

Informe 01/96

Compte general de la Generalitat de Catalunya Exercici 1995

Volum 4:

- Diputacions provincials
- Entitats autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg
- Empreses públiques
- Ens públics Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i filials
- Moviment i situació d'aval



**Sindicatura de Comptes
de Catalunya**

ESQUEMA GLOBAL DEL COMPTE GENERAL DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

- Volum 1: 0. Introducció general
1. Compte de l'Administració general de la Generalitat
- Volum 2: 2. Compte de les entitats autònomes de caràcter administratiu
- Volum 3: 3. Compte de les entitats gestores de la Seguretat Social
- Volum 4: 4.1. Comptes generals de les diputacions provincials
- 4.2. Comptes de les entitats autònomes de caràcter comercial,
 industrial i financer o anàleg
- 4.3. Comptes de les empreses públiques
- 4.4. Comptes de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les
 seves filials
- 4.5. Moviment i situació dels avals concedits per la Generalitat

ÍNDEX

4.1. COMPTES GENERALS DE LES DIPUTACIONS PROVINCIALS	13
4.1.1. Diputació de Barcelona	15
4.1.2. Diputació de Girona	17
4.1.3. Diputació de Lleida	19
4.1.4. Diputació de Tarragona	21
4.2. COMPTES DE LES ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCER O ANÀLEG	23
4.2.0. Abreviatures i sigles	25
4.2.1. Introducció	25
4.2.2. Comentari dels quadres	28
<i>Quadre 1: Net Patrimonial de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg. Exercici 1995</i>	30
<i>Quadre 2: Transferències de la Generalitat de Catalunya a les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg. Exercici 1995</i>	31
<i>Quadre 3: Resultat de l'exercici de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial financer o anàleg. Exercici 1995.</i>	32
<i>Quadre 4: Finançament de les despeses de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg. Exercici 1995.</i>	33
<i>Quadre 5: Liquidació pressupostària. Exercici 1995</i>	34
4.2.3. Institut Català de Serveis a la Joventut	35
4.2.3.1. <i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	35
4.2.3.2. <i>Compte de resultats exercici 1995</i>	37
4.2.3.3. <i>Liquidació del pressupost exercici 1995</i>	38
4.2.4. Entitat Autònoma del Diari Oficial de Publicacions	39
4.2.4.1. <i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	39
4.2.4.2. <i>Compte de resultats exercici 1995</i>	41
4.2.4.3. <i>Variacions pressupostàries</i>	42
4.2.4.4. <i>Liquidació del pressupost exercici 1995</i>	44
4.2.5. Institut Català del Crèdit Agrari	45
4.2.5.1. <i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	45
4.2.5.2. <i>Compte de resultats exercici 1995</i>	47
4.2.5.3. <i>Annex al balanç de 31.12.95</i>	48
4.2.5.4. <i>Liquidació del pressupost exercici 1995</i>	49
4.2.6. Institut Català de Finances	50
4.2.6.1. <i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	50
4.2.6.2. <i>Comptes d'ordre</i>	52
4.2.6.3. <i>Compte de resultats exercici 1995</i>	53

4.2.6.4.	<i>Liquidació del pressupost de 1995</i>	54
4.2.7.	Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes	55
4.2.7.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	55
4.2.7.2.	<i>Compte de resultats exercici 1995</i>	57
4.2.7.3.	<i>Liquidació pressupost - Estat de les dotacions</i>	58
4.2.7.4.	<i>Liquidació pressupost - Estat dels recursos</i>	58
4.2.7.5.	<i>Liquidació del pressupost exercici 1995</i>	59
4.2.8.	Institut Català del Sòl	60
4.2.8.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	60
4.2.8.2.	<i>Compte de resultats exercici 1995</i>	62
4.2.8.3.	<i>Liquidació del pressupost exercici 1995</i>	63
4.2.9.	Comissió de Ports de Catalunya	68
4.2.9.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	68
4.2.9.2.	<i>Compte de resultats exercici 1995</i>	69
4.2.9.3.	<i>Liquidació pressupost ingressos exercici 1995</i>	70
4.2.9.4.	<i>Liquidació pressupost despeses exercici 1995</i>	70
4.2.10.	Institut Cartogràfic de Catalunya	71
4.2.10.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	71
4.2.10.2.	<i>Compte de resultats exercici 1995</i>	73
4.2.10.3.	<i>Liquidació pressupost exercici 1995</i>	75
4.2.11.	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes	77
4.2.11.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	77
4.2.11.2.	<i>Compte de resultats exercici 1995</i>	79
4.2.11.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació i d'inversió 1995</i>	81
4.2.11.4.	<i>Liquidació pressupost exercici 1995</i>	82
4.2.11.5.	<i>Pressupost d'ingressos 1995</i>	84
4.2.11.6.	<i>Pressupost de despeses 1995</i>	85
4.3.	EMPRESSES PÚBLIQUES	89
4.3.0.	Abreviatures	91
4.3.1.	Definició i abast	92
4.3.2.	Documentació a retre a la Sindicatura de Comptes	95
4.3.3.	Magnituds més significatives	96
	<i>Quadre número 1: net patrimonial</i>	96
	<i>Quadre número 2: transferències rebudes</i>	100
	<i>Quadre número 3: resultats de les empreses públiques</i>	104
	<i>Quadre número 4: finançament de les despeses</i>	107
	<i>Quadre número 5: endeutament</i>	111
	<i>Quadre número 6: liquidacions pressupostàries</i>	113
4.3.4.	Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA	117
4.3.4.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	117
4.3.4.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	118
4.3.4.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	119

4.3.4.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió 31.12.95 . . .</i>	120
4.3.5.	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	121
4.3.5.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	121
4.3.5.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	123
4.3.5.3.	<i>Compte d'explotació per departaments a 31.12.95</i>	124
4.3.5.4.	<i>Divisió Xarxa Principal</i>	125
	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	125
4.3.5.5.	<i>Divisió Estació de Muntanya la Molina. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	126
4.3.5.6.	<i>Divisió Vall de Núria Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	127
4.3.5.7.	<i>Divisió Explotació dels Funiculars de Montserrat Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	128
4.3.5.8.	<i>Divisió Xarxa Principal Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	129
4.3.5.9.	<i>Divisió Estació de Muntanya La Molina Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	130
4.3.5.10.	<i>Divisió Vall de Núria Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	131
4.3.5.11.	<i>Divisió Explotació dels Funiculars de Montserrat Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	132
4.3.6.	Viatges de Muntanya, SA	133
4.3.6.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	133
4.3.6.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	134
4.3.7.	Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA	135
4.3.7.1.	<i>Balanç de situació abreujat a 31.12.95</i>	135
4.3.7.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	136
4.3.7.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	137
4.3.7.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	138
4.3.8.	Túnel i Accessos de Barcelona, SAC	139
4.3.8.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	139
4.3.8.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	141
4.3.8.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	142
4.3.8.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	143
4.3.9.	Administració, Promoció i Gestió, SA	144
4.3.9.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	144
4.3.9.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	146
4.3.9.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	147
4.3.9.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95 .</i>	148
4.3.10.	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	149
4.3.10.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	149
4.3.10.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	151
4.3.10.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	152
4.3.10.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95 .</i>	154
4.3.11.	Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial	155

4.3.11.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	155
4.3.11.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	156
4.3.11.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	157
4.3.11.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió 31.12.95</i>	158
4.3.12.	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions	159
4.3.12.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	159
4.3.12.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	160
4.3.12.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	161
4.3.12.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95</i>	162
4.3.13.	Centre Divulgador de la Informàtica, SA	163
4.3.13.1.	<i>Balanç de situació abreujat a 31.12.95</i>	163
4.3.13.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	164
4.3.13.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	165
4.3.13.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	166
4.3.14.	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	167
4.3.14.1.	<i>Balanç de situació abreujat a 31.12.95</i>	167
4.3.14.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	168
4.3.15.	Forestal Catalana, SA	169
4.3.15.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	169
4.3.15.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	171
4.3.15.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació i inversió a 31.12.95</i>	172
4.3.15.4.	<i>Resum de la liquidació pressupostària de l'exercici 1995</i>	173
4.3.16.	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	174
4.3.16.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	174
4.3.16.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	176
4.3.16.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	177
4.3.16.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	178
4.3.17.	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil	179
4.3.17.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	179
4.3.17.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	181
4.3.17.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	182
4.3.17.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	183
4.3.18.	Centre d'Alt Rendiment Esportiu	184
4.3.18.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	184
4.3.18.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	186
4.3.18.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació any 1995</i>	187
4.3.18.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversions any 1995</i>	188
4.3.19.	Gestió d'Infraestructures, SA	189
4.3.19.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	189
4.3.19.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	191
4.3.19.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	192
4.3.19.4.	<i>Liquidació de pressupost de capital a 31.12.95</i>	193
4.3.20.	Regs de Catalunya, SA	194

4.3.20.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	194
4.3.20.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	195
4.3.20.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	196
4.3.20.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	197
4.3.21.	Aigües Ter-Llobregat	198
4.3.21.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	198
4.3.21.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	200
4.3.21.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	201
4.3.21.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95</i>	203
4.3.22.	Institut Català de l'Energia	204
4.3.22.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	204
4.3.22.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	205
4.3.22.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	206
4.3.22.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	207
4.3.23.	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA	208
4.3.23.1.	<i>Balanç de situació abreujat a 31.12.95</i>	208
4.3.23.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	209
4.3.23.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	210
4.3.23.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	211
4.3.24.	Institut de Diagnostic per la Imatge	212
4.3.24.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	212
4.3.24.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	213
4.3.24.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	214
4.3.24.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversions any 1995</i>	215
4.3.25.	Junta de Sanejament	216
4.3.25.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	216
4.3.25.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	217
4.3.25.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	218
4.3.25.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	219
4.3.26.	Junta de Residus	220
4.3.26.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	220
4.3.26.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	221
4.3.26.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	222
4.3.26.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95</i>	223
4.3.26.5.	<i>Liquidació conjunta dels pressupostos d'explotació i d'inversió</i>	224
4.3.27.	Gestió de Serveis Sanitaris	225
4.3.27.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	225
4.3.27.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	227
4.3.27.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	228
4.3.27.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	229
4.3.28.	Institut d'Assistència Sanitària	230
4.3.28.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	230
4.3.28.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	231
4.3.28.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	232

4.3.29.	Gestió i Prestació de Serveis de Salut	233
4.3.29.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	233
4.3.29.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	235
4.3.29.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	236
4.3.29.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	237
4.3.30.	Sistema d'Emergències Mèdiques	238
4.3.30.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	238
4.3.30.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	239
4.3.30.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	240
4.3.30.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	241
4.3.31.	Eficiència Energètica, SA	242
4.3.31.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	242
4.3.31.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	243
4.3.31.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	244
4.3.31.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	245
4.3.32.	Equacat, SA	246
4.3.32.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	246
4.3.32.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	247
4.3.32.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	248
4.3.32.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	249
4.3.33.	Turisme Juvenil de Catalunya, SA	250
4.3.33.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	250
4.3.33.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	251
4.3.33.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	252
4.3.33.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	253
4.3.34.	Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA	254
4.3.34.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	254
4.3.34.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	255
4.3.34.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	256
4.3.34.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	257
4.3.35.	Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA	258
4.3.35.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	258
4.3.35.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	259
4.3.35.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i> CECAPRI Reconversió	260
4.3.35.4.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i> CECAPRI Internacional	261
4.3.35.5.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i> CECAPRI Reconversió	262
4.3.36.	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA	263
4.3.36.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	263
4.3.36.2.	<i>Compte d'explotació abreujat a 31.12.95</i>	264
4.3.36.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	265
4.3.36.4.	<i>Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95</i>	266

4.3.37.	Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica	267
4.3.37.1.	<i>Balanç de situació a 31.12.95</i>	267
4.3.37.2.	<i>Compte d'explotació a 31.12.95</i>	268
4.3.37.3.	<i>Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95</i>	269
4.3.37.4.	<i>Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95</i>	270
4.4.	COMPTES DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS	271
4.4.1.	Introducció i documentació rebuda	273
4.4.2.	Magnituds més significatives	273
4.4.2.1.	<i>Resultats de l'exercici 1995</i>	273
4.4.2.2.	<i>Finançament de les despeses de l'exercici 1995</i>	274
4.4.2.3.	<i>Balanços comparatius a 31.12.95 i 31.12.94</i>	275
4.4.2.4.	<i>Estat de resultats comparatius exercicis 1995 i 1994</i>	277
4.4.2.5.	<i>Balanç de Situació consolidat a 31.12.95</i>	278
4.4.2.6.	<i>Compte de Pèrdues i Guanys consolidat a 31.12.95</i>	279
4.4.2.7.	<i>Liquidació del Pressupost d'Explotació consolidat a 31.12.95</i>	280
4.4.2.8.	<i>Pressupost d'Explotació consolidat. Liquidació integrada a 31.12.95</i>	282
4.4.2.9.	<i>Liquidació del Pressupost de Capital Consolidat de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials Exercici 1995</i>	283
4.4.2.10.	<i>Pressupost del Programa d'Inversions Consolidat. Liquidació integrada a 31.12.95</i>	284
4.4.3.	Corporació Catalana de Ràdio i Televisió	285
4.4.3.1.	<i>Balanç de Situació a 31.12.95</i>	285
4.4.3.2.	<i>Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95</i>	286
4.4.3.3.	<i>Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95</i>	287
4.4.3.4.	<i>Liquidació del Pressupost de Capital de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió Exercici 1995</i>	289
4.4.4.	Televisió de Catalunya, SA	290
4.4.4.1.	<i>Balanç de Situació a 31.12.95</i>	290
4.4.4.2.	<i>Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95</i>	291
4.4.4.3.	<i>Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95</i>	292
4.4.4.4.	<i>Liquidació del Pressupost de Capital de Televisió de Catalunya, SA Exercici 1995</i>	294
4.4.5.	Catalunya Ràdio, SRG, SA	295
4.4.5.1.	<i>Balanç de Situació a 31.12.95</i>	295
4.4.5.2.	<i>Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95</i>	296
4.4.5.3.	<i>Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95</i>	297
4.4.5.4.	<i>Liquidació del Pressupost de Capital de Catalunya Ràdio, SRG, SA, Exercici 1995</i>	299
4.4.6.	Principal d'Edicions, SA	300

4.4.6.1.	<i>Balanç de Situació a 31.12.95</i>	300
4.4.6.2.	<i>Compte de Pèrdues i Guanyys a 31.12.95</i>	301
4.4.6.3.	<i>Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95</i>	302
4.5.	MOVIMENT I SITUACIÓ DELS AVALS CONCEDITS PER LA GENERALITAT	305

4.1. COMPTES GENERALS DE LES DIPUTACIONS PROVINCIALS

4.1.1. Diputació de Barcelona

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A				E X E R C I C I 1 9 9 5			
Tipus: Diputació		Població: 4.748.236		Nom: Barcelona		Codi: 800084	

COMPT E G E N E R A L D E L P R E S S U P O S T (importos en milers de pta.)

1.Capítols Ingressos	Previsió			Execució				
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pendent cob.
1.Imp. directes	6.764.110	0	0,0	6.764.110	6.858.364	10,8	101,4	5.501.088
2.Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0
3.Taxes i alt. ing.	911.226	23.188	2,5	934.415	1.181.475	1,9	126,4	570.268
4.Transfer.corrents	41.437.220	754.761	1,8	42.192.081	47.465.946	74,9	112,5	6.034.414
5.Ing.patrimonials	538.136	123.162	22,9	661.298	540.349	0,9	81,7	292.579
6.Alien.inv. reals	1.100	0	0,0	1.100	72.763	0,1	***,*	21.755
7.Transfer. capital	526.820	161.454	30,6	688.274	902.503	1,4	131,1	842.479
8.Var.act.financer	117.402	7.567.298	***,*	7.684.699	987.086	1,6	12,8	377.210
9.Var.pass.financer	6.755.200	5.374.737	79,6	12.129.937	5.374.737	8,5	44,3	0
Total ingressos	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	63.383.223	100,0	89,2	13.639.792

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

3.Situació econòmica	Previsió			Execució				
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm.de fons	P6/P7
Total ingressos	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	63.383.223	89,2	49.743.431	78,5
Total despeses	57.051.313	14.004.600	24,5	71.055.913	58.783.305	82,7	52.739.789	89,7
Diferències	0	0		0	4.599.918		-2.996.359	7.596.276

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

R E S U L T A T P R E S S U P O S T A R I

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

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

E S T A T D E R O M A N E N T D E T R E S O R E R I A

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

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A				E X E R C I C I 1 9 9 5			
Tipus: Diputació		Població: 4.748.236		Nom: Barcelona		Codi: 800084	

C O M P T E D E R E S U L T A T S D E L ' E X E R C I C I (importos en milers de pta.)

