.822.027	2.830.831	8.804
Transferencias corrientes	8.087	8.087	0
Ingresos patrimoniales	4.000	11.864	7.864
TOTAL RECURSOS	2.834.114	2.850.782	16.668

DOTACIONES	Presupuesto inicial	Cuenta de pérdidas y ganancias	Diferencia
Remuneraciones de personal	1.274.018	1.309.242	35.224
Gastos de bienes corrientes y servicios	1.451.096	1.320.757	(130.339)
Tributos	0	157	157
Amortizaciones	109.000	82.543	(26.457)
TOTAL DOTACIONES	2.834.114	2.712.699	(121.415)

RESULTADO CONTABLE	138.083
---------------------------	----------------

Importes en miles de pesetas

Instituto Catalán de Oncología

4.3.43.4. Liquidación del presupuesto de inversión a 31.12.96

	Presupuesto	Ejecución
Maquinaria, instalaciones	103.000	58.000
Equipo proceso de datos	6.000	4.375
TOTAL RECURSOS	109.000	62.375

Importes en miles de pesetas

4.3.44. Centro de Transfusión y Banco de Tejidos**4.3.44.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO****INMOVILIZADO****1.008.577****Inmovilizado en cesión de uso****979.215**

- Edificios y otros

987.906

- Provisión por depreciación de edificios

(32.600)

- Otro inmovilizado recibido en cesión

72.790

- Amortizaciones

(48.881)

Inmovilizaciones inmateriales**0**

- Gastos de primer establecimiento

9.950

- Amortizaciones

(9.950)

Inmovilizaciones materiales**29.362**

- Edificios y otras construcciones

6.390

- Instalaciones técnicas y maquinaria

19.355

- Utillaje y mobiliario

1.635

- Otro inmovilizado

10.058

- Amortización acumulada

(8.076)

ACTIVO CIRCULANTE**398.809****Existencias****40.506**

- Materias primas y otros aprovisionamientos

16.880

- Productos hemoderivados

23.626

Deudores**142.408**

- Clientes por ventas y prestación de servicios

182.882

- Provisión por insolvencias de tráfico

(41.066)

- Anticipo a proveedores

592

Tesorería**214.952****Ajustes por periodificación****943****TOTAL ACTIVO****1.407.386****PASIVO****FONDOS PROPIOS****1.177.411**

Patrimonio propio

10.000

Patrimonio en cesión

1.060.696

Patrimonio en donación

106.715

ACREEDORES A CORTO PLAZO**229.975****Acreedores****188.992**

- Otros acreedores

159.840

- Hacienda pública acreedora

19.279

- Seguridad social acreedora

9.873

Ajustes por periodificación**40.983****TOTAL PASIVO****1.407.386**

Importes en miles de pesetas

Centro de Transfusión y Banco de Tejidos

4.3.44.2. Cuenta de explotación a 31.12.96

GASTOS		INGRESOS	
1. Reducción de existencias	12.685	1. Ventas y prestación de servicios	1.209.631
2. Aprovisionamientos	329.789	a) Ventas	1.209.631
a) Consumo de mercad. (Hemoderivados)	739		
b) Consumo de mat. primas y otros	329.050		
3. Gastos de personal	573.058		
a) Sueldos y salarios y asimilados	464.971		
b) Cargas sociales	108.087		
4. Dotaciones para amortizaciones	99.508		
5. Variación provisiones tráfico	41.066		
6. Otros gastos de explotación	142.287		
a) Servicios externos	95.306		
b) Otros gastos de gestión corriente	46.981		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN	11.238		
7. Tributos	134	7. Otros intereses e ingresos asimilados	8.993
c) Por gastos bancarios	134	c) Otros intereses	8.993
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSIT.	8.859		
III. BENEFICIO DE LAS ACTIVIDADES ORDIN.	20.097		
13. Gastos extraordinarios	20.097		
		IV. RESULTADOS EXTRAORD. NEGATIVOS	20.097
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO	0		

Importes 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. Finalidad y documentación recibida

En cumplimiento del artículo 80 del Decreto legislativo 9/1994, de 13 de julio, por el que 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 1996, tal como nos han sido rendidas.

Dichas cuentas 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, incluyendo también la liquidación de los presupuestos consolidados de explotación y de inversiones, las cuentas anuales y los informes de auditoría realizados.

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 ésta sólo se puede efectuar con la realización de los correspondientes informes puntuales sobre cada empresa. Durante 1996 la Sindicatura llevó a cabo la fiscalización de las cuentas de Televisió de Catalunya, SA correspondientes al ejercicio 1995.

4.4.2.1. Resultados del ejercicio 1996

El resultado consolidado del Ente Público Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales ha sido de (4.716,3) MPTA, que se desglosa del modo siguiente:

Cuadro 4.4.A.

Resultado de Corporación Catalana de Radio y Televisión	(226,7)
Resultado de Televisió de Catalunya, SA	(4.399,9)
Resultado de Catalunya Ràdio, SRG, SA	(89,8)
Resultado de Principal d'Edicions, SA	0,1
TOTAL	(4.716,3)

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, ejercicio 1996.

4.4.2.2. Financiación de los gastos del ejercicio 1996

La cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del Ente Público Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, a 31.12.96 nos muestra los datos siguientes:

Cuadro 4.4.B.

FINANCIACIÓN GASTOS		CONSOLIDADO
Total gastos (I)		(40.975,5)
Financiación:		
-Ingresos propios	22.116,6	
-Subvenciones de explotación	14.540,1	
Total ingresos (II)		36.656,7
Resultados de explotación (II-I)		(4.318,8)
Resultados extraordinarios		(397,5)
RESULTADOS A 31.12.96		(4.716,3)

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, ejercicio 1996.

Este cuadro pone de manifiesto que los ingresos propios consolidados de la Corporación Catalana y los de sus filiales financian el 54,0% de los gastos totales consolidados. En el apartado 4.4.2.4. se analiza la evolución de la cuenta de pérdidas y ganancias 1995-1996.

4.4.2.3. Balances comparativos a 31.12.95 y 31.12.96

Los datos del balance de situación consolidado a 31.12.95 y 31.12.96 de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales son los siguientes:

Cuadro 4.4.C.