Deure		Haver	
60-Compres	0	% 70-Vendes	%
61-Despeses de personal	15.081.700	29,01 71-Renda de la propietat i de l'empresa	678.069, 1,14
62-Despeses financeres	3.203.121	6,16 72-Tributs lligats a prod. i importació	473.204 0,80
63-Tributs	112.495	0,22 73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	6.858.364 11,58
64-Treballs, submins. i serveis externs	5.639.316	10,85 75-Subvencions d'explotació	0 0,00
65-Prestacions socials	545.460	1,05 76-Transferències corrents	47.465.946 80,13
66-Subvencions d'explotació	0	0,00 77-Imposos sobre el capital	764 ***,**
67-Transferències corrents	17.482.723	33,62 78-Altres ingressos	449.786 0,76
68-Transferències de capital	5.127.831	9,86 79-Provis. aplicades a la seva finalitat	3.000.000 5,06
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions	4.114.719	7,91	
Suma del Deure	51.307.365	98,68 Suma de l'Haver	58.926.134 99,48
Resultat corrent de l'exercici		7.618.769	
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00 82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	308.252 0,52
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor)	1 ***,**	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor)	0 0,00
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor)	687.368	1,32 84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (Saldo creditor)	0 0,00
Suma del Deure	51.994.734	100,00 Suma de l'Haver	59.234.386 100,00
Pèrdues i guanys nets totals		7.239.652	

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

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

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Barcelona

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT			34.042.760	62,5
200	Terrenys i béns naturals	1.262.371	57,6	
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	19.073.428		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	6.348.073		
208	Altres immobilitzat material	1.045.252		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	127.528		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	8.238.654		
Immobilitzat immaterial			75.982	0,2
21	Immobilitzat immaterial	471.123		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	395.141		
Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general			6.488.095	19,1
220	Terrenys i béns naturals	1.145.916		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	4.100.134		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.242.045		
Immobilitzat Financer			7.047.577	20,7
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	2.301.866		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Préstecs concedits	4.736.569		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	9.142		
Despeses a cancel·lar			0	
280	Despeses amortitzables	0		
Altres en concepte d'immobilitzat			813.108	2,4
DEUTORS			20.165.133	37,0
430+431	Deutors per drets reconeguts	22.487.301		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts. de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	0		
56	Altres deutors no pressupostaris	244.355		
Altres en concepte de deutors		-2.566.523		
COMPTES FINANCERS			294.845	0,5
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	28.727		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	0		
570	Caixa	150		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	265.968		
Altres en concepte de comptes financers		0		
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT			0	
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
Altres en concepte de situacions transitòries de finançament		0		
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ			0	
480	Despeses anticipades	0		
Altres en concepte d'ajustos per periodificació		0		
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ			0	
130	Resultats pendents d'aplicació (negatius)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	0		
Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació		0		
Total Actiu			54.502.739	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	0		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	3.266.588		
Total Comptes del Grup 0			3.266.588	

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

EXERCICI 1995

Població: 4.748.236
Codi: 800084

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

4.1.2. Diputació de Girona

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A				E X E R C I C I 1 9 9 5			
Tipus: Diputació		Població: 541.995					
Nom: Girona		Codi: 800176					

COMPT E G E N E R A L D E L P R E S S U P O S T (importos en milers de pta.)

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

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

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

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

R E S U L T A T P R E S S U P O S T A R I

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

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

E S T A T D E R O M A N E N T D E T R E S O R E R I A

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

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A				E X E R C I C I 1 9 9 5			
Tipus: Diputació		Població: 541.995					
Nom : Girona		Codi: 800176					

C O M P T E D E R E S U L T A T S D E L ' E X E R C I C I (importos en milers de pta.)

Deure				Haver			
		%				%	
60-Compres	0	0,00	70-Vendes	228.500	2,48		
61-Despeses de personal	868.914	12,21	71-Renda de la propietat i de l'empresa	32.202	0,35		
62-Despeses financeres	901.177	12,67	72-Tributs lligats a prod. i importació	638.129	6,92		
63-Tributs	2.407	0,03	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00		
64-Treballs, submins. i serveis externs	603.528	8,48	75-Subvencions d'explotació	0	0,00		
65-Prestacions socials	0	0,00	76-Transferències corrents	6.738.849	73,10		
66-Subvencions d'explotació	65.911	0,93	77-Imposos sobre el capital	0	0,00		
67-Transferències corrents	3.193.118	44,88	78-Altres ingressos	10.789	0,12		
68-Transferències de capital	824.699	11,59	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	6.459.753	90,78	Suma de l'Haver	7.648.469	82,96		
Resultat corrent de l'exercici			1.188.716				
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	1.570.478	17,04		
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)	655.715	9,22	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (Saldo creditor)	0	0,00		
Suma del Deure	7.115.468	100,00	Suma de l'Haver	9.218.946	100,00		
Pèrdues i guanys nets totals			2.103.478				

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

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

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

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Girona

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

A C T I U			%	%
IMMOBILITZAT			19.791.780	80,1
200	Terrenys i béns naturals	851.897	4.548.255	23,0
294	(-) Provisions per depreciació de terrenys	0		
202	Construccions	2.476.393		
203+4+5+6	Maquinària diversa i elements de transport	537.440		
208	Altres immobilitzat material	0		
209	Instal·lacions complexes especialitzades	682.525		
290	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat material	0		
Immobilitzat immaterial			11.023.746	55,7
21	Immobilitzat immaterial	11.023.746		
292	(-) Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	0		
Inversions en infrastr. i béns destinats a l'ús general			3.525.225	17,8
220	Terrenys i béns naturals	730.837		
221	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	996.583		
227	Inversions en béns comunals	0		
228	Patrimoni històric	1.797.804		
Immobilitzat Financer			694.554	3,5
25+26	Inversions financeres: en sector públic i altres permanents	45.306		
295	(-) Provisió per depreciació d'inversions financeres permanents	0		
254+255+264	Préstecs concedits	649.248		
270+275	Fiances i dipòsits constituïts	0		
Despeses a cancel·lar			0	
280	Despeses amortitzables	0		
Altres en concepte d'immobilitzat			0	
DEUTORS			3.413.294	13,8
430+431	Deutors per drets reconeguts	3.398.343		
455	Deutors per operacions comercials	0		
460	Deutors per drets reconeguts de recursos d'altres Ens Públics	0		
465+466	Ens Públics per devol. d'ing. pndts.de pagament i c/c d'efectiu	0		
472+473+474	Entitats Públiques	0		
56	Altres deutors no pressupostaris	14.952		
Altres en concepte de deutors			0	
COMPTES FINANCERS			1.518.905	6,1
53	Inversions financeres temporals	0		
595	(-) Provisió depreciació d'inversions financeres temporals	0		
54	Fiances i dipòsits constituïts	0		
550+555+558	Partides pendents d'aplicació	60.124		
570	Caixa	130		
571+572+573	Bancs i institucions de crèdit	1.458.651		
Altres en concepte de comptes financers			0	
SITUACIONS TRANSITÒRIES DE FINANÇAMENT			0	
195	Obligacions i bons pendents de subscripció	0		
196	Obligacions i bons recollits	0		
Altres en concepte de situacions transitòries de finançament			0	
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ			0	
480	Despeses anticipades	0		
Altres en concepte d'ajustos per periodificació			0	
RESULTATS PENDENTS D'APLICACIÓ			0	
130	Resultats pendents d'aplicació (negatius)	0		
890	Resultats de l'exercici (pèrdues)	0		
Altres en concepte de resultats pendents d'aplicació			0	
Total Actiu			24.723.980	100,0
010	Pressupost de despeses d'exercicis posteriors	0		
016	Compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors	0		
05+06+07+08	Comptes d'ordre	413.000		
Total Comptes del Grup 0			413.000	

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

EXERCICI 1995

Població: 541.995
Codi: 800176

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

4.1.3. Diputació de Lleida

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A										E X E R C I C I 1 9 9 5									
Tipus: Diputació Nom: Lleida										Població: 360.407 Codi: 800255									
C O M P T E G E N E R A L D E L P R E S S U P O S T (importos en milers de pta.)																			
Previsió										Execució									
1.Capítols Ingressos	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d)	Pendent cob.									
1.Imp. directes	340.000	0	0,0	340.000	372.093	4,5	109,4	65.282	17,5	306.811									
2.Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0									
3.Taxes i alt. ing.	125.218	0	0,0	125.218	157.868	1,9	126,1	128.825	81,6	29.043									
4.Transfer.corrents	6.213.700	82.522	1,3	6.296.222	6.312.660	77,1	100,3	6.169.646	97,7	143.014									
5.Ing.patrimonials	136.812	0	0,0	136.812	202.977	2,5	148,4	175.599	86,5	27.377									
6.Alien.inv. reals	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,*	0									
7.Transfer. capital	212.002	142.705	67,3	354.707	137.453	1,7	38,8	137.453	100,0	0									
8.Var.act.financer	123.822	2.808.260	***,*	2.932.082	169.031	2,1	5,8	146.710	86,8	22.320									
9.Var.pass.financer	860.000	840.000	97,7	1.700.000	840.000	10,3	49,4	565.882	67,4	274.118									
Total ingressos	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	8.192.082	100,0	68,9	7.389.398	90,2	802.684									
Previsió										Execució									
2. Capítols Despeses	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d)	Pendent pag.									
1.Remuner. personal	1.373.746	74.855	5,4	1.448.602	1.444.609	15,9	99,7	1.427.594	98,8	17.014									
2.Comp.béns i serv.	424.314	360.738	85,0	785.052	519.699	5,7	66,2	406.906	78,3	112.793									
3.Interessos	689.477	-88.145	-12,8	601.332	551.232	6,1	91,7	540.922	98,1	10.310									
4.Transfer.corrents	2.901.870	1.152.418	39,7	4.054.288	3.610.019	39,8	89,0	2.744.033	76,0	865.986									
6.Inversions reals	1.095.527	811.383	74,1	1.906.910	1.071.088	11,8	56,2	872.270	81,4	198.819									
7.Transfer. capital	1.203.887	1.481.897	123,1	2.685.784	1.483.805	16,4	55,2	1.217.698	82,1	266.107									
8.Var.act.financer	140.000	40.695	29,1	180.695	167.184	1,8	92,5	160.684	96,1	6.500									
9.Var.pass.financer	182.732	39.647	21,7	222.379	221.779	2,4	99,7	220.488	99,4	1.292									
Total despeses	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	9.069.415	100,0	76,3	7.590.594	83,7	1.478.821									
Previsió										Execució									
3.Situació econòmica	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm.de fons	P6/P7	Deut./Cred.										
Total ingressos	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	8.192.082	68,9	7.389.398	90,2	802.684										
Total despeses	8.011.554	3.873.487	48,3	11.885.042	9.069.415	76,3	7.590.594	83,7	1.478.821										
Diferències	0	0		0	-877.333		-201.196		-676.137										

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

R E S U L T A T P R E S S U P O S T A R I			E S T A T D E R O M A N E N T D E T R E S O R E R I A		
		Imports (milers de pta.)			Imports (milers de pta.)
1.Drets reconeguts nets	8.192.082		1.Deutors pendents de cobrament	820.716	
2.Obligacions reconegudes netes	9.069.415		. del pressupost corrent	802.684	
			. de pressupostos tancats	77.287	
			. de recursos d'altres ens públics	0	
3.Resultat pressupostari	-877.333		. d'operacions no pressupost.	65.756	
			(-) saldos de dubtós cobrament	125.000	
4.Desviacions positives de finançament	562.830		(-) cob. pendents d'aplicació def.	11	
5.Desviacions negatives de finançament	197.134		2.Creditors pendents de pagament	1.955.666	
6.Despeses finançades amb romanent de tresoreria	2.453.090		. del pressupost corrent	1.478.821	
7.Altres ajustaments	0		. de pressupostos tancats	255.312	
			. del pressupost d'ingressos	0	
			. de recursos d'altres ens públics	0	
			. d'operacions no pressupost.	221.532	
			(-) pag. pendents d'aplicació def.	0	
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	1.210.061		3.Fons líquids en la tresoreria	3.267.213	
			4.Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	539.492	
			5.Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	1.592.772	
			6.Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	2.132.264	

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

Nota: Comptes i estats anuals no fiscalitzats.

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A										E X E R C I C I 1 9 9 5									
Tipus: Diputació Nom : Lleida										Població: 360.407 Codi: 800255									
C O M P T E D E R E S U L T A T S D E L ' E X E R C I C I (importos en milers de pta.)																			
Deure										Haver									

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Tipus: Diputació
Nom : Lleida

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

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

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

EXERCICI 1995

Població: 360.407
Codi: 800255

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

4.1.4. Diputació de Tarragona

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A					E X E R C I C I 1 9 9 5				
Tipus: Diputació Nom: Tarragona					Població: 576.231 Codi: 800433				
C O M P T E G E N E R A L D E L P R E S S U P O S T (importos en milers de pta.)									
1.Capítols Ingressos	Previsió				Execució				
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Cobrat	(d) Pendent cob.
1.Imp. directes	550.000	0	0,0	550.000	687.907	6,9	125,1	82.589	12,0 605.318
2.Imp. indirectes	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,* 0
3.Taxes i alt. ing.	137.500	4.517	3,3	142.017	206.129	2,1	145,1	197.783	96,0 8.345
4.Transfer.corrents	7.343.833	332.000	4,5	7.675.833	7.898.253	79,4	102,9	7.507.051	95,0 391.202
5.Ing.patrimonials	152.305	0	0,0	152.305	279.656	2,8	183,6	274.081	98,0 5.575
6.Alien.inv. reals	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,* 0
7.Transfer. capital	370.002	325.385	87,9	695.387	564.318	5,7	81,2	9.322	1,7 554.997
8.Var.act.financer	296.860	7.523.559	***,*	7.820.418	306.438	3,1	3,9	173.742	56,7 132.696
9.Var.pass.financer	0	0	***,*	0	0	0,0	***,*	0	***,* 0
Total ingressos	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	9.942.700	100,0	58,4	8.244.567	82,9 1.698.133
2. Capítols Despeses	Previsió				Execució				
	Inicial	Modificació	(a)	Definitiva	Liquidació	(b)	(c)	Pagat	(d) Pendent pag.
1.Remuner. personal	1.846.784	29.445	1,6	1.876.230	1.683.670	14,6	89,7	1.573.794	93,5 109.875
2.Comp.béns i serv.	849.738	116.597	13,7	966.335	824.680	7,1	85,3	733.449	88,9 91.231
3.Interessos	1.220.400	-223.792	-18,3	996.608	749.397	6,5	75,2	749.397	100,0 0
4.Transfer.corrents	3.261.038	804.227	24,7	4.065.265	2.865.119	24,8	70,5	2.695.479	94,1 169.640
6.Inversions reals	296.370	2.542.241	857,8	2.838.611	2.112.192	18,3	74,4	1.937.407	91,7 174.785
7.Transfer. capital	586.382	4.610.317	786,2	5.196.698	2.440.947	21,1	47,0	2.172.562	89,0 268.385
8.Var.act.financer	146.000	214.299	146,8	360.299	224.441	1,9	62,3	206.765	92,1 17.676
9.Var.pass.financer	643.789	92.126	14,3	735.915	653.166	5,7	88,8	653.166	100,0 0
Total despeses	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	11.553.611	100,0	67,8	10.722.018	92,8 831.592
3.Situació econòmica	Previsió				Execució				
	Inicial	Modificació	P1	Definitiva	Final	P2/P3	Movm.de fons	P6/P7	Deut./Cred.
Total ingressos	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	9.942.700	58,4	8.244.567	82,9	1.698.133
Total despeses	8.850.500	8.185.461	92,5	17.035.961	11.553.611	67,8	10.722.018	92,8	831.592
Diferències	0	0		0	-1.610.911		-2.477.452		866.541

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

R E S U L T A T P R E S S U P O S T A R I		E S T A T D E R O M A N E N T D E T R E S O R E R I A	
Imports (milers de pta.)		Imports (milers de pta.)	
1.Drets reconeguts nets	9.942.700	1.Deutors pendents de cobrament	3.032.669
2.Obligacions reconegudes netes	11.553.611	- del pressupost corrent	1.698.133
		- de pressupostos tancats	1.795.312
		- de recursos d'altres ens públics	0
3.Resultat pressupostari	-1.610.911	- d'operacions no pressupost.	76.832
		(-) saldos de dubtós cobrament	537.608
4.Desviacions positives de finançament	0	(-) cob. pendents d'aplicació def.	0
5.Desviacions negatives de finançament	1.486.592	2.Creditors pendents de pagament	1.320.062
6.Despeses finançades amb romanent de tresoreria	4.275.712	- del pressupost corrent	831.592
7.Altres ajustaments	0	- de pressupostos tancats	1.148
		- del pressupost d'ingressos	324
		- de recursos d'altres ens públics	0
		- d'operacions no pressupost.	487.256
		(-) pag. pendents d'aplicació def.	257
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6+7)	4.151.393	3.Fons líquids en la tresoreria	4.068.428
		4.Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	500.163
		5.Romanent de tresoreria per a despeses generals (1-2+3-4)	5.280.872
		6.Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(4+5)	5.781.035

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

E N S L O C A L S D E C A T A L U N Y A					E X E R C I C I 1 9 9 5				
Tipus: Diputació Nom : Tarragona					Població: 576.231 Codi: 800433				
C O M P T E D E R E S U L T A T S D E L ' E X E R C I C I (importos en milers de pta.)									
Deure					Haver				
60-Compres	0	%	70-Vendes	165.058,	1,63				
61-Despeses de personal	1.717.354	19,29	71-Renda de la propietat i de l'empresa	320.986	3,18				
62-Despeses financeres	749.397	8,42	72-Tributs lligats a prod. i importació	687.907	6,81				
63-Tributs	14.454	0,16	73-Imp. corrents sobre renda i patrimoni	0	0,00				
64-Treballs, submins. i serveis externs	990.849	11,13	75-Subvencions d'explotació	0	0,00				
65-Prestacions socials	0	0,00	76-Transferències corrents	8.429.271	83,49				
66-Subvencions d'explotació	0	0,00	77-Imposos sobre el capital	0	0,00				
67-Transferències corrents	2.859.695	32,12	78-Altres ingressos	43.000	0,43				
68-Transferències de capital	2.446.207	27,48	79-Provis. aplicades a la seva finalitat	0	0,00				
69-Dotacions de l'exercici per a amortitzacions i provisions.....	125.170	1,41							
Suma del Deure	8.903.125	100,00	Suma de l'Haver	9.646.222	95,55				
Resultat corrent de l'exercici					743.097				
82-Resultats extraordinaris (saldo deutor)	0	0,00	82-Resultats extraordinaris (saldo creditor)	121.159	1,20				
83-Resultats de la cartera de valors (saldo deutor) ..	0	0,00	83-Resultats de la cartera de valors (saldo creditor) ...	0	0,00				
84-Modificacions de drets i obligacions de pressupostos tancats (saldo deutor) .	0	0,00	84-Modificació de drets i obligacions de pressupostos tancats (Saldo creditor) .	328.448	3,25				
Suma del Deure	8.903.125	100,00	Suma de l'Haver.....	10.095.829	100,00				
Pèrdues i guanys nets totals					1.192.704				

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

ENS LOCALS DE CATALUNYA

Típus: Diputació
Nom : Tarragona

BALANÇ DE SITUACIÓ (importos en milers de pta.)