	1995	%	1996	%	Dif.	%
ACTIVO						
SITUACIONES TRANSIT. DE FINANCIACIÓN	19.082,0	35,0	17.284,0	30,1	(1.798,0)	(9,4)
Inmovilizado material	13.026,6	23,9	13.564,4	23,6	537,8	4,1
Inmovilizado inmaterial	9.355,4	17,1	12.195,4	21,2	2.840,0	30,4
Inmovilizado financiero	1.039,8	1,9	447,1	0,7	(592,7)	(57,0)
Gastos amortizables	83,7	0,1	116,2	0,2	32,5	38,8
Amortiz. y provisiones de inm.	(12.950,0)	(23,7)	(15.033,7)	(26,1)	(2.083,7)	(16,1)
ACTIVO INMOVILIZADO NETO	10.555,5	19,3	11.289,4	19,6	733,9	7,0
Existencias	10.226,2	18,7	10.536,7	18,3	310,5	3,0
Deudores sector privado	7.004,3	12,8	8.673,2	15,1	1.668,9	23,8
Deudores Adm. Públicas	7.151,9	13,1	7.498,6	13,0	346,7	4,8
Inversiones financieras temporales	80,3	0,2	648,8	1,1	568,5	707,9
Tesorería	270,4	0,5	151,3	0,3	(119,1)	(44,0)
Ajustes periodificación	226,3	0,4	1.410,6	2,5	1.184,3	523,3
ACTIVO CIRCULANTE	24.959,4	45,7	28.919,2	50,3	3.959,8	15,9
TOTAL ACTIVO	54.596,9	100,0	57.492,6	100,0	2.895,7	5,3
PASIVO						
Patrimonio	8.391,7	15,4	9.886,2	17,2	1.494,5	17,8
Resultados ej. anteriores	(3.513,7)	(6,4)	(6.701,7)	(11,6)	(3.188,0)	(90,7)
Pérdidas y Ganancias	(3.067,9)	(5,6)	(4.716,3)	(8,2)	(1.648,4)	(53,7)
Intereses aplazados	4.698,0	8,6	2.900,0	5,0	(1.798,0)	(38,3)
Desemb. pend. acc. empr. grupo	22,5	-	22,5	-	0,0	-
FONDOS PROPIOS	6.530,6	12,0	1.390,7	2,4	(5.139,9)	(78,7)
INGRESOS A DISTRIBUIR Y PROVISIONES	126,8	0,2	74,1	0,1	(52,7)	(41,6)
PRÉSTAMOS LARGO PLAZO	37.059,0	67,9	37.391,0	65,0	332,0	0,9
Préstamos	1.826,1	3,3	7.569,7	13,2	5.743,6	314,5
Acreedores	7.411,7	13,6	9.299,1	16,2	1.887,4	25,5
Administraciones Públicas	703,3	1,3	723,0	1,3	19,7	2,8
Ajustes periodificación	939,4	1,7	1.045,0	1,8	105,6	11,2
ACREEDORES CORTO PLAZO	10.880,5	19,9	18.636,8	32,5	7.756,3	71,3
TOTAL PASIVO	54.596,9	100,0	57.492,6	100,0	2.895,7	5,3

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, ejercicio 1996.

En este cuadro se muestra la evolución del balance de situación consolidado de la Corporación y sus filiales en los ejercicios 1995 y 1996.

En "Situaciones transitorias de financiación" se ha contabilizado una parte del contrato-programa para 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.

De la evolución de las partidas del activo, debe destacarse el incremento de la inversión en inmovilizado inmaterial, que ha pasado de 9.355,4 MPTA a 12.195,4 MPTA, y el incremento de los deudores del sector privado, que han pasado de 7.004,3 MPTA a 8.673,2 MPTA.

De la evolución del pasivo el aspecto más destacable es el aumento de los préstamos a corto plazo en 5.743,6 MPTA, lo que significa un incremento de un 14,5%. El endeudamiento bancario total ha pasado de 38.885,1 MPTA a 44.960,7 MPTA, lo que supone un incremento del 15,6%.

4.4.2.4. Estado de resultados comparativos ejercicios 1995 y 1996

Cuadro 4.4.D.

	1995	%	1996	%	Dif.	%
Ventas y prestaciones servicios	17.191,8	49,5	18.609,1	51,3	1.417,3	8,2
+ Var. exist. productos acabados	(2,6)	-	668,6	1,8	671,2	-
+ Otros ingresos explotación	773,8	2,2	418,3	1,1	(355,5)	(45,9)
+ Trabajos para el inmovilizado	1.312,5	3,8	2.052,0	5,7	739,5	56,3
+ Subvención explotación	15.444,4	44,5	14.540,1	40,1	(904,3)	(5,9)
= PRODUCCIÓN O VENTA DE SERVICIOS Y SUBVENCIONES	34.719,9	100,0	36.288,1	100,0	1.568,2	4,5
Aprovisionamientos	10.915,0	31,4	14.245,5	39,3	3.330,5	30,5
- Reducción de existencias	1.243,6	3,6	0,0	0,0	(1.243,6)	(100,0)
- Otros gastos explotación	7.072,4	20,4	7.990,8	22,0	918,4	13,0
- Gastos personal	11.493,4	33,1	12.719,1	35,0	1.225,7	10,7
= CONSUMOS Y GASTOS DE EXPLOTACIÓN	30.724,4	88,5	34.955,4	96,3	4.231,0	13,8
= RESULTADO ECONÓMICO BRUTO EXPLOT.	3.995,5	11,5	1.332,7	3,7	(2.662,8)	(66,6)
- Dotación amortizaciones	2.239,3	6,4	2.381,2	6,6	141,9	6,3
- Dotación provisiones	96,3	0,3	36,3	0,1	(60,0)	(62,3)
= RESULTADO ECONÓMICO NETO EXPLOT.	1.659,9	4,8	(1.084,8)	(3,0)	(2.744,7)	(165,4)
+ Ingresos financieros	338,1	1,0	368,5	1,0	30,4	9,0
- Gastos financieros	(4.091,5)	(11,8)	(3.602,5)	(9,9)	489,0	12,0
± Resultados extraordinarios	(974,4)	(2,8)	(397,5)	(1,1)	576,9	59,2
= RESULTADO NETO TOTAL	(3.067,9)	(8,8)	(4.716,3)	(13,0)	(1.648,4)	(53,7)

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, ejercicio 1996.

De este cuadro se deduce que ventas y prestación de servicios se han incrementado en 1.417 MPTA, es decir, en un 8,2% en este ejercicio; otros ingresos de explotación han disminuido en 355,5 MPTA mientras que los Trabajos realizados para el inmovilizado han aumentado un 56,3% y las subvenciones han disminuido en 904 MPTA. Esto ha producido un aumento del 4,5% de la cifra de "Producción o venta de servicios y subvenciones".

Los gastos de personal se han incrementado respecto a los del ejercicio 1995 en un 10,7%, los aprovisionamientos en un 30,5% y los otros gastos de explotación en un 13%.

Los gastos financieros han disminuido en 489 MPTA y los resultados extraordinarios han experimentado una mejora de 577 MPTA.

La combinación de estos factores explica que la pérdida neta total de (4.716,3) MPTA del ejercicio es igual al 13% de la cifra de producción o ventas y subvenciones y superior en un 54% a la del ejercicio precedente.