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

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

EXERCICI 1995

Població: 576.231
Codi: 800433

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

4.2 COMPTES DE LES ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL I FINANCER O ANÀLEG

4.2. ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCER O ANÀLEG

4.2.0. Abreviatures i sigles

ICSJ:	Institut Català de Serveis a la Joventut.
EADOP:	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.
ICCA:	Institut Català de Crèdit Agrari.
ICF:	Institut Català de Finances.
OEIF:	Organització d'Espectacles i Festes.
INCASOL:	Institut Català del Sòl.
CPC:	Comissió de Ports de Catalunya.
ICC:	Institut Cartogràfic de Catalunya.
EAJA:	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes.
MPTA:	Milions de pessetes
núm:	número

4.2.1. Introducció

L'article 84 de la Llei 10/1982 de 12 de juliol, de Finances Públiques la Generalitat de Catalunya, va establir que:

" 1.- El Compte General de la Generalitat comprendrà totes les operacions pressupostàries, patrimonials i de Tresoreria portades a terme durant l'exercici per la Generalitat i es formarà amb els documents següents:

- a) Comptes de l'Administració de la Generalitat.
- b) Compte de les Entitats Autònomes de caràcter administratiu.
- c) Compte de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.
- d) Compte de les Empreses Públiques."

Nogensmenys, l'article 80 del Decret legislatiu núm. 9/1994, de 13 de juliol, Text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, disposa el següent:

" 1.- El Compte General de la Generalitat es formarà amb els documents següents:

- a) Compte de l'Administració General de la Generalitat.
- b) Compte de les Entitats Autònomes de caràcter administratiu.

c) Compte de les Entitats Gestores de la Seguretat Social.

2.- S'uniran al Compte General de la Generalitat els comptes generals de les diputacions provincials.

3.- La Sindicatura de Comptes unirà al Compte General de la Generalitat els comptes de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg, els de les Empreses Públiques i els dels altres ens de dret públic, que no siguin entitats autònomes de caràcter administratiu, els pressupostos dels quals són aprovats pel Parlament.

4.- També s'acompanyarà qualsevol altre estat que es determini per reglament, i els que reflecteixen el moviment i la situació dels avals concedits per la Generalitat."

En virtut d'aquest mandat, la Sindicatura de Comptes presenta com annex a l'informe preceptiu sobre el Compte General de la Generalitat de Catalunya, corresponent a l'exercici 1995, els comptes de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg.

En el pressupost de l'any 1995 figuren les següents entitats autònomes, que no tenen caràcter administratiu:

- Institut Català de Serveis a la Joventut.
- Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.
- Institut Català del Crèdit Agrari.
- Institut Català de Finances.
- Organització d'Espectacles i Festes.
- Institut Català del Sòl.
- Comissió de Ports de Catalunya.
- Institut Cartogràfic de Catalunya.
- Entitat Autònoma de Jocs i Apostes.

No s'han produït ni altes ni baixes respecte a l'any 1994.

Cal fer esment, que la Disposició addicional vint-i-novena de la Llei 14/1996, de 29 de juliol, de Pressupostos de la Generalitat per al 1996, estableix la dissolució de l'Institut Català de Serveis a la Joventut, a partir de la data d'entrada en vigor de la Llei.

Els comptes corresponents es presenten d'acord amb la informació retuda per les entitats autònomes comercials, industrials i financeres o anàlogues a la Sindicatura de Comptes.

Després de l'examen i comprovació formal dels comptes presentats, a fi d'obtenir una informació que pugui ser operativa, s'han elaborat uns quadres que contenen les dades més significatives, concretament els següents:

Quadre núm. 1: Net Patrimonial.

Quadre núm. 2: Transferències de la Generalitat de Catalunya.

Quadre núm. 3: Resultats de l'exercici.

Quadre núm. 4: Finançament de les despeses.

Quadre núm. 5: Liquidació pressupostària.

Donada la heterogeneïtat de les entitats de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg, i com sigui que l'informe del Compte General es limita a l'examen i comprovació dels comptes, és únicament a través de la fiscalització de forma individualitzada que la Sindicatura de Comptes pot extraure conclusions al respecte.

L'article 75 de la Llei de Finances Públiques disposava que: "El control de caràcter financer en les entitats autònomes de tipus comercial, industrial i financer i en les empreses públiques de la Generalitat s'efectuarà mitjançant procediments d'auditoria, els quals substituiran la intervenció prèvia de les operacions corresponents i tindran com a objecte comprovar el funcionament econòmico-financer de les entitats autònomes o empreses públiques de què es tracti."

El mateix article establia que les auditories esmentades es realitzaran d'acord amb les normes següents:

"a) D'una manera anual, l'1 de febrer i el 31 de març, amb referència a l'exercici anterior, l'informe d'auditoria s'haurà de lliurar abans del 30 d'abril següent.

b) D'una forma periòdica, però no prefixada, almenys una vegada cada any, segons els criteris que establirà la Intervenció General."

Això no obstant, s'ha de tenir present que l'article 70 del Decret legislatiu núm. 9/1994, de 13 de juliol, Text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, assenyala que:

"El control financer a què fa referència l'article 75 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya s'ha d'ajustar al Pla anual que per a cada exercici econòmic ha d'aprovar el Conseller d'Economia i Finances, a proposta de la Intervenció General".

Això vol dir que, en funció d'aquest programa, no es pot disposar d'un informe d'auditoria per part de la Intervenció General per a cada any referit a totes i

cadascuna de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.

Durant l'exercici 1996, la Intervenció General ha retut a la Sindicatura de Comptes els informes d'auditoria, referits a l'exercici 1995, de les següents entitats:

Institut Cartogràfic de Catalunya
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions
Organització d'Espectacles i Festes
Comissió de Ports de Catalunya

4.2.2. Comentari dels quadres

Quadre núm 1. Net Patrimonial

El Net Patrimonial del conjunt dels comptes retuts de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial i financer i anàleg a 31 de desembre de 1995 és de 132.527,87MPTA, que representa un augment sobre el de 31 de desembre de l'any anterior de 6.026,03MPTA i un increment del 4,76%.

El Net Patrimonial s'ha obtingut segons el balanç presentat per les entitats, restant de l'Actiu el Passiu exigible.

Quadre núm 2. Transferències de la Generalitat de Catalunya

Aquest quadre presenta les transferències corrents i les de capital rebudes per les entitats. El total de transferències corrents reconegudes és de 3.245,40 MPTA i el total de transferències de capital que es reconeix és de 11.252,23 MPTA; que representa, en relació a les transferències corrents de l'exercici anterior, un augment del 1,15% i en relació a les transferències de capital una disminució del 33,74%.

Quadre núm 3. Resultats de l'exercici

Els resultats de l'exercici s'obtenen per la suma aritmètica dels resultats de cadascuna de les entitats que, compensant guanys i pèrdues, dona un resultat positiu total de 1.593,45 MPTA.

Si es té en compte que les subvencions d'explotació que figuren en els respectius comptes de resultats tenen un import de 3.245,40 MPTA, el resultat de l'exercici sense subvencions seria negatiu per un import de 1.651,95 MPTA.

Quadre núm 4. Finançament de les despeses

El conjunt de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg generen unes despeses d'explotació de 47.668,40 MPTA finançades per uns ingressos d'explotació de 50.952,91 MPTA. La qual cosa dóna un benefici d'explotació de 3.284,51 MPTA. El resultat d'explotació corregit pels resultats extraordinaris, els resultats d'exercicis anteriors i altres resultats dóna lloc a un resultat de l'exercici de 1.593,45 MPTA.

Quadre núm 5. Liquidació Pressupostària

El grau d'execució del pressupost del conjunt d'Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg ha estat d'un 93,36% en el cas dels ingressos i d'un 84,71% per a les despeses.

El resultat pressupostari, obtingut per la diferència entre els drets liquidats i les obligacions reconegudes, presenta un superàvit de 6.966 MPTA pel conjunt d'Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.

En el quadre detallat a continuació es calcula el percentatge de les despeses ordinàries (capítols I a V de la Liquidació del Pressupost de despeses corrents) que es financen amb els ingressos corrents (capítols I, II, III i V de la Liquidació del pressupost d'ingressos), generats per l'activitat de l'organisme.

De l'anàlisi del quadre s'observa que l'agregat de les despeses corrents, per un import de 15.634,10 MPTA, s'ha finançant en la seva totalitat pels ingressos corrents generats durant l'exercici, per un import de 18.786,73 MPTA.

No obstant això, si considerem el grau de cobertura individual s'observen diferències significatives entre els diferents organismes que van des del 94,05% de l'Institut Català del Sòl fins el 308,21% de la Comissió de Ports de Catalunya, tal com queda reflectit en el quadre següent:

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

(Imports en milions de pessetes)

Quadre 1: Net Patrimonial de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg. Exercici 1995

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

Imports en milions de pessetes

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes individuals de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.

Nota: El Net Patrimonial s'ha obtingut, segons balanç presentat per les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg, restant de l'Actiu real el Passiu exigible.

(*)Valor que figura al balanç presentat per la CPC . No obstant, hem de fer constar que existeix una errada de suma i que el valor correcte és 11.031,24 MPTA.

Quadre 2: Transferències de la Generalitat de Catalunya a les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg. Exercici 1995

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

Imports en milions de pessetes

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes individuals de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial i financer o anàleg.

Quadre 3: Resultat de l'exercici de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial financer o anàleg. Exercici 1995.

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
COMPTE DE RESULTATS (I)	1.593,45	(297,92)	10,09	10,79	260,73	(9,56)	(214,81)	689,56	(617,10)	1.761,67
SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ (II)	3.245,40	868,27	105,73	0,00	0,00	1.202,80	0,00	0,00	1.068,60	0,00
RESULTAT AJUSTAT (SENSE SUBVENCIONS) (I - II)	(1.651,95)	(1.166,19)	(95,64)	10,79	260,73	(1.212,36)	(214,81)	689,56	(1.685,70)	1.761,67

Imports en milions de pessetes

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes individuals de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial financer o anàleg.

**Quadre 4: Finançament de les despeses de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.
Exercici 1995.**

	TOTAL	ICSJ	EADOP	ICCA	ICF	OEIF	INCASOL	CPC	ICC	EAJA
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ(I)	47.668,40	1.928,50	834,51	974,35	3.081,34	1.543,65	26.710,30	664,24	2.590,32	9.341,19
Ingressos propis	44.286,43	768,14	727,58	985,14	3.318,66	322,08	24.822,06	1.324,54	917,95	11.100,28
Subvencions explotació	3.245,40	868,27	105,73	0,00	0,00	1.202,80	0,00	0,00	1.068,60	0,00
Amortització subvencions de capital	3.421,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421,08	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ(II)	50.952,91	1.636,41	833,31	985,14	3.318,66	1.524,88	28.243,14	1.324,54	1.986,55	11.100,28
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (II-I)	3.284,51	(292,09)	(1,20)	10,79	237,32	(18,77)	1.532,84	660,30	(603,77)	1.759,09
Resultats extraordinaris	(31,23)	(6,24)	(11,81)	0,00	23,41	(0,21)	(3,90)	4,14	(12,22)	(24,40)
Resultats exercici anterior	16,43	6,51	10,43	0,00	0,00	1,23	0,00	(1,19)	(0,55)	0,00
Altres resultats	(1.676,26)	(6,10)	12,67	0,00	0,00	8,19	(1.743,75)	26,31	(0,56)	26,98
RESULTATS A 31.12.95	1.593,45	(297,92)	10,09	10,79	260,73	(9,56)	(214,81)	689,56	(617,10)	1.761,67

Imports en milions de pessetes

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes individuals de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial financer o anàleg.

Quadre 5: Liquidació pressupostària. Exercici 1995

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

Imports en milions de pessetes

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes individuals de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg.

(*) En la liquidació del pressupost de la CPC apareix el crèdit compromès, no les obligacions reconegudes. En la xifra de 1.465,66 MPTA hi figuren 442,85 MPTA que no estan reconeguts.

4.2.3. Institut Català de Serveis a la Joventut**4.2.3.1. Balanç de situació a 31.12.95****Actiu****Immobilitzat**

Despeses recerca/desenvolupament	137.569.603
Drets de traspàs i altres	2.230.000
Aplicacions informàtiques	30.431.300
Amortitzacions	-55.963.142
Total immobilitzat immaterial	114.267.761

Immobilitzat material

Terrenys i construccions	2.995.306.305
Instal·lacions tècniques/maquinària	6.973.334
Utillatge i mobiliari	610.976.114
Altres immobilitzat	1.256.101.826
Amortitzacions	-1.098.087.268
Total immobilitzat material	3.771.270.311

Immobilitzat financer

Dipòsits i fiances a llarg termini	130.600
Total immobilitzat financer	130.600

TOTAL IMMOBILITZAT	3.885.668.672
---------------------------	----------------------

Existències

Existències comercials	0
Primeres matèries i altres	0
Total existències	0

Deutors

Clients, vendes i serveis	65.821.611
Deutors varis	176.200.248
Deutors subvencions concedides	5.230.450
Personal	115.999
Administracions públiques	163.396
Total deutors	247.531.704

Tresoreria

Caixa	411.123
Bancs	-58.782.903
Total tresoreria	-58.371.780

TOTAL ACTIU CIRCULANT	189.159.924
------------------------------	--------------------

TOTAL ACTIU	4.074.828.596
--------------------	----------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català de Serveis a la Joventut***Balanç de situació a 31.12.95*****Passiu****Fons propis**

Fons Patrimonial	3.552.658.037
Resultat exercicis anteriors	0
Pèrdues i guanys	-297.917.744

TOTAL FONS PROPIS	3.254.740.293
--------------------------	----------------------

Ingressos a distribuir en diversos exercicis

Subvencions de capital	158.970.880
Total ingressos a distribuir en diversos exercicis	158.970.880

Deutes amb centres

Centres creditors	60.193.197
Total deutes amb centres	60.193.197

Creditors comercials

Avançament de clients	18.565.852
Deutes compres o serveis	532.009.205
Total creditors comercials	550.575.057

Altres deutes no comercials

Administracions públiques	45.221.099
Altres deutes	272.090
Fiances i dipòsits a curt termini	4.855.980
Total altres deutes no comercials	50.349.169

TOTAL CREDITORS A CURT TERMINI	661.117.423
---------------------------------------	--------------------

TOTAL PASSIU	4.074.828.596
---------------------	----------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català de Serveis a la Joventut**4.2.3.2. Compte de resultats exercici 1995**

2.a) Consum mercaderies	12.728.079		
2.b) Consum prim. mat. i comb.	151.174.277		
2. APROVISIONAMENTS		163.902.356	
3.a) Sous, salaris i assimilats	667.243.537		
3.b) Càrregues socials	187.586.502		
3. DESPESES DE PERSONAL		854.830.039	
4. DOTACIÓ AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT		254.257.460	
6.a) Serveis exteriors	645.335.187		
6.b) Tributs	10.175.017		
6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		655.510.204	
A1...A6) DESPESES EXPLOTACIÓ			1.928.500.059
1.a) Vendes	307.969.861		
1.b) Prestació serveis	462.140.695		
1.c) Devolucions i ràpels	-1.971.831		
1. IMPORT NET XIFRA NEGOCI		768.138.725	
4.a) Altres ingressos accessoris	0		
4.b) Subvencions	868.270.754		
4. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		868.270.754	
B1...B6) INGRESSOS EXPLOTACIÓ			1.636.409.479
I. RESULTATS DE L'EXPLOTACIÓ			-292.090.580
7. DESPESES FINANCERES I ASSIMILADES	6.731.509		
DESPESES FINANCERES		6.371.509	
6. INGRESSOS LLETRES TRESOR	0		
7.c) Altres interessos	802.629		
7.d) Beneficis inversions financeres	0		
7. ALTRES INT. I INGRESSOS ASSIMIL.	802.629		
8. DIFERÈNCIES POSITIVES CANVI	3.650		
INGRESSOS FINANCERS		806.279	
II. RESULTATS FINANCERS			-5.925.230
III. RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES			-298.015.810
13. DESPESES EXTRAORDINÀRIES	8.168.215		
14. DESPESES I PÈRDUES EXERCICIS ANT.	-4.185.040		
PÈRDUES EXTRAORDINÀRIES		3.983.175	
11. SUBVENCIONS CAPITAL TRASP. RESULT.	0		
12. INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.931.493		
13. INGRESSOS I BENEFICIS EXERCICIS ANT.	2.320.853		
GUANYS EXTRAORDINARIS		4.252.346	
RESULTATS EXTRAORDINARIS			269.171
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS			-297.746.639
IMPOSTOS SOCIETATS - RETENCIONS			-171.105
RESULTATS DE L'EXERCICI			-297.917.744

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català de Serveis a la Joventut**4.2.3.3. Liquidació del pressupost exercici 1995**

INGRESSOS	Press. inicial	Modificacions	Press. definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Cte. d'exploració	Sdo. press.
Taxes i altres ingressos	1.029.710.723		1.029.710.723	768.138.725	4.252.346	772.391.071	261.571.998
Transferències corrents	1.184.596.557	-316.325.803	868.270.754	868.270.754		868.270.754	
Ingressos patrimonials	1.000.000		1.000.000	806.279		806.279	193.721
SUMA	2.215.307.280	-316.325.803	1.898.981.477	1.637.215.758	4.252.346	1.641.468.104	261.765.719
Transferències de capital	353.000.000		353.000.000	353.000.000	353.000.000		
Passius financers	1.000		1.000				1.000
Dotació amort. subvencions	-						
Existències finals	-						
SUMA	353.001.000		353.001.000	353.000.000	353.000.000	1.641.468.104	1.000
TOTAL	2.568.308.280	-316.325.803	2.251.982.477	1.990.215.758	348.747.654		261.766.719
DESPESES							
Remuneracions personal	1.310.852.826	-318.110.825	992.742.001	859.583.858		859.583.858	133.158.143
Despeses: béns corrents, serveis	904.453.454	1.785.022	906.238.476	814.829.846	3.983.175	818.813.021	91.408.630
Despeses financeres	1.000		1.000	6.731.509		6.731.509	6.730.509
SUMA	2.215.307.280	-316.325.803	1.898.981.477	1.681.145.213	3.983.175	1.685.128.388	217.836.264
Inversions reals	353.000.000		353.000.000	340.551.174	340.551.174		12.448.826
Passius financers	1.000		1.000				1.000
Dotació d'amortitzacions					254.257.460	254.257.460	
Existències inicials					23.326.583		
SUMA	353.001.000		353.001.000	340.551.174	62.967.131	254.257.460	12.449.826
TOTAL	2.568.308.280	-316.325.803	2.251.982.477	2.021.696.387	58.983.956	1.939.385.848	230.286.090
RESULTAT DESP. CORR.				43.929.455			
RESULTAT INVERSIONS				12.448.826			
RESULTAT FINAL				31.480.629		297.917.744	31.480.629