4.4.2.5. Balance de situación consolidado a 31.12.96**ACTIVO**

<u>Situaciones transitorias de financiación</u>		17.284.000
<u>Inmovilizado</u>		11.289.412
- Inmovilizado material	4.854.734	
- Inmovilizado inmaterial	5.871.407	
- Inmovilizado financiero	447.115	
- Gastos amortizables	116.156	
<u>Realizable</u>		27.357.265
- Tesorería Generalidad	6.920.859	
- Existencias	10.536.736	
- Deudores	9.250.905	
- Inversiones financieras temporales	648.765	
<u>Disponible</u>		151.343
- Cuentas financieras	151.343	
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.410.580
- Gastos anticipados	1.410.580	
TOTAL		57.492.600

PASIVO

<u>Recursos permanentes</u>		38.781.652
- Patrimonio	9.886.200	
- Aportaciones pendientes de aplicación	0	
- Resultados de ejercicios anteriores	(6.701.754)	
- Pérdidas y ganancias	(4.716.294)	
- Intereses diferidos	2.900.000	
- Desembolso pendiente acc. Emp.Grupo	22.500	
- Préstamos inversiones	37.391.000	
<u>Ingresos a distribuir</u>		55.165
<u>Exigible</u>		17.591.876
- Deudas a corto plazo	17.591.876	
<u>Provisiones</u>		18.966
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.044.941
- Ingresos anticipados	1.044.941	
TOTAL		57.492.600

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.2.6. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada a 31.12.96**HABER**

Ventas y prestación de servicios	18.609.094
Incremento de existencias	668.560
Trabajos para el inmovilizado inmaterial	2.052.001
Ingresos accesorios a la explotación	403.667
Subvenciones a la explotación	14.540.187
Provisiones por insolvencias aplicadas	14.679
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	368.529
Beneficios e ingresos extraordinarios	75.732
Pérdida del ejercicio	4.716.294
TOTAL	41.448.743

DEBE

Aprovisionamientos	14.245.514
Reducción de existencias	0
Gastos de personal	12.719.150
Amortizaciones de inmovilizado	2.381.153
Provisiones por insolvencias	36.267
Otros gastos de explotación	7.990.844
Gastos financieros y dif. de cambio negativas	3.602.519
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	473.296
TOTAL	41.448.743

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.2.7. Liquidación del Presupuesto de explotación consolidado a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	17.552.572	0	17.552.572	18.609.094	(1.056.522)	(6)
- Publicidad	13.919.125	0	13.919.125	13.696.538	222.587	2
- Otras ventas	3.029.486	0	3.029.486	4.662.996	(1.633.510)	(54)
- Venta de servicios	603.961	0	603.961	249.560	354.401	59
<u>Variación de existencias:</u>	150.750	0	150.750	668.560	(517.810)	(343)
- Variación de existencias	150.750	0	150.750	668.560	(517.810)	(343)
<u>Trabajos realizados inmov:</u>	100.000	0	100.000	2.052.001	(1.952.001)	(1.952)
- Trabajos realizados empresa	100.000	0	100.000	2.052.001	(1.952.001)	(1.952)
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	14.542.000	0	14.542.000	14.914.586	(372.586)	(3)
- Subvención de la Generalidad	12.744.000	0	12.744.000	12.744.000	0	0
- Contrato Programa	1.798.000	0	1.798.000	2.170.586	(372.586)	(21)
<u>Ingresos por servicios varios:</u>	375.412	0	375.412	403.667	(28.255)	(8)
-Ingresos por servicios varios	375.412	0	375.412	403.667	(28.255)	(8)
<u>Ingresos financieros:</u>	242.178	0	242.178	368.528	(126.350)	(52)
- Otros ingresos	98.663	0	98.663	220.719	(122.056)	(124)
- Dif. posit. cambio	143.515	0	143.515	147.809	(4.294)	(3)
<u>Ingresos extraordinarios:</u>	0	0	0	115.670	(115.670)	-
<u>Provisiones varias:</u>	0	0	0	14.679	(14.679)	-
TOTAL	32.962.912	0	32.962.912	37.146.785	(4.183.873)	(13)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	9.520.201	0	9.520.201	14.240.056	(4.719.855)	(50)
- Mercaderías	369.470	0	369.470	337.086	32.384	9
- Productos acabados	7.282.769	0	7.282.769	11.617.488	(4.334.719)	(60)
- Elem. y conj. incorp.	1.867.962	0	1.867.962	2.285.482	(417.520)	(22)
Servicios exteriores:	7.503.567	0	7.503.567	7.953.126	(449.559)	(6)
- Alquileres	1.273.826	0	1.273.826	1.302.089	(28.263)	(2)
- Cons. y reparación	147.303	0	147.303	156.554	(9.251)	(6)
- Serv. Empr. y Prof.	2.401.693	0	2.401.693	2.568.254	(166.561)	(7)
- Transportes	56.605	0	56.605	69.206	(12.601)	(22)
- Primas de seguros	85.000	0	85.000	47.222	37.778	44
- Servic. banc. y sim.	32.761	0	32.761	24.627	8.134	25
- Public. y rel. públicas	430.681	0	430.681	454.939	(24.258)	(6)
- Sumin. com. y enlaces	2.560.736	0	2.560.736	2.714.792	(154.056)	(6)
- Otros servicios	514.962	0	514.962	615.443	(100.481)	(20)
Tributos:	18.262	0	18.262	43.174	(24.912)	(136)
- Otros Tributos	18.262	0	18.262	43.174	(24.912)	(136)
Gastos de personal:	11.699.155	0	11.699.155	12.719.150	(1.019.995)	(9)
- Sueldos y salarios	9.166.552	0	9.166.552	10.146.682	(980.130)	(11)
- Seguridad Social	2.374.369	0	2.374.369	2.424.423	(50.054)	(2)
- Aport. Comp. Pensiones	3.000	0	3.000	3.000	0	0
- Otros gastos sociales	155.234	0	155.234	145.045	10.189	7
Gastos financieros:	3.887.441	0	3.887.441	3.602.520	284.921	7
- Interes. préstamos	3.771.716	0	3.771.716	3.471.072	300.644	8
- Dif. negativos de cambio	110.625	0	110.625	84.316	26.309	24
- Gastos Form. y Canc. Deuda	5.100	0	5.100	47.132	(42.032)	(824)
Otros cargos de explotación:	334.286	0	334.286	36.267	298.019	89
- Provisión Fondo de Produc.	100.000	0	100.000	0	100.000	100
- Provisiones de existencias	150.750	0	150.750	0	150.750	100
- Provisiones varias	83.536	0	83.536	36.267	47.269	57
TOTAL	32.962.912	0	32.962.912	38.594.293	(5.631.381)	(17)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

4.4.2.8. Presupuesto de explotación consolidado. Liquidación integrada a 31.12.96

INGRESOS	Presupuesto definitivo	Derechos liquidados	Ajustes	Cuenta de Explotación
Subvención presupuesto	12.744.000	12.744.000	(374.399)	12.369.601
Contrato programa	1.798.000	2.170.586	0	2.170.586
Ingresos propios	18.170.162	19.511.638	2.961	19.514.599
Variación existencias	150.750	668.560	0	668.560
Resultados ejercicio	0	0	4.716.294	4.716.294
Trabajos realizados empresa	100.000	2.052.001	0	2.052.001
TOTAL	32.962.912	37.146.785	4.344.856	41.491.641

GASTOS	Presupuesto definitivo	Obligaciones realizadas	Ajustes	Cuenta de Explotación
Compras	9.200.201	14.240.056	0	14.240.056
Servicios exteriores	7.330.558	7.953.126	0	7.953.126
Tributos y tasas	18.262	43.174	0	43.174
Gastos personal	11.699.155	12.719.150	0	12.719.150
Gastos financieros	4.380.450	3.602.520	0	3.602.520
Amortizaciones	0	0	2.381.153	2.381.153
Otros cargos explotación	334.286	36.267	516.195	552.462
TOTAL	32.962.912	38.594.293	2.897.348	41.491.641

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.2.9. Liquidación del Presupuesto de capital consolidado de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus empresas filiales. Ejercicio 1996

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimon.	Total	
<u>Patrimonio:</u>							
- Patrimonio	494.540	0	494.540	494.540	0	494.540	0
<u>Aportaciones capital:</u>							
- Aportaciones capital	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	
<u>Ingresos financieros:</u>							
- Ing. derivados op. financ.	3.853.000	0	3.853.000	3.853.000	0	3.853.000	0
<u>Variación Fondo de maniobra:</u>							
- Variación Fondo de Maniobra E.	150.750	0	150.750	0	150.750	150.750	0
TOTAL	5.498.290	0	5.498.290	5.347.540	150.750	5.498.290	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimon.	Total	
<u>Préstamos recibidos:</u>							
- Amortización préstamos	2.157.000	0	2.157.000	2.021.045	0	2.021.045	135.955
<u>Inmovilizado inmaterial:</u>							
- Aplicaciones informáticas	110.540	0	110.540	80.855	0	80.855	29.685
- Fondo de producción	1.384.000	0	1.384.000	2.016.097	0	2.016.097	(632.097)
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	213.500	0	213.500	3.316	0	3.316	210.184
- Instal.complejas especial.	411.000	0	411.000	318.599	0	318.599	92.401
- Maquinaria e instalaciones	388.000	0	388.000	279.698	0	279.698	108.302
- Mobiliario	16.000	0	16.000	26.029	0	26.029	(10.029)
- Equipos de informática	100.000	0	100.000	79.747	0	79.747	20.253
- Elementos de transporte	57.000	0	57.000	37.324	0	37.324	19.676
- Otro inmovilizado material	10.500	0	10.500	5.856	0	5.856	4.644
<u>Provisión de inmovilizado:</u>							
- Provisión inmov. inmaterial	500.000	0	500.000	747.504	0	747.504	(247.504)
<u>Fondo de maniobra:</u>							
- Fondo maniobra de TVC,SA E	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
- Fondo maniobra CR.SRG,SA E	750	0	750	0	750	750	0
TOTAL	5.498.290	0	5.498.290	5.616.070	150.750	5.766.820	(268.530)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.2.10. Presupuesto del Programa de inversiones consolidado. Liquidación integrada a 31.12.96

INGRESOS	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados
Presupuesto 1982-1995	45.218.547	46.199.547
Presupuesto 1996	5.498.290	5.498.290
Variación fondo maniobra pres. 1989-1994	0	(1.220.350)
Fondo patrimonial	0	(7.478.203)
Resultados ejercicios anteriores	0	(6.701.754)
Resultados ejercicio	0	(4.716.294)
Amortización créditos	0	(10.108.584)
Crédito Largo Contrato Programa	0	14.384.000
TOTAL	50.716.837	35.856.652
INMOVILIZADO		11.286.912
- Inmovilizado Corporación Catalana RTV	1.090.321	
- Inmovilizado Televisió de Catalunya, S.A.	9.805.166	
- Inmovilizado Catalunya Ràdio SRG, S.A.	391.425	
SITUACIONES TRANS. FINANCIACIÓN	17.284.000	17.284.000
EXIGIBLE A LARGO	(2.996.631)	(2.996.631)
FONDO DE MANIOBRA		10.282.371
- Disponible	151.343	
- Realizable	28.767.845	
- Exigible a corto	(18.636.817)	
TOTAL		35.856.652

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.3. Corporación Catalana de Radio y Televisión**4.4.3.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

<u>Situaciones transitorias de financiación</u>		17.284.000
<u>Inmovilizado</u>		29.193.495
- Inmovilizado material	623.869	
- Inmovilizado inmaterial	156.003	
- Inmovilizado financiero	28.413.623	
<u>Realizable</u>		6.960.296
- Tesorería Generalidad	6.920.859	
- Deudores	39.437	
<u>Disponible</u>		41.120
- Cuentas financieras	41.120	
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.673
- Gastos anticipados	1.673	
TOTAL		53.480.584

PASIVO

<u>Recursos permanentes</u>		50.754.585
- Patrimonio	9.883.700	
- Resultados de ejercicios anteriores	784.103	
- Pérdidas y ganancias	(226.718)	
- Préstamos inversiones	37.391.000	
- Intereses diferidos	2.900.000	
- Desembolsos pendientes acc. Emp. Grupo	22.500	
<u>Exigible</u>		2.725.999
- Deudas a corto plazo	2.725.999	
TOTAL		53.480.584

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.3.2. Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96**HABER**

Ventas y prestación de servicios	364.009
Trabajos para el inmovilizado	31.041
Ingresos accesorios a la explotación	6.505
Subvenciones Presupuesto de explotación	2.401.703
Subvenciones Contrato Programa	1.798.000
Ingresos financieros y dif. de cambio positivos	35.193
Beneficios e ingresos extraordinarios	111
Pérdida del ejercicio	226.718
TOTAL	4.863.280

DEBE

Gastos de personal	788.731
Amortizaciones de inmovilizado	226.718
Otros gastos de explotación	528.238
Gastos financieros y dif. de cambio negativas	3.288.637
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	30.956
TOTAL	4.863.280