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.4. Entitat Autònoma del Diari Oficial de Publicacions**4.2.4.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

A) IMMOBILITZAT	103.990.676
A1) Immaterial	21.545.144
215 Programari	15.063.016
216 Anàlisi i projectes	13.172.478
218 Immobilitzat adscrit	22.032.812
281 Amort. acumulada	-28.723.162
A2) Material	81.883.332
221 Edificis i construccions	14.699.549
223 Maquinària	65.236.494
225 Altres instal·lacions	53.254.385
226 Mobiliari i prest. metàl.	55.436.951
227 Maquinari	55.601.625
228 Elements de transport	318.238
229 Altre immobilitzat mat.	630.624
282 Amort. acumulada	-163.294.534
A3) Fiances i dipòsits	562.200
260 Fiances i dipòsits	562.200
B) EXISTÈNCIES	101.993.243
301 Publ. OO.II. i altres	4.927.111
310 P.M. DOGC paper	1.405.845
310 Mat. auxiliar Dogc	715.730
311 P.M. publi. paper	559.161
322 Mat. consum i reposició	32.491
330 Prod. i treballs en curs	3.546.962
350 Prod. acabats Dogc	33.990.219
351 Publicacions EADOP	56.815.724
C) DEUTORS	234.359.435
407 Bestretes a proveïdors	851.962
4300 Clients subscripcions	21.364.163
4301 Clients Dogc anuncis	1.597.275
4303 Clients producció	157.873.386
4305 Clients distribuïdors	34.600.545
4306 Clients vendes a crèdit	10.161.908
4308 Clients vendes correu	2.189.845
460 Bestretes formació	5.500
470 H.P. deutora IVA	17.964
472 H.P. IVA fres. pdts rebre	5.696.887
D) MERC. DIPÒSIT	178.383.563
561 Mercaderies en dipòsit	178.383.563
E) INV. FIN. TEMP.	144.000.000
541 Invers. financ. temporals	144.000.000
F) TRESORERIA	34.280.178
570 Caixa EADOP	410.539
571 Caixa moneda estr.	1.098
572 Caixa Postal	339.786
572 Caixa de Catalunya	2.276.981
572 C. Pensions Portaferriassa	4.808.856
572 C. Pensions Boqueria	25.510.060
588 Mov. interns tresoreria	932.858
TOT. ACT. (A + B + C + D + E + F)	797.007.095

Nota: Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

A) FONTS PROPIS	251.995.645
A1) Fons patrim.	379.717.525
100 Patrimoni	357.684.713
101 Patrimoni adscrit	22.032.812
A2) Resol. exe. anter.	-127.721.880
121 Resultats neg. ex. anteriors	-127.721.880
 B) DEUTES CURT TERMINI	 347.501.277
B1) Deute comercial	319.001.179
400 Proveïdors	242.414.348
4102 Dep. de la Presidència	1.063.676
409 Proveïd. fres. pdts. de rebre	68.954.356
438 Bestretes de clients	6.568.799
B2) Deute no cial	28.500.098
475 H.P. creditora per IVA	4.778.785
475 H.P. creditora per IRPF	14.873.405
476 Organismes SS creditors	8.844.839
555 Ingressos pdts d'aplicació	3.069
412 Dietes i quilometratges	-
 C) MERC. DIPÒSIT	 178.383.563
414 Mercaderies en dipòsit	178.383.563
 D) AJUST. PERIODIF.	 9.032.284
465 Ajustos per periodificació	9.032.284
 TOTAL (A + B + C + D + E + F)	 786.912.769
 RESULTAT	 10.094.326
 TOTAL PASSIU	 797.007.095

Nota: Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions

4.2.4.2. Compte de resultats exercici 1995

DESPESES		INGRESSOS	
CTE DESCRIPCIÓ	1.995	CTE DESCRIPCIÓ	1.995
A) DESPESES	846.493.758	B) INGRESSOS	856.588.084
A1) Compres	347.777.489	B1) Import net xifra negocis	723.582.322
600 Mercaderies publiques.	69.598.434	700 Public. i productes Dogc	723.570.652
601 Primeres matèries	43.758.550	703 Subproductes i residus	11.670
602 Materials auxiliars	7.797.240	B2) Augment exist.	3.995.316
607 Serv. externs producció	226.623.265	71 Variació d'existències	3.995.316
609 Rappels per compres	-	B3) Alt. ing. explot.	105.734.000
A2) Desp. personal	359.465.784	740 Transf. corrents Gtat.	105.734.000
640 Retribucions personal	276.226.661		
642 Seg. social patronal	76.831.515		
649 Altres despeses socials	6.407.608		
A3) Dot. amortitz.	27.368.372		
680 Amort. immob. material	16.055.088		
681 Amort. immob. immaterial	11.313.284		
A4) V.P. Circulant	1.898.238		
650 Crèdits cials incobrabl.	1.898.238		
A5) Alt. desp. exercici	98.005.542		
621 Arrendaments	14.350.354		
622 Rep. i cons. immob. mat.	6.706.409		
623 Serv. profess. independ.	9.293.741		
624 Transports	793.279		
625 Primes d'assegurances	1.106.409		
626 Serveis bancaris	986.472		
627 Publicitat, propaganda	7.215.773		
628 Subministraments	6.422.657		
629 Altres serveis	50.310.768		
631 Tributs	819.680		
I) BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	-	I) PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	
		(A1 + A2 + A3 + A4 + A5-B1-B2-B3)	1.203.787
		B4) INGR. FINANCERS	12.666.053
		760 interessos bancaris	1.221.714
		761 Int. invers. financ. temporals	9.392.307
		765 Dte. s/compres p. immediat	2.052.032
		B5) DIF. POSIT. CANVI	2.282
		768 Dif. posit. canvi de divises	2.282
II) RESULTATS FINANCERS		II) RESULTATS FINANCERS	-
POSITIUS(B4 + B5)	12.668.335	NEGATIUS	
III) BENEFICIS D' ACTIVITATS		III) PÈRDUES D'ACTIVITATS	
ORDINÀRIES (AI + AII-BI-BII)	11.464.548	ORDINÀRIES (BI + BII-AI-AII)	-
A6) DESP.EXTRAORDINÀRIES	11.978.333	B6) INGR. EXTRAORDINARIS	10.608.111
671 Desp. d'immob. material	11.871.217	771 Benef. provin. de l'immob.	76.000
679 Desp. d'exerc. anteriors	107.116	779 Ingressos d'exerc. anteriors	10.532.111
IV) RESULTATS EXTRAORDINARIS		IV) RESULTATS EXTRAORDINARIS	
POSITIUS (B6-A6)	-	NEGATIUS (A6-B6)	1.370.222
V) RESULTAT DE L'EXERCICI			
(GUANY) (AIII + AIV-BIII-BIV)	10.094.326		

Nota: Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions

4.2.4.3. Variacions pressupostàries

VARIACIONS D'INGRESSOS

APLIC. PRESS.	DESCRIPCIÓ	SALDOS INICIALS	VARIACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU
300	Venda Publ. Pròpies	192.654.453	0	192.654.453
301	Venda Publ. d'altres	134.437.422	0	134.437.422
319	Prestació de serveis	17.000.000	165.195.835	182.195.835
399	Anuncis DOGC	202.220.125	0	202.220.125
TOTAL CAPÍTOL III		546.312.000	165.195.835	711.507.835
444	Transferències corrents	105.734.000	0	105.734.000
TOTAL CAPÍTOL IV		105.734.000	0	105.734.000
531	Interessos de dipòsit	15.000.000	0	15.000.000
TOTAL CAPÍTOL V		15.000.000	0	15.000.000
777	Transferències de capital	13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL CAPÍTOL VII		13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL		680.263.000	180.956.792	861.219.792

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions

Variacions Pressupostàries

VARIACIONS DE DESPESES

APLIC.	DESCRIPCIÓ	SALDOS INICIALS	VARIACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU
100.01	Alts càrrecs Retr. Bàsiques	4.840.109	0	4.840.109
100.02	Alts càrrecs Retr. Compl.	6.094.171	0	6.094.171
120.01	Funcionaris Retr. Bàsiq.	5.876.811	0	5.876.811
121.01	Funcionaris Retr. Compl.	7.627.076	0	7.627.076
130.01	Pers. Laboral Fix Bàsiq.	172.524.301	0	172.524.301
130.02	Pers. Laboral Fix Compl.	64.321.743	0	64.321.743
131.01	Person. Lab. Tempor. Bàsiq	8.826.091	0	8.826.091
131.02	Person. Lab. Temp. Compl.	1.299.120	0	1.299.120
150.01	Productivitat	4.280.905	0	4.280.905
151.01	Grat. Serv. Extraordinaris	12.256.024	0	12.256.024
160.01	Seguretat Social	89.153.649	0	89.153.649
TOTAL CAPÍTOL I		377.100.000	0	377.100.000
200.01	Lloguer de béns mobles	3.833.000	(1.000.000)	2.833.000
201.01	Lloguer de béns immobles	10.957.000	(400.000)	10.557.000
210.01	Mant. immob. material	10.080.000	(2.800.000)	7.280.000
220.01	Mat. Ordinari no invent.	7.500.000	(670.624)	6.829.376
221.01	Aigua, gas i electricitat	5.510.000	0	5.510.000
221.02	Carburants	153.000	0	153.000
221.03	Vestuari	227.000	0	227.000
221.05	Productes farmacèutics	5.000	0	5.000
221.06	Altres subministraments	7.000.000	0	7.000.000
222.01	Comunicacions	27.030.000	6.030.000	33.060.000
223.01	Transports	1.000.000	0	1.000.000
224.01	Assegurances	1.309.000	(230.000)	1.079.000
225.01	Tributs	2.083.000	(1.300.000)	783.000
226.02	Atencions protocol·làries	600.000	0	600.000
226.03	Publicitat i propaganda	6.589.000	4.858.901	11.447.901
226.06	Biblioteques	380.000	100.000	480.000
226.07	Formació i promoció	1.615.000	0	1.615.000
226.08	Altr. desp. diverses	8.630.000	8.428.085	17.058.085
226.09	Producc. publicacions	10.000.000	155.325.473	165.325.473
226.10	Producció DOGC	92.880.000	(1.146.000)	91.734.000
226.11	Compra de publicacions	81.761.000	(3.000.000)	78.761.000
227.01	Neteja	5.300.000	1.000.000	6.300.000
227.07	Estudis i treb. tècnics	1.994.000	0	1.994.000
230.01	Dietes, locomoció	1.710.000	0	1.710.000
231.01	Consell administració	1.800.000	0	1.800.000
TOTAL CAPÍTOL II		289.946.000	165.195.835	455.141.835
610.01	Invers. en edificis	100.000	198.696	298.696
620.01	Invers. en maquinària	3.730.000	929.992	4.659.992
630.01	Invers. material transport	0	0	0
640.01	Invers. en mobiliari	100.000	1.090.049	1.190.049
650.01	Invers. en eq. proc. inform.	9.287.000	1.483.444	10.770.444
	Excedent 94 apl. llibr. BCN.	0	12.058.776	12.058.776
TOTAL CAPÍTOL VI		13.217.000	15.760.957	28.977.957
TOTAL		680.263.000	180.956.792	861.219.792

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions

4.2.4.4. Liquidació del pressupost exercici 1995

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	PRESSUPOST INICIAL MÉS VARIACIONS	DRETS LIQUIDATS	AJUSTS	RESULTATS
3.- Operacions comercials	711.507.835	723.582.322	0	723.582.322
4.- Transferències corrents	105.734.000	105.734.000	0	105.734.000
5.- Altres ingressos	15.000.000	23.200.446	76.000	23.124.446
7.- Transferències de capital	28.977.957	28.977.957	(28.977.957)	0
Existències Finals	0	0	101.993.243	101.993.243
TOTAL	861.219.792	881.494.725	73.091.286	954.434.011

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL	PRESSUPOST INICIAL MÉS VARIACIONS	OBLIGACIONS REALITZADES	AJUSTS	RESULTATS
1.- Personal	377.100.000	359.465.784	0	359.465.784
2.- D. béns corrents i de serveis	455.141.835	447.788.385	39.239.589	487.027.974
Despeses immob. material			11.871.217	
Amortitzacions			27.368.372	
6.- Inversions	28.977.957	16.628.016	(16.628.016)	0
Existències Inicials	0	0	97.997.927	97.997.927
TOTAL	861.219.792	823.882.185	159.849.089	944.491.685

Resultat 10.094.326

Total 954.586.011

	OP. CORRENTS	OP. CAPITAL	TOTAL
Drets liquidats	852.516.768	28.977.957	881.494.725
(-) Oblig. realitzades	807.254.169	16.628.016	823.882.185
Excedent pressupostari	45.262.599	12.349.941	57.612.540

	IMPORT	OBLIGACIONS	SALDO
Romanent 31/12/94	15.760.957	3.379.280	12.381.677
Pressupost 95	13.217.000	13.248.736	(31.736)
(Imports en pessetes)			
	28.977.957	16.628.016	12.349.941

Nota: Les quantitats són en pessetes

4.2.5. Institut Català del Crèdit Agrari**4.2.5.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

Tresoreria i entitats de crèdit		156.469.316
Caixa	87.952	
C/c. Caixes d'Estalvi	134.441.334	
C/c. Bancs	21.940.030	

Deute públic		0
---------------------	--	----------

Crèdit disponible		1.850.000.000
--------------------------	--	----------------------

Préstecs		7.799.544.398
-----------------	--	----------------------

Préstecs ICCA	7.511.712.587	
----------------------	----------------------	--

Catàstrofes	257.139.570	
Decret 50/87	44.616.524	
Decret 42/89	270.924.929	
Decret 68/90	642.409.586	
Decret 301/93	291.549.163	
Ordre 31.07.90	1.186.631	
Altres préstecs regulats	4.484.851.970	
Finançament general	1.031.246.944	
Obres complementàries	439.129.521	
Rebuts al cobrament	20.544.221	
Rebuts pendents	28.113.528	

Préstecs Llei 5/83	287.831.811	
---------------------------	--------------------	--

Cooperatives	287.831.811	
Rebuts al cobrament	0	

Deutors en mora		1.166.678.717
------------------------	--	----------------------

Morosos	29.831.615	
Dubtosos	1.136.847.102	

Deutors per garantia de préstecs		1.628.062.088
---	--	----------------------

"Crédito y Caución"	154.644.725	
DARP	919.694.268	
Drets cedits Llei 5/83	553.723.095	

Altres deutors		76.304.454
-----------------------	--	-------------------

Subv. DARP II fact. pendents	18.421.001	
DARP (conceptes diversos)	3.948.379	
Pagaments pendents del Tresor	37.046.219	
Comissions avals SAECA	214.507	
Despeses de recuperació	6.104.618	
Complement Crédito y Caución	4.361.741	
Altres	6.207.989	

Periodificació		106.578.760
-----------------------	--	--------------------

Immobilitzat		77.405.091
---------------------	--	-------------------

Immobilitzat no funcional		803.300.653
----------------------------------	--	--------------------

TOTAL		803.300.653
--------------	--	--------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Crèdit Agrari***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

Fons patrimonial		4.600.418.982
Fons Social	3.710.000.000	
Capital reintegrat Llei 5/83	497.119.208	
Transferències al fons patrimonial	23.373.789	
Transf. corrents a c.e. futurs	82.700	
Excedent d'exploració	369.843.285	
Fons especials		4.084.081.003
Fons de garantia	1.057.213.818	
Drets cedits Llei 5/83	287.831.811	
Obres complementàries	545.932.522	
Avals Dept. de Treball	180.452.272	
D.A.R.P.	42.907.213	
Fons aplicats	3.026.867.185	
Amortització	46.008.957	
Immobilitzat no funcional	803.300.653	
Prov. insolvències (ordinari)	806.311.886	
Prov. insolvències (extraordinari)	817.522.594	
Llei 5/83 (capital)	542.234.812	
Llei 5/83 (interessos)	10.587.596	
Llei 5/83 (demora i despeses)	900.687	
Fons del DARP a aplicar		258.540.995
Romanents pressupost DARP	78.362.335	
Avals prestatari	171.934	
Subvencions prestatari (I)	14.113.064	
Subvencions prestatari (II)	165.893.662	
Interessos bestretes	0	
Deute formalitzat Entitats de Crèdit		4.575.000.000
Creditors varis		30.665.984
Préstecs pendents de lliurar		87.019.000
Periodificació		17.823.934
Resultat		10.793.579
TOTAL		10.793.579

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Crèdit Agrari**4.2.5.2. Compte de resultats exercici 1995**