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.3.3. Liquidación del Presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	300.000	0	300.000	364.009	(64.009)	(21)
- Venta de servicios	300.000	0	300.000	364.009	(64.009)	(21)
<u>Trabajos realiz. inmov.:</u>	0	0	0	31.041	(31.041)	-
- Trabajos realizados empresa	0	0	0	31.041	(31.041)	-
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	14.542.000	(9.967.898)	4.574.102	4.574.102	0	0
- Subvención de la Generalidad	12.744.000	(9.967.898)	2.776.102	2.776.102	0	0
- Contrato Programa	1.798.000	0	1.798.000	1.798.000	0	0
<u>Ingresos por serv. varios:</u>	0	0	0	6.505	(6.505)	-
- Ingresos por serv. varios	0	0	0	6.505	(6.505)	-
<u>Ingresos financieros:</u>	0	0	0	35.193	(35.193)	-
- Otros ingresos	0	0	0	35.188	(35.188)	-
- Dif. posit. cambio	0	0	0	5	(5)	-
TOTAL	14.842.000	(9.967.898)	4.874.102	5.010.850	(136.748)	(3)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Servicios exteriores:	575.847	0	575.847	527.478	48.369	8
- Alquileres	146.395	0	146.395	140.848	5.547	4
- Cons. y reparación	38.770	0	38.770	39.594	(824)	(2)
- Serv. Empr. y Prof.	112.809	0	112.809	113.913	(1.104)	(1)
- Transportes	2.465	0	2.465	2.046	419	17
- Primas de seguros	85.000	0	85.000	47.024	37.976	45
- Servicios banc. y sim.	250	0	250	107	143	57
- Public. y rel. públicas	31.500	0	31.500	28.148	3.352	11
- Sumin. com. y enlaces	22.480	0	22.480	20.080	2.400	11
- Otros servicios	136.178	0	136.178	135.718	460	0
Tributos:	1.900	0	1.900	760	1.140	60
- Otros Tributos	1.900	0	1.900	760	1.140	60
Gastos de personal:	744.293	0	744.293	788.731	(44.438)	(6)
- Sueldos y salarios	588.076	0	588.076	631.789	(43.713)	(7)
- Seguridad Social	109.835	0	109.835	104.917	4.918	4
- Otros gastos sociales	46.382	0	46.382	52.025	(5.643)	(12)
Gastos financieros:	4.217.960	(665.898)	3.552.062	3.288.637	263.425	7
- Interes. préstamos	4.212.460	(665.898)	3.546.562	3.242.293	304.269	9
- Dif. negativ. de cambio	500	0	500	53	447	89
- Gast. Form. y Can. Deuda	5.000	0	5.000	46.291	(41.291)	(826)
Transfer. a Sociedades:	9.302.000	(9.302.000)	0	0	0	0
- Transferencia a TVC, SA	7.000.000	(7.000.000)	0	0	0	0
- Transferencia a CR, SA	2.300.000	(2.300.000)	0	0	0	0
- Transfer. P. Edicions, SA	2.000	(2.000)	0	0	0	0
TOTAL	14.842.000	(9.967.898)	4.874.102	4.605.606	268.496	6

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

4.4.3.4. Liquidación del Presupuesto de capital de la Corporación Catalana de Radio y Televisión. Ejercicio 1996

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Patrimonio:</u>							
- Patrimonio	494.540	0	494.540	494.540	0	494.540	0
<u>Aportaciones capital</u>							
- Aportaciones capital	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0
<u>Ingresos Financieros:</u>							
- Ing. derivados op. financ.	3.853.000	0	3.853.000	1.254.000	2.599.000	3.853.000	0
TOTAL	5.347.540	0	5.347.540	2.748.540	2.599.000	5.347.540	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Préstamos recibidos:</u>							
- Amortización préstamos	2.157.000	0	2.157.000	2.021.045	0	2.021.045	135.955
<u>Inmovilizado inmaterial:</u>							
- Aplicaciones informáticas	110.540	0	110.540	80.855	0	80.855	29.685
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	150.000	0	150.000	0	0	0	150.000
- Maquinaria e instalaciones	216.000	0	216.000	17.183	0	17.183	198.817
- Mobiliario	5.000	0	5.000	3.151	0	3.151	1.849
- Equipos de informática	100.000	0	100.000	79.747	0	79.747	20.253
- Elementos de transporte	10.000	0	10.000	0	0	0	10.000
<u>Inversiones finan. permanentes:</u>							
- Fondos patrimoniales TVC	1.040.000	0	1.040.000	0	1.040.000	1.040.000	0
- Fondos de producción TVC	1.384.000	0	1.384.000	0	1.384.000	1.384.000	0
- Fondos patrimoniales CR	175.000	0	175.000	0	175.000	175.000	0
TOTAL	5.347.540	0	5.347.540	2.201.981	2.599.000	4.800.981	546.559

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.4. Televisió de Catalunya, SA**4.4.4.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

<u>Inmovilizado</u>		9.805.166
- Inmovilizado material	3.841.751	
- Inmovilizado inmaterial	5.715.404	
- Inmovilizado financiero	132.205	
- Gastos amortizables	115.806	
<u>Realizable</u>		20.465.938
- Existencias	10.532.240	
- Deudores	9.284.933	
- Inversiones financieras temporales	648.765	
<u>Disponible</u>		36.886
- Cuentas financieras	36.886	
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.396.394
- Gastos anticipados	1.396.394	
TOTAL		31.704.384

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		15.181.424
- Capital social	24.401.530	
- Aportaciones pendientes de aplicación	2.409.650	
- Resultados de ejercicios anteriores	(7.229.794)	
- Pérdidas y ganancias	(4.399.962)	
<u>Ingresos a distribuir</u>		55.165
- Subvenciones de capital	0	
- Diferencias de cambio positivas	55.165	
<u>Exigible</u>		15.408.130
- Deudas a corto plazo	15.408.130	
<u>Provisiones</u>		18.966
<u>Ajustes por periodificación</u>		1.040.699
- Ingresos anticipados	1.040.699	
TOTAL		31.704.384

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.4.2. Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96**HABER**

Ventas y prestación de servicios	17.595.787
Incremento de existencias	665.836
Trabajos para el inmovilizado	2.020.960
Ingresos accesorios a la explotación	365.194
Subvenciones a la explotación	7.974.860
Provisiones por insolvencias aplicadas	14.679
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	324.683
Beneficios e ingresos extraordinarios	74.829
Pérdida del ejercicio	4.399.962
TOTAL	33.436.790

DEBE

Aprovisionamientos	14.168.664
Gastos de personal	9.987.951
Amortizaciones de inmovilizado	2.077.196
Provisiones por insolvencias	13.742
Otros gastos de explotación	6.463.507
Gastos financieros y dif. de cambio negativas	293.181
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	432.549
TOTAL	33.436.790

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.4.3. Liquidación del Presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	16.169.072	0	16.169.072	17.595.787	(1.426.715)	(9)
- Publicidad	12.907.125	0	12.907.125	12.718.037	189.088	1
- Otras ventas	2.978.986	0	2.978.986	4.639.284	(1.660.298)	(56)
- Venta de servicios	282.961	0	282.961	238.466	44.495	16
<u>Variación de existencias:</u>	150.000	0	150.000	665.836	(515.836)	(344)
- Variación de existencias	150.000	0	150.000	665.836	(515.836)	(344)
<u>Trabajos realiz. inmov.:</u>	100.000	0	100.000	2.020.960	(1.920.960)	(1.921)
- Trabajos realizados empresa	100.000	0	100.000	2.020.960	(1.920.960)	(1.921)
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	7.000.000	602.274	7.602.274	7.974.860	(372.586)	(5)
- Subvención de la Generalidad	7.000.000	602.274	7.602.274	7.602.274	0	0
- Otras subvenciones	0	0	0	372.586	(372.586)	-
<u>Ingresos por servicios varios:</u>	338.053	0	338.053	365.194	(27.141)	(8)
- Ingresos por servicios varios	338.053	0	338.053	365.194	(27.141)	(8)
<u>Ingresos financieros:</u>	229.178	0	229.178	324.682	(95.504)	(42)
- Otros ingresos	85.663	0	85.663	176.891	(91.228)	(106)
- Dif. posit. cambio	143.515	0	143.515	147.791	(4.276)	(3)
<u>Ingresos extraordinarios:</u>	0	0	0	115.670	(115.670)	-
<u>Provisiones varias:</u>	0	0	0	14.679	(14.679)	-
TOTAL	23.986.303	602.274	24.588.577	29.077.668	(4.489.091)	(18)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presup definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	9.112.547	320.000	9.432.547	14.163.220	(4.730.673)	(50)
- Mercaderías	327.545	18.000	345.545	318.394	27.151	8
- Productos acabados	6.927.390	302.000	7.229.390	11.570.636	(4.341.246)	(60)
- Elem. y conj. incorp.	1.857.612	0	1.857.612	2.274.190	(416.578)	(22)
Servicios exteriores:	5.374.905	130.000	5.504.905	6.431.324	(926.419)	(17)
- Alquileres	889.591	0	889.591	1.006.365	(116.774)	(13)
- Cons. y reparación	82.954	0	82.954	93.065	(10.111)	(12)
- Serv. Empr. y Prof.	1.700.576	35.000	1.735.576	2.225.911	(490.335)	(28)
- Transportes	48.490	0	48.490	62.245	(13.755)	(28)
- Primas de seguros	0	0	0	198	(198)	-
- Servicios banc. y sim.	31.811	0	31.811	23.914	7.897	25
- Public. y rel. públicas	321.161	15.000	336.161	371.486	(35.325)	(11)
- Sum. comun. y enlaces	1.986.947	70.000	2.056.947	2.226.687	(169.740)	(8)
- Otros servicios	313.375	10.000	323.375	421.453	(98.078)	(30)
Tributos:	13.262	0	13.262	37.626	(24.364)	(184)
- Otros Tributos	13.262	0	13.262	37.626	(24.364)	(184)
Gastos de personal:	9.000.788	0	9.000.788	9.987.951	(987.163)	(11)
- Sueldos y salarios	7.069.887	0	7.069.887	8.000.187	(930.300)	(13)
- Seguridad Social	1.828.989	0	1.828.989	1.897.202	(68.213)	(4)
- Otros gastos sociales	101.912	0	101.912	90.562	11.350	11
Gastos financieros:	162.265	152.274	314.539	293.181	21.358	7
- Intereses préstamos	52.265	152.274	204.539	208.516	(3.977)	(2)
- Dif. negativas de cambio	110.000	0	110.000	84.212	25.788	23
- Otros gastos financ.	0	0	0	453	(453)	-
Otros cargos de explotación:	322.536	0	322.536	13.742	308.794	96
- Otros cargos de explotación	100.000	0	100.000	0	100.000	100
- Provisiones de existencias	150.000	0	150.000	0	150.000	100
- Provisiones varias	72.536	0	72.536	13.742	58.794	81
TOTAL	23.986.303	602.274	24.588.577	30.927.044	(6.338.467)	(26)

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

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 1996**

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Aportac. al Fondo patrimonial:</u>							
- Fondo patrimonial	2.424.000	0	2.424.000	2.424.000	0	2.424.000	0
<u>Variación Fondo de maniobra:</u>							
- Variación Fondo maniobra VE	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
TOTAL	2.574.000	0	2.574.000	2.424.000	150.000	2.574.000	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Inmovilizado inmaterial:</u>							
- Fondo de producción	1.384.000	0	1.384.000	2.016.097	0	2.016.097	(632.097)
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Edificios y otras construcc.	63.500	0	63.500	3.316	0	3.316	60.184
- Instal.complejas especial.	305.000	0	305.000	239.267	0	239.267	65.733
- Maquinaria e instalaciones	134.500	0	134.500	226.402	0	226.402	(91.902)
- Mobiliario	7.000	0	7.000	17.675	0	17.675	(10.675)
- Equipos de informática	0	0	0	0	0	0	0
- Elementos de transporte	30.000	0	30.000	31.645	0	31.645	(1.645)
<u>Provisión inmovilizado:</u>							
- Provisión inm. inmaterial	500.000	0	500.000	747.504	0	747.504	(247.504)
<u>Fondo de maniobra:</u>							
- Fondo maniobra de TVC,SA	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
TOTAL	2.574.000	0	2.574.000	3.281.906	150.000	3.431.906	(857.906)

Importes en miles de pesetas

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.5. Catalunya Ràdio, SRG, SA**4.4.5.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

<u>Inmovilizado</u>		391.425
- Inmovilizado material	389.114	
- Inmovilizado financiero	1.961	
- Otros gastos amortizables	350	
<u>Realizable</u>		1.333.349
- Existencias	900	
- Deudores	1.332.449	
<u>Disponible</u>		69.026
- Cuentas financieras	69.026	
<u>Ajustes por periodificación</u>		12.513
- Gastos anticipados	12.513	
TOTAL		1.806.313

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		943.943
- Capital social	1.114.494	
- Aportaciones pendientes de aplicación	175.000	
- Resultados de ejercicios anteriores	(255.788)	
- Pérdidas y ganancias	(89.763)	
<u>Exigible</u>		858.128
- Deudas a corto plazo	858.128	
<u>Ajustes por periodificación</u>		4.242
- Ingresos anticipados	4.242	
TOTAL		1.806.313

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.5.2. Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96**HABER**

Ventas y prestación de servicios	1.007.049
Incremento de existencias	(872)
Ingresos accesorios a la explotación	41.521
Subvenciones a la explotación	2.363.624
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	8.510
Beneficios e ingresos extraordinarios	792
Pérdida del ejercicio	89.763
TOTAL	3.510.387

DEBE

Aprovisionamientos	63.261
Gastos de personal	1.945.370
Amortizaciones de inmovilizado	77.239
Provisiones por insolvencias	22.525
Otros gastos de explotación	1.367.840
Gastos financieros y dif. de cambio negativas	20.701
Gastos extraordinarios y pérdidas de otros ejercicios	13.451
TOTAL	3.510.387

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.5.3. Liquidación del Presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	1.015.000	0	1.015.000	1.007.049	7.951	1
- Publicidad	1.012.000	0	1.012.000	1.002.997	9.003	1
- Otras ventas	0	0	0	0	0	-
- Venta de servicios	3.000	0	3.000	4.052	(1.052)	(35)
<u>Variación de existencias:</u>	750	0	750	(872)	1.622	216
- Variación de existencias	750	0	750	(872)	1.622	216
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	2.300.000	63.624	2.363.624	2.363.624	0	0
- Subvención de la Generalidad	2.300.000	63.624	2.363.624	2.363.624	0	0
<u>Ingresos por serv. varios:</u>	37.359	0	37.359	41.521	(4.162)	(11)
- Ingresos por serv. varios	37.359	0	37.359	41.521	(4.162)	(11)
<u>Ingresos financieros:</u>	13.000	0	13.000	8.510	4.490	35
- Otros ingresos	13.000	0	13.000	8.497	4.503	35
- Dif. posit. cambio	0	0	0	13	(13)	-
TOTAL	3.366.109	63.624	3.429.733	3.419.832	9.901	0