PRODUCTES ACTIVITAT FINANCERA		946.290.268
Interessos de préstecs		823.119.999
Dels prestataris	818.983.497	
De subvencions DARP al tipus d'interès	4.136.502	
Comissions préstecs		7.558.898
Interessos préstecs Llei 5/83		41.556.229
Interessos comptes bancaris		12.529.098
Interessos Deute Públic		7.926.637
Interessos de demora		53.578.818
Comissions avals		20.589
DESPESES FINANCERES		-332.129.663
Interessos préstecs Entitats de Crèdit		-326.838.346
Comissions de formalització i altres		-5.291.317
MARGE FINANCER		614.160.605
ALTRES INGRESSOS		38.847.643
Compensació DARP avals SAECA		2.689.639
Complement Crédito y Caución		13.469.413
Despeses recuperades		659.486
Altres		22.029.105
ALTRES DESPESES		-23.659.972
Comissions avals SAECA		-2.689.639
Altres		-20.970.333
MARGE ORDINARI		629.348.276
DESPESES DE FUNCIONAMENT		-190.521.525
Personal		-130.055.789
Béns i serveis		-60.465.736
CASH FLOW		438.826.751
DOTACIONS		-428.033.172
A Fons d'Amortització		-6.833.889
A Fons Provisió Insolvències		-409.063.139
Complement d'actualització Subvencions		-1.235.070
Remuneració Fons Dept. Treball		-10.901.074
RESULTAT		10.793.579

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Crèdit Agrari

4.2.5.3. Annex al balanç de 31.12.95

COMPTES D'ORDRE

Avals Cooperatives	0
Complement Subv. DARP II	10.353.656
Actius en suspens regularitzats	196.200.306
Actius en susp. reg. (Circular 4/91)	117.649.978
Fons SAECA	461.304
Complement Crédito y Caución	7.728.190
Fons garantia avals, aplicats	25.329.952
Fons garantia DARP, aplicats	108.569.843
Fons garantia Obres Comp., aplicats	82.611.366

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Crèdit Agrari

4.2.5.4. Liquidació del pressupost exercici 1995

	Pressupost definitiu	Drets liquidats i obligacions realitzades	Ajustaments	Saldo pressupostari	COMPTABILITAT PATRIMONIAL		
					Variacions d'actius	de passius	Compte resultats
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	10.003.000	38.847.643		38.847.643			38.847.643
Cap. 4 Transferències corrents	1.000						
Cap. 5 Ingressos patrimonials	941.000.000	946.290.268		946.290.268			946.290.268
Cap. 6 Alienacions d'inversions reals	1.000						
Cap. 7 Transferències de capital	300.001.000	300.000.000	-300.000.000			300.000.000	
Cap. 8 Variacions d'actius financers	1.316.003.000	2.931.488.544	-2.931.488.544		-2.931.488.544		
Cap. 9 Variacions de passius financers	3.965.004.000	2.780.718.774	-2.780.718.774			2.780.718.774	
TOTAL RECURSOS	6.532.013.000	6.012.207.318	-6.012.207.318	985.137.911	-2.931.488.544	3.080.718.774	985.137.911
Cap. 1 Remuneració del personal	160.342.990	130.055.789		130.055.789			130.055.789
Cap. 2 Despeses béns i serveis	68.262.405	60.465.736		60.465.736			60.465.736
Cap. 3 Despeses financeres	463.003.000	355.789.635		355.789.635			355.789.635
Cap. 4 Transferències corrents	500.000						
Cap. 6 Inversions	50.000.000	23.905.673	-23.905.673		23.905.673		
Cap. 8 Variacions d'actius financers	3.770.903.605	2.266.581.386	-2.266.581.386		2.266.581.386		
Cap. 9 Variacions de passius financers	2.019.001.000	4.160.547.010	-4.160.547.010			-4.160.547.010	
TOTAL APLICACIONS	6.532.013.000	6.451.034.069	-6.451.034.069	546.311.160	2.290.487.059	-4.160.547.010	546.311.160
TOTAL CASH FLOW	0	0	438.826.751	438.826.751	-641.001.485	-1.079.828.236	438.826.751

RECURSOS - APLICACIONS

VARIACIONS ACTIU - PASSIU

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.6. Institut Català de Finances**4.2.6.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

CAIXA I BANCS CENTRALS	420.203
Caixa	219.620
Banco de España	200.583
ENTITATS DE CRÈDIT	577.367.411
Altres comptes	317.367.411
Adquisició temporal d'actius	260.000.000
CRÈDIT A LES ADM. PÚBLIQUES	1.209.897.462
Administracions territorials	1.120.455.154
Deutors a la vista i varis	89.442.308
CRÈDIT A ALTRES SEC. RESID.	28.683.708.796
Deutors amb garantia real	26.211.991.763
Amb garantia hipotecària	18.802.264.875
Amb altres garanties reals	7.409.726.888
Altres deutors a termini	681.460.590
Deutors a la vista i varis	1.790.256.443
ACTIUS DUBTOSOS	3.467.972.600
D'altres sectors residuals	3.467.972.600
IMMOBILITZAT	929.242.567
Mobiliari, instal·lacions i vehicles	375.410.037
Amortització	(99.477.493)
Immobles	653.310.023
ACTIUS IMMATERIALS	3.115.272
Despeses amortitzables	3.115.272
FONS DOT. PENDENT DESEMB.	1.442.000.000
COMPTES DIVERSOS	523.260.493
COMPTES DE PERIODIFICACIÓ	94.660.946
Productes no vençuts i meritats	48.131.691
Despeses pagades no acreditades	1.849.965
Despeses financeres diferides i d'emissió d'emprèstits	36.274.424
Altres periodificacions	8.404.866
TOTAL COMPTES D'ACTIU	36.931.645.750

Nota: Les quantitats són en pessetes

Institut Català de Finances***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

ENTITATS DE CRÈDIT	21.048.611.115
Crèdit disposat	21.048.611.115
CREDITORS ADM. PÚBLIQUES	11.516.073
COMPTES DIVERSOS	18.585.853
Obligacions a pagar	8.015.339
Dipòsits temporals	10.570.514
COMPTES DE PERIODIFICACIÓ	402.477.982
Costos meritats no vençuts	290.560.539
Despeses meritades no vençudes	1.838.233
Altres periodificacions	110.079.210
FONS ESPECIALS	3.402.197.431
Fons d'insolvències	2.668.415.108
Altres fons específics	733.782.323
Fons regulació compensació pèrdues	0
Fons de garantia de crèdits depart.	556.175.150
Altres fons	177.607.173
CAPITAL	11.470.000.000
RESERVES	317.531.198
Regularitzacions de balanç	0
Altres reserves	317.531.198
BENEFICIS	260.726.098
Provisionals de l'exercici	260.726.098
TOTAL COMPTES DE PASSIU	36.931.645.750

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català de Finances**4.2.6.2. Comptes d'ordre**

PASSIUS CONTINGENTS	24.610.159.315
Avals línia general	12.538.079.242
Avals línia hospitalària	7.235.334.527
Avals línia centres socials	1.417.173.769
Avals Fons Garantia d'Avals	115.083.613
Avals Hospital General de Catalunya	2.000.000.000
Passius contingents dubtosos	1.304.488.164
 COMPROMISOS I RISCOS CONTINGENTS	 2.765.688.348
Disponible per tercers	2.765.688.348
Pel sector administracions públiques	0
Per altres sectors residents	2.765.688.348
De disponibilitat immediata	2.765.688.348
Condicionals	0
 ALTRES COMPTES D'ORDRE	 10.668.781.754
Disponible a favor de l'entitat	8.700.000.000
Efectes condicionals rebuts	
en comissió de cobrament	0
Actius en suspens regularitzats	813.095.178
Productes meritats d'actius dubtosos	291.893.596
Actius en mandat d'execució	863.792.980
 TOTAL COMPTES D'ORDRE	 38.044.629.417

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català de Finances**4.2.6.3. Compte de resultats exercici 1995**

1. Interessos i rendiments assimilats	
1.3 Entitats de crèdit	40.437.356
1.3.3 Altres comptes	29.186.918
1.3.4 Adquisició temp. d'actius	11.250.438
1.4 Crèdit a Adm. públiques	129.262.991
1.5 Crèdit a altres sectors residents	2.531.703.987
1.7 Actius dubtosos	267.020.150
1.10. Altres	1.799.846
A. PRODUCTES FINANCERS (1)	2.970.224.330
2. Interessos i càrregues assimilades	1.929.082.795
3. Corretatges i comissions varies	19.064.012
3.1 Corretatges op. actives i passives	19.064.012
3.2 Altres comissions	0
B. COSTOS FINANCERS (2 + 3)	1.948.146.807
MARGE D'INTERMEDIACIÓ O FINANCER (A-B)	1.022.077.523
4. Comissions percebudes per avals	348.431.203
MARGE ORDINARI = Marge d'intermediació + (4)	1.370.508.726
5. Despeses d'explotació	230.656.087
5.1 De personal	139.342.615
5.2 Generals	88.866.057
5.3 Contribucions i impostos	2.447.415
6. Amort. i sanejament d'immobilitzat i act. immaterials	28.544.428
MARGE D'EXPLOTACIÓ = Marge ordinari-(5 + 6)	1.111.308.211
7. Dotació al fons d'insolvències	873.995.842
8. Menyscabaments extraordinaris	6.551.751
8.2 Altres menyscabaments	6.551.751
9. Beneficis extraordinaris i atípics	29.965.480
9.2 Altres beneficis	29.965.480
RESULTAT = Marge d'explotació (7 + 8-9)	260.726.098
FLUX DE CAIXA	1.163.266.368
VALOR AFEGIT BRUT	2.376.759.948

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català de Finances

4.2.6.4. Liquidació del pressupost de 1995

RECURSOS	PRESSUPOST DEFINITIU (0)	DRETS LIQUIDATS (1)	AJUSTAMENTS (2)	EXPLOTACIÓ (1 + 2)	SALDO PRESSUPOSTARI (0-1)
Transferències corrents	4.000	-	-	-	4.000
Ingressos patrimonials	3.965.301.904	3.318.655.533	-	3.318.655.533	646.646.371
Transferències de capital	2.250.004.000	2.250.000.000	(2.250.000.000)	-	4.000
Variacions d'actius financers	3.300.000.000	3.582.276.273	(3.582.276.273)	-	(282.276.273)
Variacions de passius financers	15.026.702.000	14.000.000.000	(14.000.000.000)	-	1.026.702.000
Beneficis extraordinaris i atípics	-	-	23.413.729	23.413.729	-
TOTAL RECURSOS	24.542.011.904	23.150.931.806	(19.808.862.544)	3.342.069.262	1.391.080.098

DOTACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU (0)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (1)	AJUSTAMENTS (2)	EXPLOTACIÓ (1 + 2)	SALDO PRESSUPOSTARI (0-1)
Personal	154.435.986	139.342.615	-	139.342.615	15.093.371
Compres de béns corrents i serveis	110.329.775	91.313.472	-	91.313.472	19.016.303
Despeses financeres	2.375.658.204	1.948.146.807	-	1.948.146.807	427.511.397
Transferències corrents	7.000	-	-	-	7.000
Inversions	25.000.000	7.352.465	(7.352.465)	-	17.647.535
Transferències de capital	7.000	-	-	-	7.000
Variacions d'actius financers	18.176.571.959	11.467.240.175	(11.467.240.175)	-	6.709.331.784
Variacions de passius financers	3.700.002.000	2.514.289.531	(2.514.289.531)	-	1.185.712.469
Dotació insolvències	-	-	873.995.842	873.995.842	-
Dotació amortitzacions	-	-	28.544.428	28.544.428	-
TOTAL DOTACIONS	24.542.011.924	16.167.685.065	(13.086.341.901)	3.081.343.164	8.374.326.859

RESUM DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

	Comparació dels totals	Romanent específic d'operacions financeres	Saldo de Tresoreria
Drets liquidats	23.150.931.806	17.582.276.273	5.568.655.533
Obligacions reconegudes	(16.167.685.065)	(13.981.529.706)	(2.186.155.359)
ROMANENT A 31.12.94	6.983.246.741	3.600.746.567	3.382.500.174

Nota: Les quantitats són en pessetes

4.2.7. Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes**4.2.7.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****B) IMMOBILITZAT**

II. Immobilitzat immaterial

2. Propietat industrial	26.530.350
5. Aplicacions informàtiques	10.836.392
8. Amortitzacions acumulades	(30.864.765)
Subtotal immobilitzat immaterial	6.501.977

III. Immobilitzat material

2. Instal·lacions tècniques i maquinària	183.044.986
3. Mobiliari	9.840.555
5. Altre immobilitzat	114.916.288
8. Obres i condicionament	206.666.879
7. Amortitzacions acumulades	(269.394.094)
Subtotal immobilitzat material	245.074.614

IV. Immobilitzat financer

7. Dipòsits i fiances a llarg termini	1.275.154
Subtotal immobilitzat financer	1.275.154

Total immobilitzat	252.851.745
---------------------------	--------------------

D) ACTIU CIRCULANT

II. Existències

1. Comercials	5.002.377
7. Provisions	(3.751.783)
Subtotal existències	1.250.594

III. Deutors

1. Clients per prestació de serveis	1.363.072
5. Personal	430.000
6. Administracions públiques deutores	205.016.667
Subtotal deutors	206.809.739

VI. Tresoreria	183.619.371
----------------	-------------

VII. Ajustaments per periodificació	26.317.495
-------------------------------------	------------

Total actiu circulant	417.997.199
------------------------------	--------------------

TOTAL ACTIU	670.848.944
--------------------	--------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****A) FONS PROPIS**

I. Fons patrimonial	262.428.491
---------------------	-------------

Subtotal fons patrimonial	262.428.491
----------------------------------	--------------------

V. Resultats exercicis anteriors	-
----------------------------------	---

Subtotal resultat exercicis anteriors	-
--	----------

VI. Pèrdua de l'exercici	(9.559.654)
--------------------------	-------------

Subtotal pèrdua de l'exercici	(9.559.654)
--------------------------------------	--------------------

Total fons propis	252.868.837
--------------------------	--------------------

E) CREDITORS A CURT TERMINI

IV. Creditors comercials	
--------------------------	--

2. Deutes per prestacions de serveis	332.226.854
--------------------------------------	-------------

Subtotal deutes comercials	332.226.854
-----------------------------------	--------------------

V. Altres deutes no comercials	
--------------------------------	--

1. Administracions públiques creditores	62.926.057
---	------------

4. Remuneracions pendents de pagament	7.220.001
---------------------------------------	-----------

5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	1.538.295
---	-----------

Subtotal altres deutes no comercials	71.684.353
---	-------------------

VII. Ajustaments per periodificació	14.068.900
-------------------------------------	------------

Subtotal ajustaments per periodificació	14.068.900
--	-------------------

Total creditors a curt termini	417.980.107
---------------------------------------	--------------------

TOTAL PASSIU	670.848.944
---------------------	--------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes**4.2.7.2. Compte de resultats exercici 1995**

DEURE		HAVER	
A) DESPESES		B) INGRESSOS	
2. Aprovisionaments		1. Import net de la xifra de negocis	
a) Consum de mercaderies	1.397.783	b) Prestacions de serveis	281.765.982
b) Consum de matèries primeres i altres consumibles	15.593.370		
c) Treballs realitzats per altres empreses	350.320.001	4. Altres ingressos d'explotació	
3. Despeses de personal		a) Altres ingressos de gestió corrent	40.310.624
a) Sous, salaris i assimilats	525.466.603	b) Subvencions	1.202.795.436
b) Càrregues socials	125.851.654		
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	62.860.436		
5. Variació de les provisions de tràfic			
a) Variació de provisions d'existències	3.751.783		
6. Altres despeses d'explotació			
a) Serveis exteriors	455.763.293		
b) Tributs	2.644.371		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	-	I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	18.777.252
9. Diferències negatives de canvi	167.579	7. Altres interessos i ingressos assimilats	
		c) Altres interessos	8.264.839
		8. Diferències positives de canvi	93.163
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	8.190.423	II. RESULTATS FINANCERS NEGATIVS	-
III. BENEFICI DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	-	III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	10.586.829
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat, immaterial material i cartera de control	203.656	13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	1.241.186
14. Pèrdues i despeses d'altres exercicis	10.355		
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS	1.027.175	IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIVS	-
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	-	V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	9.559.654
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	-	VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	9.559.654

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes**4.2.7.3. Liquidació pressupost - Estat de les dotacions**

	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Despeses reconegudes	Saldo pressupostari
CAP I. Remuneracions del personal	577.621.052	17.000.000	594.621.052	648.596.506	(53.975.454)
CAP II. Despeses de béns corrents i de serveis	782.677.706	115.153.973	897.831.679	846.645.775	51.185.904
CAP IV. Transferències corrents	4.004.000	0	4.004.000	3.000.000	1.004.000
CAP VI. Inversions reals	6.300.000	7.000.000	13.300.000	49.420.068	(36.120.068)
TOTAL	1.370.602.758	139.153.973	1.509.756.731	1.547.662.349	(37.905.618)

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.7.4. Liquidació pressupost - Estat dels recursos

	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Saldo pressupostari
CAP III. Taxes i altres ingressos	253.401.000	0	253.401.000	323.410.955	70.009.955
CAP IV. Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya					
- De la DG de Promoció Cultural	1.093.549.758	78.000.000	1.171.549.758	1.139.291.463	(32.258.295)
- Del C. de Promoció Cult. Popular i Trad. Catalana	9.350.000	54.153.973	63.503.973	63.503.973	0
CAP V. Ingressos patrimonials	8.000.000	0	8.000.000	8.264.839	264.839
CAP VII. Transferències de capital	6.300.000	7.000.000	13.300.000	13.300.000	0
CAP VIII. Actius financers	1.000	0	1.000	0	(1.000)
CAP IX. Passius financers	1.000	0	1.000	0	(1.000)
TOTAL	1.370.602.758	139.153.973	1.509.756.731	1.547.771.230	38.014.499

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma d'Organització d'Espectacles i Festes**4.2.7.5. Liquidació del pressupost exercici 1995****ESTAT DELS RECURSOS****Pressupost d'explotació****Recursos**

Pressupostats	1.496.456.731
Excés de recursos	38.014.499

Recursos d'explotació	1.534.471.230
------------------------------	----------------------

Pressupost de capital**Recursos**

Pressupostats	13.300.000
Excés de recursos	-

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

RECURSOS TOTALS	1.547.771.230
------------------------	----------------------

ESTAT DE LES DOTACIONS**Pressupost d'explotació****Dotacions**

Pressupostades	1.496.456.731
Excés de dotacions	1.785.550

Dotacions d'explotació	1.498.242.281
-------------------------------	----------------------