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación esté calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	70.654	0	70.654	63.261	7.393	10
- Mercaderías	23.925	0	23.925	18.972	4.953	21
- Productos acabados	36.379	0	36.379	32.997	3.382	9
- Elem. y conj. incorp.	10.350	0	10.350	11.292	(942)	(9)
Servicios exteriores:	1.342.806	43.009	1.385.815	1.363.168	22.647	2
- Alquileres	193.331	43.009	236.340	212.581	23.759	10
- Cons. y reparación	25.079	0	25.079	23.895	1.184	5
- Serv. Empr. y Prof.	522.108	0	522.108	517.674	4.434	1
- Transportes	5.650	0	5.650	4.915	735	13
- Primas de seguros	0	0	0	0	0	-
- Servicios banc. y sim.	700	0	700	605	95	14
- Public. y rel. públicas	60.520	0	60.520	77.018	(16.498)	(27)
- Sum. comun. y enlaces	480.709	0	480.709	468.086	12.623	3
- Otros servicios	54.709	0	54.709	58.394	(3.685)	(7)
Tributos:	2.900	0	2.900	4.671	(1.771)	(61)
- Otros Tributos	2.900	0	2.900	4.671	(1.771)	(61)
Gastos de personal:	1.937.774	0	1.937.774	1.945.370	(7.596)	0
- Suelos y salarios	1.495.589	0	1.495.589	1.514.706	(19.117)	(1)
- Seguridad Social	432.345	0	432.345	422.304	10.041	2
- Aport. Comp. Pensiones	3.000	0	3.000	3.000	0	0
- Otros gastos sociales	6.840	0	6.840	5.360	1.480	22
Gastos financieros:	225	20.615	20.840	20.702	138	1
- Intereses préstamos	0	20.615	20.615	20.263	352	2
- Dif. negativ. de cambio	125	0	125	51	74	59
- Gastos Form. y Canc. Deuda	100	0	100	388	(288)	(288)
Otros cargos de explotación:	11.750	0	11.750	22.525	(10.775)	(92)
- Provisiones de existencias	750	0	750	0	750	100
- Provisiones varias	11.000	0	11.000	22.525	(11.525)	(105)
TOTAL	3.366.109	63.624	3.429.733	3.419.697	10.036	0

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

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 1996

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Derechos Liquidados	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Aportac. al Fondo patrimonial:</u>							
- De la CC/RTV	175.000	0	175.000	175.000	0	175.000	0
<u>Variación Fondo de maniobra:</u>							
- Variación Fondo maniobra V E	750	0	750	0	750	750	0
TOTAL	175.750	0	175.750	175.000	750	175.750	0

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	PRESUPUESTO LIQUIDADO			Saldo Presupuesto
				Inversiones Realizadas	Partidas Patrimoniales	Total	
<u>Inmovilizado material:</u>							
- Instal. complejas especial.	106.000	0	106.000	79.332	0	79.332	26.668
- Maquinaria e instalaciones	37.500	0	37.500	36.113	0	36.113	1.387
- Mobiliario	4.000	0	4.000	5.203	0	5.203	(1.203)
- Elementos de transporte	17.000	0	17.000	5.679	0	5.679	11.321
- Otro inmovilizado material	10.500	0	10.500	5.856	0	5.856	4.644
<u>Fondo de maniobra:</u>							
- Fondo man. de CR.SRG,SA. E	750	0	750	0	750	750	0
TOTAL	175.750	0	175.750	132.183	750	132.933	42.817

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.6. Principal d'Edicions, SA**4.4.6.1. Balance de situación a 31.12.96****ACTIVO**

<u>Situaciones trans. financiación</u>		7.500
- Accionistas por desemb. no exigidos	7.500	
<u>Realizable</u>		32.088
- Existencias	3.596	
- Deudores	28.492	
<u>Disponibile</u>		4.311
- Cuentas financieras	4.311	
TOTAL		43.899

PASIVO

<u>Fondos propios</u>		9.874
- Capital social	10.000	
- Reservas	66	
- Resultados de ejercicios anteriores	(341)	
- Pérdidas y ganancias	149	
<u>Exigible</u>		34.025
- Deudas a corto plazo	34.025	
TOTAL		43.899

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.6.2. Cuenta de pérdidas y ganancias a 31.12.96**HABER**

Ventas y prestación de servicios	27.132
Variación de existencias	3.596
Ingresos accesorios a la explotación	1.298
Subvenciones a la explotación	2.000
Ingresos financieros y dif. de cambio positivas	143
TOTAL	34.169

DEBE

Aprovisionamientos	16.394
Otros gastos de explotación	17.626
Beneficio del ejercicio	149
TOTAL	34.169

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

4.4.6.3. Liquidación del Presupuesto de explotación a 31.12.96

RECURSOS

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Derechos Liquidados	Saldo Presupuesto	% Desviación
<u>Ventas e ingresos por nat.:</u>	68.500	0	68.500	27.132	41.368	60
- Publicidad	0	0	0	0	0	-
- Otras ventas	50.500	0	50.500	26.932	23.568	47
- Ventas de servicios	18.000	0	18.000	200	17.800	99
<u>Variación de existencias:</u>	0	0	0	3.596	(3.596)	-
- Variación de existencias	0	0	0	3.596	(3.596)	-
<u>Subvenciones a la explotación:</u>	2.000	0	2.000	2.000	0	0
- Subvención de la Generalidad	2.000	0	2.000	2.000	0	0
<u>Ingresos por serv. varios:</u>	0	0	0	1.298	(1.298)	-
- Ingresos por serv. varios	0	0	0	1.298	(1.298)	-
<u>Ingresos financieros:</u>	0	0	0	143	(143)	-
- Otros ingresos	0	0	0	143	(143)	-
TOTAL	70.500	0	70.500	34.169	36.331	52

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

SINDICATURA DE CUENTAS DE CATALUÑA — INFORME 01/97 — VOL. 4

DOTACIONES

	Presupuesto Aprobado Parlamento	Ajuste Presup.	Presupuesto definitivo	Obligaciones Realizadas	Saldo Presupuesto	% Desviación
Compras:	17.000	0	17.000	16.394	606	4
- Mercaderías	0	0	0	0	0	-
- Productos acabados	17.000	0	17.000	16.394	606	4
- Elem. y conj. incorp.	0	0	0	0	0	-
Servicios exteriores:	37.000	0	37.000	17.509	19.491	53
- Alquileres	1.500	0	1.500	1.977	(477)	(32)
- Cons. y reparación	500	0	500	0	500	100
- Serv. Empr. y Prof.	31.200	0	31.200	5.714	25.486	82
- Transportes	0	0	0	0	0	-
- Primas de seguros	0	0	0	0	0	-
- Servicios banc. y sim.	0	0	0	1	(1)	-
- Public. y rel. públicas	2.500	0	2.500	9.468	(6.968)	(279)
- Sum. comun. y enlaces	600	0	600	74	526	88
- Otros servicios	700	0	700	275	425	61
Tributos:	200	0	200	117	83	42
- Otros Tributos	200	0	200	117	83	42
Gastos de personal:	16.300	0	16.300	0	16.300	100
- Sueldos y salarios	13.000	0	13.000	0	13.000	100
- Seguridad Social	3.200	0	3.200	0	3.200	100
- Otros gastos sociales	100	0	100	0	100	100
TOTAL	70.500	0	70.500	34.020	36.480	52

Importes en miles de pesetas.

Fuente: Informe anual de la Corporación Catalana de Radio y Televisión y sus filiales, ejercicio 1996.

Nota: El porcentaje de desviación está calculado sobre el Presupuesto definitivo.

4.5. MOVIMIENTO Y SITUACIÓN DE LOS AVALES CONCEDIDOS POR LA GENERALIDAD

= I N D E X =

=====

Full núm.

- Empreses Privades , avals d'operacions amb venciment posterior a 1'1-01-1996	1
- Empreses Públiques, Organismes Autònoms i Societats Anònimes, avals d'operacions amb venciment posterior a 1'1-01-1996	2 i 3
- Avals formalitzats en el període de 1'1-01-1996 al 31-12-1996	4
- Pagaments ordenats de 1'1-01-1996 al 31-12-1996 d'avalis d'operacions no ateses al seu venciment	5
- Nota complementària - Aclariments	6

E. PRIVADES / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1996 - SIT. 31-12-96

T.AVAL	ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-96 AL 31-12-96
1	MILLANS ROSICH, SEBASTIÀ	60.000.000		13,-	1-06-92	6.664.870
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.	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	CANCEL.LAT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	757.894.737		VARIABLE	13-05-04	CANCEL.LAT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	400.000.000		VARIABLE	12-09-01	CANCEL.LAT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	450.000.000		VARIABLE	30-06-04	CANCEL.LAT
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	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.100.000.000		VARIABLE	24-05-06	REFINANÇAMENT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	3.000.000.000		VARIABLE	15-12-07	REFINANÇAMENT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	800.000.000		VARIABLE	30-12-03	CANCEL.LAT
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	CANCEL.LAT
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	1.200.000.000		VARIABLE	12-03-97	CANCEL.LAT
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	2.000.000.000		VARIABLE	2-11-98	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	1.500.000.000		VARIABLE	25-04-03	REFINANÇAMENT
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	0
4	GRAND PENÍNSULA, S.A.	5.000.000.000		VARIABLE	28-12-00	0
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	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	1.000.000.000		VARIABLE	4-05-96	CANCEL.LAT
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

E. PÚBL., ORG.AUT. I S.A. / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1996 - SIT. 31-12-96

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-96 AL 31-12-96
CENTRE TELECOMUNICACIONS GC	1.000.000.000		VARIABLE	7-11-04	0
CENTRE TELECOMUNICACIONS GC	3.200.000.000		VARIABLE	25-03-05	0
CENTRE TELECOMUNICACIONS GC	1.526.769.000		VARIABLE	15-10-05	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	CANCEL.LAT
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	655.201.417		14,05	15-03-96	CANCEL.LAT
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	5.975.000.000		VARIABLE	27-03-04	CANCEL.LATS 1991,6 M
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	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	663.666.667		VARIABLE	26-07-04	REFINANÇAMENT
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	3.853.000.000		VARIABLE	14-10-04	0
ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA	2.500.000.000		VARIABLE	17-12-00	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	55.000.000	\$ USA	VARIABLE	24-01-02	0
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	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	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	5.100.000.000		8,70	20-06-01	0
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
IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM	1.360.000.000		VARIABLE	19-11-06	REFINANÇAMENT
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	1.143.447.223		12,25	22-06-99	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	464.367.084		12,25	21-12-00	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	1.000.000.000		VARIABLE	2-11-00	0

E. PÚBL., ORG.AUT. I S.A. / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1996 - SIT. 31-12-96

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-96 AL 31-12-96
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 RESIDUS	10.380.000.000		VARIABLE	28-03-06	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	31-07-99	CANCEL.LAT
JUNTA DE SANEJAMENT	2.000.000.000		VARIABLE	28-07-98	CANCEL.LAT
JUNTA DE SANEJAMENT	1.500.000.000		VARIABLE	17-05-00	CANCEL.LAT
JUNTA DE SANEJAMENT	2.500.000.000		VARIABLE	4-02-01	CANCEL.LAT
(*) JUNTA DE SANEJAMENT	7.000.000.000		VARIABLE	26-07-04	0
JUNTA DE SANEJAMENT	9.000.000.000		VARIABLE	6-06-03	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	21-06-00	0
JUNTA DE SANEJAMENT	3.000.000.000		VARIABLE	28-05-06	0
JUNTA DE SANEJAMENT	7.000.000.000		VARIABLE	24-07-06	REFINANÇAMENT 5000 M
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	17-10-04	REFINANÇAMENT
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
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	CANCEL.LAT
TABASA	543.680.000		VARIABLE	14-01-00	0
TABASA	2.025.000.000		VARIABLE	26-04-98	0

(*) A més aquestes empreses tenen la singularitat d'haver formalitzat contractes de crèdit, amb oferta potencial d'oferir aval la Generalitat de Catalunya:

GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA	2 contractes de crèdit	TOTAL: 14.300.000.000 ₧
JUNTA DE SANEJAMENT	8 contractes de crèdit	TOTAL: 39.500.000.000 ₧

AVALS FORMALITZATS EN EL PERÍODE DE L'1-01-1996 a1 31-12-1996

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT
CENTRE TELECOMUNICACIONS GC	3.200.000.000	VARIABLE	25-03-05
CENTRE TELECOMUNICACIONS GC	1.526.769.000	VARIABLE	15-10-05
CONS.CONC.AIGÜES AJ. I IND.TAR	3.000.000.000	VARIABLE	15-12-07
CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.100.000.000	VARIABLE	24-05-06
CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	1.500.000.000	VARIABLE	25-04-03
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	663.666.667	VARIABLE	26-07-04
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV IDIADA	1.360.000.000	VARIABLE	19-11-06
JUNTA DE RESIDUS	10.380.000.000	VARIABLE	28-03-06
JUNTA DE SANEJAMENT	3.000.000.000	VARIABLE	28-05-06
JUNTA DE SANEJAMENT	7.000.000.000	VARIABLE	24-07-06
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000	VARIABLE	17-10-04

PAGAMENTS ORDENATS DE L'1-01-96 AL 31-12-96 D'AVALS D'OPERAC. NO ATESES AL VT.

Entitat avalada

Pessetes

NOTA COMPLEMENTÀRIA - ACLARIMENTS

=====

En els estats adjunts no consten els següents conceptes:

- a) Requeriments anteriors a l'1-01-1996, 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: enero de 2004

Depósito legal: B-3991-2004