Pressupost de capital**Dotacions**

Pressupostades	13.300.000
Excés de dotacions	36.120.068

Dotacions de capital	49.420.068
-----------------------------	-------------------

DOTACIONS TOTALS	1.547.662.349
-------------------------	----------------------

RESULTAT DE L'EXERCICI COMPENSAT (explotació i capital)

Excés de recursos sobre dotacions (superàvit)	108.881
---	---------

Insuficiència de recursos sobre dotacions (dèficit)	0
---	---

RESULTAT DE TRESORERIA	108.881
-------------------------------	----------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.8. Institut Català del Sòl**4.2.8.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****B) IMMOBILITZAT**

II. Immobilitzacions Immaterials	130.933.258
5. Aplicacions informàtiques	314.521.250
9. Amortitzacions	(183.587.992)
III. Immobilitzacions materials	3.492.259.388
2. Immobilitzat cedit en explotació	3.278.484.398
3. Terrenys i construccions	191.026.023
5. Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	672.503.013
6. Altre immobilitzat	29.838.479
9. Amortitzacions	(679.592.525)
IV. Immobilitzacions financeres	36.835.994.373
1. Participacions en empreses del grup	749.767.000
2. Aportacions a Junes i Consorcis	4.041.838.353
3. Préstecs concedits a llarg termini	33.208.859.496
7. Dipòsits i fiances entregats a llarg termini	0
8. Provisions	(1.164.470.476)
VI. Deutors per op. de tràfec a llarg termini	53.862.604.002
1. Deutors per vendes d'habitatge	47.726.233.693
2. Deutors per vendes de sòl i locals	2.000.483.375
3. Deutors per convenis	4.135.886.934
Total	94.321.791.021

C) DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

Total	149.275.098
	149.275.098

D) ACTIU CIRCULANT

II. Existències		94.270.846.650
4. En curs	53.216.430.268	
i. Sòl		27.844.225.298
ii. Naus i Edificacions		269.511.504
iii. Habitatge		25.102.693.466
5. Acabades	50.452.657.610	
i. Sòl		37.827.241.796
ii. Naus i edificacions		2.462.173.102
iii. Habitatge		10.163.242.712
6. Bestretes a proveïdors		24.800.000
7. Provisions		(9.423.041.228)
III. Deutors		14.488.305.861
1. Deutors per vendes i convenis curt termini		5.798.304.324
2. Empreses del grup, deutors		158.857.794
3. Pagaments per Junes i Consorcis		1.138.477.366
4. Deutors varis		1.231.438.658
5. Personal		8.713.158
6. Administracions Públiques		6.152.514.561
IV. Inversions financeres temporals		3.167.347.882
5. Deutors per préstecs a curt termini		3.113.474.073
6. Crèdits		53.873.809
VI. Tresoreria		1.261.261.159
Total		113.187.761.552

TOTAL GENERAL**207.658.827.671**

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català del Sòl***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****A) FONS PROPIS**

I. Finançament traspasat	28.063.012.811
II. Finançament pressupostari Generalitat	58.066.872.318
V. Resultats d'exercicis anteriors	2.423.899.868
1. Romanent	2.423.899.868
VI. Pèrdues i guanys (Benefici o pèrdua)	(214.809.374)
Total	88.338.975.623

B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

1. Subvencions de capital	3.762.786.093
3. Altres ingressos a distrib. en varis exercicis	24.549.011.600
4. Interessos a distribuir de préstecs	12.507.986.903
5. Interessos a distribuir de vendes de sòl	483.821.911
6. Vendes de sòl a distribuir en diversos ex.	758.571.049
Total	42.062.177.556

D) CREDITORS A LLARG TERMINI

II. Deutes amb entitats de crèdit	32.096.436.472
1. Amb entitats financeres	32.096.436.472
IV. Altres creditors	26.185.131.741
3. Fiances/dipòsits rebuts a llarg termini	26.185.131.741
Total	58.281.568.213

E) CREDITORS A CURT TERMINI

II. Préstecs i altres deutes	1.527.559.497
1. Operacions de tresoreria	1.527.559.497
III. Deutes amb Junes i Consorcis	18.990.006
IV. Creditors Comercials	15.643.854.329
1. Bestretes per opcions de compra	343.085.583
2. Deutes compres/ prestacions servei	15.272.295.592
3. Altres deutes	28.473.154
V. Altres deutes no comercials	1.785.702.447
1. Administracions Públiques	29.306.845
3. Altres deutes	526.821.121
5. Fiances i dip. rebuts a curt termini	1.229.574.481
Total	18.976.106.279

TOTAL GENERAL**207.658.827.671**

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català del Sòl

4.2.8.2. *Compte de resultats exercici 1995*

DEURE		HAVER	
A.- DESPESES		B.- INGRESSOS	
2.- Aprovisionaments	25.063.921.428	1.- Import net de la xifra de negocis	16.705.735.840
b) Consum de terrenys i edificacions		a) Vendes sòl i habitatge	
I. Compra de Sòl	4.165.874.172	I. Vendes Sòl	9.237.494.479
III. Compra Sòl i Hab. per Hab.	964.660.733	II. Vendes de Naus i Edif.	0
c) Altres despeses externes		III. Vendes d'Habitatge	6.615.104.581
I. Obres i Honoraris Sòl	5.242.392.953	IV. Vendes de Locals	842.347.252
II. Obres i Honoraris Naus	34.347.021	b) Lloguer d'edificacions	10.789.528
III. Obres i Honoraris Hab.	14.656.646.549	2.- Increment d'existència en curs i acabada	7.476.486.107
4.- Despeses de personal	925.902.787	3.- Treballs per a l'immobilitzat	51.623.807
a) Sous, salaris i semblants	747.824.946	5.- Altres ingressos d'explotació	4.009.302.511
b) Càrregues socials	178.077.841	a) De gestió corrent	588.218.327
5.- Dotació per amortització immobilitzat	243.695.136	b) Subvencions	3.421.084.184
6.- Variació de les provisions de tràfec	(742.809.947)		
a) d'Existències	(742.809.947)		
7.- Altres despeses d'explotació	1.219.593.112		
a) Serveis exteriors	930.572.025		
b) Tributs	289.021.087		
I.- BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	1.532.845.749	I.- PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	0
8.- Despeses financeres per deutes a ll/t		6. Ingressos de crèdits de l'actiu immobilitzat	
c) Amb tercers	2.920.262.752	c) Préstec concedits	979.588.430
d) Subvencions consorcis	373.923.656	d) Interessos de vendes de sòl	45.731.952
9.- Variació de prov. en invers. financeres	79.272.917	7. Altres interessos i ingressos assimilats	
		c) Altres ingressos	240.167.660
		8. Subvencions consorcis	364.223.656
II.- RESULTATS FINANCERS POSITIUS	0	II.- RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	1.743.747.627
III. BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	0	III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	210.901.878
12. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	4.184.316	10. Beneficis per alienació d'immobilitzat	275.121
14. Despeses extraordinàries	0	13. Ingressos extraordinaris	1.699
		14. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0
IV.- RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS	0	IV.- RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS	3.907.496
VI.- RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI)	0	VI.- RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	214.809.374

Nota: Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Sòl

4.2.8.3. Liquidació del pressupost exercici 1995

EXPLICACIÓ DE L'INGRÉS	TOTAL CONCEPTE	AMPLIACIONS	INCORPORACIONS	REINTEGRAMENTS	MINORACIONS	DRETS DEFINITIUS
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS						
ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS						
300.01 Publicacions pròpies	1.000.000					1.000.000
ARTICLE 38 REINTEGRAMENTS						
381.01 Reinteguments	1.000.000			211.498.945		212.498.945
ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS						
399.06 Paper de fiances	1.000.000.000					1.000.000.000
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS						
ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSITS						
520.01 Inter. comptes corrents	147.824.680					147.824.680
520.02 Interessos Préstecs	1.102.500.000					1.102.500.000
520.03 Altres interessos	0					0
521 Interessos alienacions	0					0
ARTICLE 59 ALT. INTERESSOS PAT.						
590.01 Quotes urbanització SUP	966.096.702					966.096.702
590.02 Rec. Inv. Junes C.	120.000.000					120.000.000
590.03 Rec. Inv. Consorcis	57.864.000					57.864.000
590.04 Rec. Inv. S, Coop.	5.000.000					5.000.000
599.09 Altres ingressos	0	283.752.775				283.752.775
6.- ALIENACIONS						
ARTICLE 60 ALIENACIONS DE TERRENYS						
600 Al. sil ind., res., serv.	6.000.000.000					6.000.000.000
601.01 Al. edificacions i naus.	500.000.000					500.000.000
601.02 Alienacions i habitatges i locals	1.030.000.000					1.030.000.000
601.4 Alienacions habit. protecció oficial	1.900.000.000					1.900.000.000
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL						
ART. 70 DE L'AD. CENTRAL DE L'ESTAT						
702.03 Del MOPTMA	600.000.000	1.158.925.284			50.000.000	1.708.925.284
ARTICLE 75 DE LA GENERALITAT DE CAT.						
751.01 D.P.T.O.P. (D.G.A.H.)	6.970.000.000				3.698.711.111	3.271.288.889
751.02 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Int. en sòl urbà	468.105.660				11.092.901	457.012.759
751.03 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Loc. teixits	323.185.700					323.185.700
751.04 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Pol. sòl con urb.	307.964.250					307.964.250
751.05 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Rep. Sòl manca hab.	380.400.000				190.200.000	190.200.000
751.07 D.P.T.O.P. Act. trís.Delta Ebre	165.600.000				82.800.000	82.800.000
751.08 DPTOP (TRANSP) Urb Les Minetes	295.000.000					295.000.000
751.09 DPTOP (TRANSP) CIMALSA Ampl. Capital	146.000.000				146.000.000	0
752.01 Comissionat Univ. Baix Llobr. adquisició	324.342.527				190.703.419	133.639.108
752.02 Comissionat Univ. Baix Llobr. urbanització	260.000.000				260.000.000	0
752.03 Comissionat Univ. St. Pere Sescelades	-	31.210.025				31.210.025
8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS						
ARTICLE 83 REINT. PRÉSTECES CONCEDITS						
839.02 Préstecs Corp. Loc.	735.000.000					735.000.000
839.03 Préstecs a curt termini	5.000.000					5.000.000
ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA						
870.02 Romanent Finançament exercici 1994	0		932.777.201			932.777.201
9.- PASSIUS FINANCERS						
ARTICLE 91 PRÉSTECES REBUTS						
913.02 Crèdits Hipotecaris	9.566.000.000					9.566.000.000
913.03 Préstecs Sòl-hab RD 1668/91	4.631.034.136					4.631.034.136
TOTAL INGRESSOS	38.008.917.655	1.473.888.084	932.777.201	211.498.945	4.629.507.431	35.997.574.454

Nota: Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Sòl**Liquidació del pressupost exercici 1995**

EXPLICACIÓ DE L'INGRÉS	DRETS DEFINITIUS	DRETS CONTRETS	DRETS RECAPTATS
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS			
ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS			
300.01 Publicacions pròpies	1.000.000	0	0
ARTICLE 38 REINTEGRAMENTS			
381.01 Reinteguments	212.498.945	211.498.945	208.325.514
ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS			
399.06 Paper de fiances	1.000.000.000	1.916.717.916	912.706.542
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS			
ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSITS			
520.01 Inter. comptes corrents	147.824.680	113.284.903	107.259.214
520.02 Interessos Préstecs	1.102.500.000	979.588.430	585.530.659
520.03 Altres interessos	0	126.882.757	126.882.757
521 Interessos alienacions	0	45.731.952	38.979.951
ARTICLE 59 ALT. INTERESSOS PATRIMONIALS			
590.01 Quotes urbanització SUP	966.096.702	267.092.049	267.092.049
590.02 Rec. Inv. Junes C.	120.000.000	295.694.484	0
590.03 Rec. Inv. Consorcis	57.864.000	17.087.493	11.889.000
590.04 Rec. Inv. S, Coop.	5.000.000	50.164.835	50.164.835
599.09 Altres ingressos	283.752.775	67.977.736	67.830.736
6.- ALIENACIONS			
ARTICLE 60 ALIENACIONS DE TERRENYS			
600 Al. sil ind., res., serv.	6.000.000.000	9.237.494.479	5.173.711.001
601.01 Al. edificacions i naus.	500.000.000	0	0
601.02 Alienacions i habitatges i locals	1.030.000.000	1.078.534.686	676.351.180
601.4 Alienacions habit. protecció oficial	1.900.000.000	960.474.396	182.982.948
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
ARTICLE 70 DE L'ADM. CENTRAL DE L'ESTAT			
702.03 Del MOPTMA	1.708.925.284	1.708.925.284	12497702
ARTICLE 75 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA			
751.01 D.P.T.O.P. (D.G.A.H.)	3.271.288.889	3.271.288.889	2.984.999.998
751.02 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Int. en sòl urbà	457.012.759	457.012.759	234.052.830
751.03 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Loc. teixits	323.185.700	323.185.700	161.592.852
751.04 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Pol. sòl con urb.	307.964.250	307.964.250	153.982.128
751.05 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Rep.Sòl manca hab.	190.200.000	190.200.000	190.200.000
751.07 D.P.T.O.P. Act. trís.Delta Ebre	82.800.000	82.800.000	82.800.000
751.08 DPTOP (TRANSP) Urb Les Minetes	295.000.000	295.000.000	220.500.000
751.09 DPTOP (TRANSP) CIMALSA Ampl. Capital	0	0	0
752.01 Comissionat Univ. Baix Llobr. adquisició	133.639.108	133.639.108	0
752.02 Comissionat Univ. Baix Llobr. urbanització	0	0	0
752.03 Comissionat Univ. St. Pere Sescelades	31.210.025	31.210.025	0
8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS			
ARTICLE 83 REINT. PRÉSTECES CONCEDITS			
839.02 Préstecs Corp. Loc.	735.000.000	908.663.302	715.599.508
839.03 Préstecs a curt termini	5.000.000	21.321.215	21.321.215
ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA			
870.02 Romanent Finançament exercici 1994	932.777.201	932.777.201	932.777.201
9.- PASSIUS FINANCERS			
ARTICLE 91 PRÉSTECES REBUTS			
913.02 Crèdits Hipotecaris	9.566.000.000	7.428.028.784	7.428.028.784
913.03 Préstecs Sòl-hab RD 1668/91	4.631.034.136	1.342.179.128	1.342.179.128
TOTAL INGRESSOS	35.997.574.454	32.802.420.706	22.890.237.732

Nota: Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Sòl***Liquidació del pressupost exercici 1995***

CAPÍTOLS DESPESES	PRESSUPOST		TRANSFERÈNCIES DE CRÈDITS	
	INICIAL	AMPLIACIONS	POSITIVES	NEGATIVES
CAPÍTOL I				
Remuneracions de personal	909.398.636	0	1.600.000	1.600.000
CAPÍTOL II				
Despeses de béns corrents i serveis	446.021.120	283.752.775	94.651.500	11.400.000
CAPÍTOL III				
Despeses financers	2.788.206.368	0	364.500.000	436.471.500
CAPÍTOL IV				
Transferències corrents	20.984.083	0	0	11.280.000
CAPÍTOL VI				
Inversions reals	27.982.080.920	1.190.135.309	3.566.840.000	3.566.840.000
CAPÍTOL VII				
Transferències de capital	834.720.000	0	0	0
CAPÍTOL VIII				
Actius financers	2.599.913.971	0	95.000.000	95.000.000
CAPÍTOL IX				
Passius financers	2.427.592.557	0	0	0
TOTALS CAPÍTOLS	38.008.917.655	1.473.888.084	4.122.591.500	4.122.591.500

CAPÍTOLS DESPESES	PRESSUPOST		
	INCORPORACIONS	REINTEGRAMENTS	DEFINITIU
CAPÍTOL I			
Remuneracions de personal	0	15.997	909.414.633
CAPÍTOL II			
Despeses de béns corrents i serveis	0	3.782.644	816.808.039
CAPÍTOL III			
Despeses financers	0	10.625.228	2.726.860.096
CAPÍTOL IV			
Transferències corrents	0	0	9.704.083
CAPÍTOL VI			
Inversions reals	932.777.201	197.075.076	25.818.561.075
CAPÍTOL VII			
Transferències de capital	0	0	834.720.000
CAPÍTOL VIII			
Actius financers	0	0	2.453.913.971
CAPÍTOL IX			
Passius financers	0	0	2.427.592.557
TOTALS CAPÍTOLS	932.777.201	211.498.945	35.997.574.454

Nota: Les quantitats són en pessetes

Institut Català del Sòl***Liquidació del pressupost exercici 1995***

CAPÍTOLS DESPESES	PRESSUPOST TOTAL	PRESSUPOST SALDO	AUTORITZACIONS
Article 10: Retribucions alts càrrecs	10.277.324	4	10.277.320
Article 12: Retribucions funcionaris	602.842.674	34.480.129	568.362.545
Article 13: Retribucions personal laboral	56.491.982	17.313.034	39.178.948
Article 15: Incentius al rendiment i act. extraor.	45.163.656	7.124.054	38.039.602
Article 16: Assegurances i prestacions socials	194.638.997	36.887.523	157.751.474
Capítol 1.- Remuneracions de personal	909.414.633	95.804.744	813.609.889
Article 20: Lloguers	128.456.743	694.154	127.762.589
Article 21: Conservació i reparació	39.783.785	(450.794)	40.234.579
Article 22: Material, subministrament i altres	595.879.511	428.223	595.451.288
Article 23: Indemnitzacions per raó del servei	52.687.000	(307.571)	52.994.571
Article 24: Dotació per nous serveis	1.000	1.000	0
Capítol 2.- Despeses de béns i de serveis	816.808.039	365.012	816.443.027
Article 31: Préstecs i bestretes	2.678.202.242	15.883.414	2.662.318.828
Article 34: Dipòsits, fiances i altres	48.657.854	61.872	48.595.982
Capítol 3.- Despeses financers	2.726.860.096	15.945.286	2.710.914.810
Article 44: A empreses públiques i altres ens públics	9.704.083	4.083	9.700.000
Capítol 4.- Transferències corrents	9.704.083	4.083	9.700.000
Article 60: Inversions en circulat (sòl/hab.)	25.664.715.952	833.768.531	24.830.947.421
Article 61: Inversions en edificis	74.076.510	1.008.440	73.068.070
Article 62: Inversions maquinària i utillatge	9.494.577	103.468	9.391.109
Article 63: Inversions en material de transports	7.516.760	495.971	7.020.789
Article 64: Inversions en mobiliari i estris	13.247.360	40.162	13.207.198
Article 65: Inversions en equip procés de dades	49.509.916	1.228.569	48.281.347
Capítol 6.- Inversions reals	25.818.561.075	836.645.141	24.981.915.934
Article 77: Transferències empreses privades	834.720.000	373.720.000	461.000.000
Capítol 7.- Transferències de capital	834.720.000	373.720.000	461.000.000
Article 82: Concessió de préstecs i bestretes	2.434.913.971	979.535.880	1.455.378.091
article 85: Adquisició d'accions	19.000.000	1.000.000	18.000.000
Capítol 8.- Actius financers	2.453.913.971	980.535.880	1.473.378.091
Article 91: Amortització de préstecs	2.427.592.557	754.351.944	1.673.240.613
Capítol 9.- Passius financers	2.427.592.557	754.351.944	1.673.240.613
TOTAL	35.997.574.454	3.057.372.090	32.940.202.364

Nota: Les quantitats són en pessetes.

Institut Català del Sòl***Liquidació del pressupost exercici 1995***

CAPÍTOLS DESPESES	DISPOSICIONS	OBLIGACIONS	PAGAMENTS ORDENATS
Article 10: Retribucions alts càrrecs	10.277.320	10.277.320	10.277.320
Article 12: Retribucions funcionaris	568.362.545	568.362.545	568.362.545
Article 13: Retribucions personal laboral	39.178.948	39.178.948	39.178.948
Article 15: Incentius al rendiment i act. extraor.	38.039.602	38.039.602	38.039.602
Article 16: Assegurances i prestacions socials	157.751.474	157.751.474	157.751.474
Capítol 1.- Remuneracions de personal	813.609.889	813.609.889	813.609.889
Article 20: Lloguers	127.762.589	127.762.589	127.762.589
Article 21: Conservació i reparació	40.234.579	40.234.579	40.234.579
Article 22: Material, subministrament i altres	595.451.288	595.451.288	595.451.288
Article 23: Indemnitzacions per raó del servei	52.994.571	52.994.571	52.994.571
Article 24: Dotació per nous serveis	0	0	0
Capítol 2.- Despeses de béns i de serveis	816.443.027	816.443.027	816.443.027
Article 31: Préstecs i bestretes	2.662.318.828	2.662.318.828	2.237.531.599
Article 34: Dipòsits, fiances i altres	48.595.982	48.595.982	48.595.982
Capítol 3.- Despeses financers	2.710.914.810	2.710.914.810	2.286.127.581
Article 44: A empreses públiques i altres ens públics	9.700.000	9.700.000	9.700.000
Capítol 4.- Transferències corrents	9.700.000	9.700.000	9.700.000
Article 60: Inversions en circulant (sòl/hab.)	24.830.947.421	24.830.947.421	24.084.405.542
Article 61: Inversions en edificis	73.068.070	73.068.070	73.068.070
Article 62: Inversions maquinària i utilitatge	9.391.109	9.391.109	9.391.109
Article 63: Inversions en material de transports	7.020.789	7.020.789	7.020.789
Article 64: Inversions en mobiliari i estris	13.207.198	13.207.198	13.207.198
Article 65: Inversions en equip procés de dades	48.281.347	48.281.347	48.281.347
Capítol 6.- Inversions reals	24.981.915.934	24.981.915.934	24.235.374.055
Article 77: Transferències empreses privades	461.000.000	461.000.000	461.000.000
Capítol 7.- Transferències de capital	461.000.000	461.000.000	461.000.000
Article 82: Concessió de préstecs i bestretes	1.455.378.091	1.455.378.091	1.455.378.091
article 85: Adquisició d'accions	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Capítol 8.- Actius financers	1.473.378.091	1.473.378.091	1.473.378.091
Article 91: Amortització de préstecs	1.673.240.613	1.673.240.613	1.673.240.613
Capítol 9.- Passius financers	1.673.240.613	1.673.240.613	1.673.240.613
TOTAL	32.940.202.364	32.940.202.364	31.768.873.256

Nota: Les quantitats són en pessetes

4.2.9. Comissió de Ports de Catalunya**4.2.9.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

B) IMMOBILITZAT	10.269.264.987
Immobilitzacions immaterials	147.997.000
Despeses d'investigació i desenvolupament	143.863.623
Altres immobilitzats	28.635.840
Amortització	-24.502.463
Immobilitzacions materials	10.121.267.987
Terrenys i construccions	674.756.516
Instal·lacions tècniques, maquinària i	487.252.408
Altres instal·lacions i mobiliari	61.866.486
Infraestructures portuàries	10.557.229.538
Amortitzacions	-1.659.836.961

D) ACTIU CIRCULANT	1.048.342.761
Deutors	507.583.702
Operacions portuàries 1995	298.097.576
Operacions portuàries 1994 i anteriors	98.672.505
Transferències DPTOP 1995	42.166.670
Transferències D. Agricultura	7.141.363
Personal	725.882
Administracions públiques	67.487.314
Provisions insolvències	-6.707.608
Tresoreria	540.759.059
Banca Privada	281.111.298
Recaptació Z.P. I	74.954.978
Recaptació Z.P. II	182.005.360
Lliuraments a justificar	174.922
Recursos pendents d'aplicació	2.512.501

TOTAL GENERAL (B + D)	11.317.607.748
------------------------------	-----------------------

PASSIU

A) FONS PROPIS	(*)11.030.249.708
Fons Patrimonial	8.886.504.190
Aportació Fons Patrimonial	1.455.175.004
Pèrdues i Guanyos	689.562.268

E) CREDITORS A CURT	286.366.286
Creditors comercials	269.431.021
Creditors per Funcionament	23.603.912
Creditors per Inversió	216.327.109
Creditors 1992	29.500.000
Altres deutes no comercials	14.422.764
Administracions públiques	14.422.764
Ajustaments per	2.512.501

TOTAL GENERAL (A + E)	11.317.607.748
------------------------------	-----------------------

COMPTES D'ORDRE	995.254.361
Immobilitzat cedit D.G. Ports i Costes	481.548.184
Realitzacions pendents	513.706.177

COMPTES D'ORDRE	995.254.361
Immobilitzat cedit D.G. Ports	481.548.184
Realitzacions diferits	513.706.177

Nota : Les quantitats són en pessetes

(*) Suma incorrecta. Valor correcte és 11.031.241.462.-

Comissió de Ports de Catalunya

4.2.9.2. *Compte de resultats exercici 1995*

DEURE		HAVER	
A) DESPESES		B) INGRESSOS	
3. Despeses de personal	216.768.179	1. Import net de la xifra de negocis	1.035.837.539
Sous, salaris i assimilats	173.540.530	Entrada i estada de vaixells	100.752.875
Càrregues socials	43.227.649	Atracades	23.981.869
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	219.440.538	Embarcades, desembarcades i transbordaments	218.123.012
5. Provisions per insolvències	6.707.608	Pesca fresca	298.134.444
6. Altres despeses d'explotació	221.324.343	Embarcacions esportives	99.860.321
Lloguers	806.192	Serveis Específics	294.985.018
Conservació i neteja	61.261.736	4. D'altres ingressos d'explotació	288.701.626
Transports	170.495	Concessions	239.801.740
Primes Assegurances	3.714.674	Altres Ingressos	48.899.886
Treballs Externs	12.763.880		
Relacions Públiques	581.478		
Subministraments	132.692.007		
Altres despeses	8.465.506		
Tributs	868.375		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ (B1 + B4-A3-A4-A5-A6)	660.298.497	I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	
7. Despeses financeres i assimilades	297.268	7. D'altres interessos i ingressos assimilats	26.608.551
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS (B7-A7)	26.311.283		
III. BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1 + AII-BI-BII)	686.609.780		
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.188.011	12. Ingressos extraordinaris	4.140.499
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS (B12 - A14)	2.952.488		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (AIII - BIV)	689.562.268		

Nota : Les quantitats són en pessetes

Comissió de Ports de Catalunya**4.2.9.3. Liquidació pressupost ingressos exercici 1995**

Capítol	Previsions definitives	Drets reconeguts	Cobrat	Pendent de cobrament
III. Serveis	1.043.001.000	1.035.837.539	882.846.499	152.991.040
V. Ingressos patrimonials	390.900.000	315.310.177	270.499.572	44.810.605
VII. Transferències de capital	208.000.000	208.000.000	165.833.330	42.166.670
VIII. Variació d'actius financers	1.001.000	433.145	433.145	0
Total ingressos	1.642.902.000	1.559.580.861	1.319.612.546	239.968.315

4.2.9.4. Liquidació pressupost despeses exercici 1995

Capítol	Crèdit definitiu	Compromès	Pagat	Pendent amb pagament ordenat	Pendent de certificar	Crèdit disponible
I. Retribucions de personal	235.752.930	208.461.299	208.461.299	0	0	27.291.631
II. Compra béns corrents i serveis	237.055.500	229.631.223	208.914.221	20.717.005	0	7.424.277
III. Despeses financeres	1.000.000	297.268	297.268	0	0	702.732
VI. Inversions reals	1.168.093.570	1.026.268.114	396.145.756	187.272.207	442.850.151	141.825.456
VIII. Actius financers	1.000.000	999.990	999.990	0	0	10
Total	1.642.902.000	1.465.657.894	814.818.534	207.989.212	442.850.151	177.244.106

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.10. Institut Cartogràfic de Catalunya**4.2.10.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****B) IMMOBILITZAT****Immobilitzacions immaterials**

212 Patents i marques	85.700
215 Aplicacions informàtiques	157.906.552
215 Aplicacions informàtiques cedides	88.048.854
216 Fons cartogràfic	3.288.577.180
217 Drets béns arrendament financer	136.500.000
281 Amortitzacions	(1.410.122.024)

Immobilitzacions materials

221 Edificis	41.227.861
223 Maquinària	427.158.253
224 Utillatge	13.801.181
225 Instal·lacions	78.049.951
226 Mobiliari i equips d'oficina	240.596.076
227 Equips cartogràfics i geològics	1.178.935.933
227 Equips cartogràfics cedits	19.611.045
228 Elements de transports	203.723.873
229 Fons biblioteca i cartoteca	308.782.970
230 Adaptació de terrenys i béns naturals	75.185.669
231 Construccions en curs	1.597.713.131
282 Amortitzacions	(1.268.817.636)

Immobilitzacions financeres

241 Accions empreses associades	18.000.735
250 Accions altres empreses	12.000.000
294 Provisió depreciació accions	(398.726)

Total B**5.206.566.578****C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIF. EXERCICIS**

272 Despeses per interessos diferits	36.965.113
--------------------------------------	------------

Total C**36.965.113****D) ACTIU CIRCULANT****Existències**

300 Existències comercials	8.757.108
310 Existències primeres matèries	11.568.610
320 Existències matèries auxiliars	1.406.224
350 Existències productes acabats	254.450.103
390 Prov. depreciació productes acabats	(33.086.696)

Deutors

407 Bestretes proveïdors	1.336.667
417 Bestretes creditors	55.000
430 Clients	641.563.393
435 Deutors per moratòria	14.933.467
460 Bestretes al personal	445.000
470 Administració pública deutora	990.542.514
472 H.P. IVA suportat, diferit i intracom.	22.227.768
490 Provisions per insolvència	(14.933.467)

Inversions Financeres Temporals

547 Interessos i bonificacions a cobrar	2.696.201
565 Fiances curt termini	50.021

Tresoreria

570 Caixa, pessetes	877.297
571 Caixa, divises	2.368.870
572 Bancs	32.882.407

Total D**1.938.140.487****TOTAL ACTIU (B + C + D)****7.181.672.178**

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Cartogràfic de Catalunya***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****A) FONS PROPIS****Capital**

100 Fons patrimonial	5.891.335.591
121 Resultats negatius de l'exercici	(617.096.350)
Total A	5.274.239.241

D) CREDITORS A LLARG TERMINI**Deutes amb entitats de crèdit**

170 Préstecs a llarg termini	200.000.000
174 Compromès per leasing	136.173.050
Total D	336.173.050

E) CREDITORA A CURT TERMINI**Deutes amb entitats de crèdit**

526 Interessos a pagar	1.201.758
------------------------	-----------

Creditors comercials

400 Proveïdors	1.439.144.622
408 Proveïdors factures pendents de rebre	30.239.074
409 Proveïdors per rappels	(6.487.226)
410 Creditors diversos	25.584.866
418 Creditors factures pendents de rebre	41.089
437 Bestretes a clients	94.060

Altres deutes no comercials

465 Remuneracions pendents de pagament	863.685
475 H.P. creditora per conceptes fiscals	53.122.644
476 Organismes de la seg. social creditors	27.455.315

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

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

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Cartogràfic de Catalunya**4.2.10.2. Compte de resultats exercici 1995****(A) DESPESES****(1) Reducció d'existències**

610 Variació d'existències mercaderies	(271.585)
611 Variació d'existències mat. primeres	1.290.174
612 Variació d'existències altres aprov.	2.292.851
Sub-total A1	3.311.440

(2) Aprovisionament

600 Compres mercaderies	56.136.858
601 Compres primeres matèries	80.968.192
602 Compres altres aprovisionaments	8.868.856
609 Rappels compres	(5.603.678)
607 Treballs realitzats per altres emp.	207.046.996
Sub-total A2	347.417.224

(3) Despeses de personal

640 Sous i salaris	823.493.485
642 Seguretat social a càrrec empresa	239.061.605
649 Altres despeses socials	19.513.618
Sub-total A3	1.082.068.708

(4) Dotacions a l'amortització

681 Dotació amort. immob. immaterial	297.778.745
682 Dotació amort. immob. material	300.163.706
Sub-total A4	597.942.451

(5) Variació provisions tràfic

693 Dotació a la prov. d'existències	33.086.696
694 Dotació a la prov. per moratòries	14.933.467
650 Crèdits comercials incobrables	717.162
Sub-total A5	48.737.325

(6) Altres despeses de l'explotació

621 Arrendaments i cànons	31.338.166
622 Reparacions i conservacions	130.383.497
623 Serveis professionals independents	91.714.169
624 Transports	22.606.129
625 Primes assegurances	10.621.405
626 Serveis bancaris i similars	10.843.697
627 Publicitat i propaganda	90.849.741
628 Subministres	39.939.216
629 Altres serveis	78.026.761
631 Tributs	4.524.179
Sub-total A6	510.846.960

(7) Despeses financeres per deutes a ll/t

662 Interessos de deutes a ll/t	19.925.693
Sub-total A7	19.925.693

(10) Diferències negatives de canvi

668 Diferències negatives de canvi	1.519.092
Sub-total A10	1.519.092

(B) INGRESSOS**(1) Import net xifra de negoci**

700 Vendes	111.947.129
705 Prestació de serveis	669.221.025
Sub-total B1	781.168.154

(2) Augment existències

712 Variació existències PTA. acabats	29.720.973
Sub-total B2	29.720.973

(4) Altres ingressos de l'explotació

759 Altres ingressos	91.993.827
740 Subvencions - transf. corrents generalitat	1.068.599.870
794 Moratòria coberta amb provisions	15.070.794
Sub-total B4	1.175.664.491

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 603.770.490**(7) Ingressos financers**

769 Altres interessos financers	19.474.096
Sub-total B7	19.474.096

(8) Diferències positives de canvi

768 Diferències positives de canvi	1.411.839
Sub-total B8	1.411.839

		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	558.850
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	604.329.340
(11) Variació de les prov. de l'immob.			
696 Dotació provisió accions emp. ass.	158.820		
	Sub-total A11	158.820	
(12) Pèrdues de l'immobilitzat			
671 Pèrdues procedents de l'immob.	12.061.746		
	Sub-total A12	12.061.746	
(15) Despeses i pèrdues d'ex. anteriors			
679 Despeses i pèrdues d'ex. anteriors	546.444		
	Sub-total A15	546.444	
		IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS	12.767.010
		V. RESULTAT DE L'EXERCICI (Pèrdues)	<u>617.096.350</u>

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Cartogràfic de Catalunya**4.2.10.3. Liquidació pressupost exercici 1995**

	PRESSUPOST FINAL	DRETS LIQUIDATS	LIQUIDACIÓ PRESSUPOS- TÀRIA
<u>OPERACIONS CORRENTS</u>			
PRESSUPOST D'INGRESSOS			
Capítol III / V - Taxes, altres ingressos i interessos dipòsit.	902.720.554	899.651.954	3.068.960
TOTAL CAPÍTOL III	902.720.554	899.651.594	3.068.960
Capítol IV - Transferències corrents.			
Art. 45. De la Generalitat.	1.068.599.870	1.068.599.870	
TOTAL CAPÍTOL IV	1.068.599.870	1.068.599.870	0
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1.971.320.424	1.968.251.464	3.068.960
PRESSUPOST DE DESPESES CORRENTS			
Capítol I - Remuneracions de personal.	1.087.810.808	1.061.791.522	26.019.286
TOTAL CAPÍTOL I	1.087.810.808	1.061.791.522	26.019.286
Capítol II - Despeses de béns corrents i serveis.			
Art. 20. Lloguers.	38.601.287	38.601.816	(529)
Art. 21. Conservació i reparació.	137.905.564	130.383.497	7.522.067
Art. 22. Material, subministrament i altres.	665.930.695	696.454.215	(30.523.520)
Art. 23. Indemnitzacions per raó del servei.	41.072.070	40.696.749	375.321
TOTAL CAPÍTOL II	883.509.616	906.136.277	(22.626.661)
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENTS	1.971.320.424	1.967.927.799	3.392.625
<u>OPERACIONS DE CAPITAL</u>			
PRESSUPOST D'INGRESSOS			
Capítol VII - Transferències de capital.			
Art. 75 De la Generalitat.	1.297.717.895	1.297.717.895	0
TOTAL CAPÍTOL VII	1.297.717.895	1.297.717.895	0
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS OPERACIONS DE CAPITAL	1.297.717.895	1.297.717.895	0
PRESSUPOST DE DESPESES PER INVERSIÓ			
Capítol VI - Inversions del període	1.297.715.895	1.297.666.640	49.255
TOTAL CAPÍTOL VI	1.297.715.895	1.297.666.640	49.255
Capítol VIII - Actius financers			
Art. 85. Adquisició d'accions.	1.000	0	1.000
TOTAL CAPÍTOL VIII	1.000	0	1.000
Capítol IX - Passius financers			
Art. 91. Cancel·lació de préstecs.	1.000	0	1.000
TOTAL CAPÍTOL IX	1.000	0	1.000
TOTAL PRESSUPOST INVERSIÓ OPERACIONS DE CAPITAL	1.297.717.895	1.297.666.640	51.255

Nota : Les quantitats són en pessetes

Institut Cartogràfic de Catalunya**Liquidació pressupost exercici 1995**

	PRESSUPOST	DRETS LIQUIDATS	AJUSTA- MENTS	EXPLOTACIÓ	SALDO PRES- SUPOSTARI
INGRESSOS					
CAPÍTOL III i V - TAXES, ALTRES INGRESSOS I INTERESSOS DIPÒSIT. Prestació de serveis, altres ingressos i interessos de dipòsit.	902.720.554	899.651.594		899.651.594	3.068.960
CAPÍTOL IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS. Art. 045. De la Generalitat.	1.068.599.870	1.068.599.870		1.068.599.870	0
VARIACIONS EXISTÈNCIES.			29.720.973	29.720.973	0
RECUPERACIÓ MOROSITAT.			2.250	2.250	0
TOTAL	1.971.320.424	1.968.251.464	29.723.223	1.997.974.587	3.068.960

DESPESES

CAPÍTOL I - RETRIBUCIONS DE PERSONAL.	1.087.810.808	1.061.791.522		1.061.791.522	26.019.286
CAPÍTOL II - COMPRA DE BÉNS I SERVEIS.					
Art. 20. Lloguers.	38.601.287	38.601.816		38.601.816	(529)
Art. 21. Conservació i Reparació.	137.905.564	130.383.497		130.383.497	7.522.067
Art. 22. Material, Subministrament i altres.	665.930.695	696.454.215		696.454.215	(30.523.520)
Art. 23. Indemnització per raó del servei.	41.072.070	40.696.749		40.696.749	375.321
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT.			597.942.451	597.942.451	0
DOTACIONS PER MORATÒRIA.			582.085	582.085	0
PÈRDUES PER DEPRECIACIÓ D'ACCIONS.			158.820	158.820	0
VARIACIÓ EXISTÈNCIES.			3.311.440	3.311.440	0
PÈRDUES DE L'IMMOBILITZAT.			12.061.746	12.061.746	0
DOTACIONS EXISTÈNCIES.			33.086.696	33.086.696	0
TOTAL	1.971.320.424	1.967.927.799	647.143.238	2.615.071.037	3.392.625

ROMANENT DE TRESORERIA.	0	323.665	(617.420.015)	(617.096.350)	(323.665)
-------------------------	---	---------	---------------	---------------	-----------

Nota : Les quantitats són en pessetes

4.2.11. Entitat Autònoma de Jocs i Apostes**4.2.11.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

B) IMMOBILITZAT	2.260.905.165
------------------------	----------------------

II. IMMOBILITZAT IMMATERIAL	8.520.524
------------------------------------	------------------

Propietat industrial marques	6.476.614
Aplicacions informàtiques	5.120.489
Amortització acumulada	(3.076.579)

III. IMMOBILITZACIONS MATERIALS	2.250.470.573
--	----------------------

Edificis i altres construccions	118.101.665
Maquinària	73.582.025
Instal·lacions generals	169.085.581
Elements de transport	7.189.574
Mobiliari i estris	34.682.054
Equips per a procés de dades	20.185.483
Equips centrals procés de dades	387.321.725
Equips centrals comunicacions	93.691.513
Equips perifèrics procés de dades	2.603.595.041
Equips perifèrics comunicacions	561.399.544
Xarxa de comunicacions	
Recanvis elements jocs	182.237.050
Adaptació de terrenys i béns naturals	3.197.840
Equips en curs	
Amortització acumulada	(2.003.798.522)

IV. IMMOBILITZACIONS FINANCERES	1.914.068
--	------------------

Fiances i dipòsits llarg termini	1.914.068
----------------------------------	-----------

D) ACTIU CIRCULANT	2.167.565.204
---------------------------	----------------------

II. EXISTÈNCIES	28.165
------------------------	---------------

III. DEUTORS	103.941.362
---------------------	--------------------

Acomptes a la Tresoreria	86.000.000
Deutors per operacions comercials	11.733.819
Bestretes al personal	373.250
Altres deutors	5.834.293

IV. INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	1.926.883.526
--	----------------------

Dipòsits constituïts a curt termini	1.925.528.101
Fiances constituïdes a curt termini	1.355.425

VI. TRESORERIA	136.712.151
-----------------------	--------------------

Caixa pessetes	2.406.654
Caixa moneda estrangera	1.948
Bancs i institucions de crèdit	134.303.549

TOTAL ACTIU	4.428.470.369
--------------------	----------------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

A) FINANÇAMENT BÀSIC	2.662.510.321
I. FONS PATRIMONIAL	900.842.148
VI. PÈRDUES I GUANYES	1.761.668.173
B) INGRESSOS A DISTR. EN DIVERSOS EXERC.	6.534.356
D) CREDITORS A LLARG TERMINI	608.436.037
IV. ALTRES CREDITORS	608.436.037
Creditors a llarg termini	606.436.037
Fiances a llarg termini	2.000.000
E) CREDITORS A CURT TERMINI	1.150.989.655
IV. CREDITORS COMERCIALS	458.711.631
Proveïdors	125.259.397
Subministradora de serveis	37.895.410
Premis pendents de pagament	295.556.824
V. ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	692.278.024
Deute curt termini	630.765.066
Proveïdors per immobilitzat	11.545.910
Tresoreria de la Generalitat	34.402.617
Hisenda pública creditora	8.549.134
Seguretat Social creditora	3.641.519
Remuneracions pendents	3.373.778
TOTAL PASSIU	4.428.470.369

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes**4.2.11.2. Compte de resultats exercici 1995****A) DESPESES****2. APROVISIONAMENTS 8.315.910.718**

Subministradora de serveis	1.377.308.201
Agents venedors	837.012.855
Premis assignats	6.101.605.821
Variació d'existències	(16.159)

3. DESPESES DE PERSONAL 190.884.269

Sous i salaris	138.072.693
Seguretat Social	32.949.344
Altres despeses de personal	19.862.232

4. DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 227.330.711

Dotació amortització Immobilitzat immaterial	696.801
Dotació amortització Immobilitzat material	226.633.910

6. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ 607.062.651

Lloguers	18.324.157
Reparació i conservació	9.251.181
Treballs i serveis exteriors	25.812.657
Transports	119.915
Primes d'assegurances	13.087.611
Publicitat i propaganda	348.145.731
Promoció i màrqueting	1.904.971
Subministraments	19.908.544
Carburants	1.074.159
Material d'oficina	4.280.984
Prensa i publicacions	2.284.916
Dietes, locomocions i trasllats	5.596.381
Seguretat	30.304.506
Sortejos	77.090.657
Neteja	4.120.044
Cost transmissions	32.851.587
Despeses bancàries	271.638
Altres despeses	4.175.541
Tributs	1.286.668
Comunicacions	7.170.803

B) INGRESSOS**1. VENDES 11.056.539.950**

Vendes Lotto Ràpid	2.335.290.800
Vendes Lotto 6/49	3.076.172.550
Vendes Trio	570.948.200
Vendes Súper 10	487.136.000
Vendes Loto Express	1.212.275.600
Vendes Supertoc	3.374.716.800

4. ALTRES INGRESSOS 43.736.163

Lloguers	23.201.008
Repercussions assegurances	15.808.320
Altres repercussions	3.960.858
Comissió venda OPP	765.977

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 01/96 — VOL. 4

I. BENEFICI DE L'EXPLOTACIÓ	1.759.087.764	I. PÈRDUES I GUANYES	0
7. INTERESSOS DE DEUTES	153.739.080	7. INTERESSOS DE DIPÒSITS	174.603.280
Interessos de deute llarg termini	153.739.080	Interessos de dipòsits	174.603.280
8. DIFERÈNCIES NEGATIVES DE CANVI	109.685	8. DIFERÈNCIES POSITIVES DE CANVI	6.224.183
Diferències negatives de canvi	109.685	Diferències positives de canvi	6.224.183
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	26.978.698	II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	0
III. BENEFICIS D'ACTIVITAT ORDINÀRIES	1.786.066.462	III. PÈRDUES D'ACTIU ORDINARI	0
Pèrdues de l'immobilitzat	3.855.716	Beneficis de l'immobilitzat	0
Transferències de capital atorgades (C. Telecom)	20.800.000	Ingressos extraordinaris	257.427
IV. RESULTAT EXTRAORDINARI POSITIU	0	IV. RESULTAT EXTRAORDINARI NEGATIU	24.398.289
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (Beneficis)	1.761.668.173		

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes

4.2.11.3 Liquidació del pressupost d'explotació i d'inversió 1995

RECURSOS

	Pressupost aprovat	Modifica- cions	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Explotació
Aplicació fons amortitzacions		31.495.611	31.495.611	31.495.611	(31.495.611)	0
Resultat d'operacions comercials	3.755.422.730		3.755.422.730	2.791.290.082	8.265.249.868	11.056.539.950
Ingressos financers	160.000.000		160.000.000	174.603.280		174.603.280
Altres ingressos	45.389.908		45.389.908	50.217.773		50.217.773
Reintegrant préstecs al personal	326.000		326.000	671.550	(671.550)	0
TOTAL RECURSOS	3.961.138.638	31.495.611	3.992.634.249	3.048.278.296	8.233.082.707	11.281.361.003

DOTACIONS

	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions concretes	Ajustaments	Explotació
Remuneracions al personal	189.159.045		189.159.045	168.340.187	22.544.082	190.884.269
Compra de béns corrents i serveis	1.413.643.345	0	1.413.643.345	628.242.836	(21.180.185)	607.062.651
Interessos deute llarg termini			0	153.739.080		153.739.080
Transferències corrents	1.206.000.000		1.206.000.000	1.141.445.186	7.174.481.691	8.315.927.877
Dotació amortitzacions	235.258.171		235.258.171	227.330.711		227.330.711
Inversions reals	915.077.987	(20.800.000)	894.277.987	685.281.686	(685.281.686)	0
Actius financers	2.000.000	31.495.611	33.495.611	23.098.610	(23.098.610)	0
Variació d'existències			0	0	(16.159)	(16.159)
Pèrdues d'immob. i diferències de canvi				0	3.965.401	3.965.401
Transferències C. Telecomunicacions		20.800.000	20.800.000	20.800.000		20.800.000
TOTAL DOTACIONS	3.961.138.638	31.495.611	3.992.634.249	3.078.278.296	6.471.414.534	9.519.692.830

RESULTAT COMPTABLE	0	1.761.668.173	1.761.668.173
--------------------	---	---------------	---------------

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes**4.2.11.4. Liquidació pressupost exercici 1995****EXPLICACIÓ DE L'INGRÉS**

	Pressupost aprovat	Remodelació crèdits	Remodelació crèdits	Pressupost definitiu
CAPÍTOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.000	0	0	1.000
399.09 Ingressos diversos	1.000			1.000
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	3.960.811.638	0	31.495.611	3.992.307.249
520.01 Interessos de comptes bancaris	160.000.000			160.000.000
540.09 Lloguer centre d'operacions	26.017.245			26.017.245
599.09 Resultat d'operacions comercial	3.755.422.730			3.755.422.730
599.10 Altres ingressos patrimonials	19.371.663			19.371.663
599.10 Aplicació fons amortitzacions			31.495.611	31.495.611
CAPÍTOL 8. ACTIUS FINANCERS	326.000	0	0	326.000
832.01 Reintegament préstecs concedits al personal	326.000			326.000
TOTAL INGRESSOS	3.961.138.638	0	31.495.611	3.992.634.249

Liquidació pressupost exercici 1995**EXPLICACIÓ DE LA DESPESA**

	Pressupost aprovat	Remodelació crèdits	Remodelació crèdits	Pressupost definitiu
CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	189.159.045	0	0	189.159.045
100.01 Retribucions bàsiques	6.175.044			6.175.044
100.02 Retribucions complementàries	6.115.024			6.115.024
130.01 Retribucions bàsiques pers. lab. fix	79.026.272			79.026.272
130.02 Retribucions complementàries pers. lab. fix	49.164.446			49.164.446
131.01 Retribucions bàsiques pers. lab. temporal	4.814.447			4.814.447
131.02 Retribucions complement. pers. lab. temporal	635.308			635.308
150.01 Productivitat	2.049.517			2.049.517
151.01 Gratificacions serveis extraordinaris	6.234.725			6.234.725
160.01 Seguretat Social	34.944.262			34.944.262

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 01/96 — VOL. 4

CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.413.643.435	0	0	1.413.643.435
201.01 Lloguers de béns immobles	20.609.577			20.609.577
210.01 Despeses de manteniment de l'immobilitzat material	17.976.292			17.976.292
220.01 Material d'oficina	4.050.000		450.000	4.500.000
220.02 Premsa, revistes i altres publicacions	3.062.694			3.062.694
221.01 Subministraments	27.731.602			27.731.602
221.02 Carburants	1.875.000			1.875.000
221.03 Vestuari	100.000			100.000
222.01 Comunicacions	9.711.138			9.711.138
223.01 Transports	700.000			700.000
224.01 Primes d'assegurances	20.060.000			20.060.000
225.01 Tributs	1.200.000		100.000	1.300.000
226.03 Publicitat i propaganda	212.703.793			212.703.793
226.07 Formació i promoció	500.000		250.000	750.000
226.08 Altres despeses diverses	9.894.733			9.894.733
226.09 Màrqueting i promoció	690.000.000			690.000.000
226.10 Sortejos	246.747.119			246.747.119
227.01 Neteja	5.219.170			5.219.170
227.02 Seguretat	29.831.383		725.000	30.556.383
227.07 Estudis i treballs tècnics	81.049.261			81.049.261
230.01 Dietes, locomoció i trasllats	6.975.000			6.975.000
231.01 Altres indemnitzacions	17.424.000		1.700.000	19.124.000
240.01 Dotacions per a serveis de nova creació	6.222.673		(3.225.000)	2.997.673
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.206.000.000	0	0	1.206.000.000
410.01 A la Generalitat	1.206.000.000			1.206.000.000
CAPÍTOL 5. AMORTITZACIONS	235.258.171	0	0	235.258.171
520.01 Amortitzacions d'edificis i altres construccions	4.981.379			4.981.379
530.01 Amortitzacions de maquinària, instal·lacions i utilitatge	225.441.721			225.441.721
540.01 Amortització de material de transport	491.109			491.109
550.01 Amortització de mobiliari i estris	3.221.886			3.221.886
560.01 Amortització d'equips i processos d'informació	641.978			641.978
570.01 Amortització d'altres immobilitzats	480.098			480.098
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	915.077.987 (20.800.000)		0	894.277.987
610.01 Inversions en edificis i altres construccions	12.702.160			12.702.160
620.01 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	872.525.827 (20.800.000)		(6.500.000)	845.225.827
630.01 Inversions en material de transport	6.200.000			6.200.000
640.01 Inversions en mobiliari i estris	900.000		2.000.000	2.900.000
650.01 Inversions en equips per a procés de dades	20.000.000		4.500.000	24.500.000
680.01 Inversions en immobilitzat immaterial	2.750.000			2.750.000
CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0 20.800.000			20.800.000
740.01 Transferències de capital a Centre de Telecomunicacions	0 20.800.000			20.800.000
CAPÍTOL 8. ACTIUS FINANCERS	2.000.000	0	31.495.611	33.495.611
830.01 Préstecs i bestretes concedides al personal	1.000.000			1.000.000
870.01 Dotació fons de maniobra	1.000.000		31.495.611	32.495.611
TOTAL DESPESES	3.961.138.638	0	31.495.611	3.992.634.249

Nota : Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes**4.2.11.5. Pressupost d'ingressos 1995****EXPLICACIÓ DE L'INGRÉS**

	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Desviació
CAPÍTOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.000	0	(1.000)
Article 39: Altres ingressos	1.000	0	(1.000)
399.09 Altres ingressos diversos	1.000	0	
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	3.992.307.249	3.047.606.746	(944.700.503)
Article 52: Ingressos de dipòsits	160.000.000	174.603.280	14.603.280
520.01 Interessos de comptes bancaris	160.000.000	174.603.280	
Article 54: Lloguer de béns immobles	26.017.245	23.201.008	(2.816.237)
540.09 Lloguer centre d'operacions	26.017.245	23.201.008	
Article 59: Altres ingressos patrimonials	3.806.290.004	2.849.802.458	(956.487.546)
599.09 Resultat d'operacions comercial	3.755.422.730	2.791.290.082	(964.132.648)
599.10 Altres ingressos patrimonials	19.371.663	27.016.765	7.645.102
599.10 Aplicació fons amortitzacions	31.495.611	31.495.611	0
CAPÍTOL 8. ACTIUS FINANCERS	326.000	671.550	345.550
Article 83: Reintegrament de préstecs concedits	326.000	671.550	(345.550)
832.01 Reintegrament préstecs concedits al personal	326.000	671.550	
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	3.992.634.249	3.048.278.296	(944.355.953)

Nota: Les quantitats són en pessetes

Entitat Autònoma de Jocs i Apostes**4.2.11.6. Pressupost de despeses 1995****EXPLICACIÓ DE LA DESPESA**

	Pressupost definitiu	Obligacions concrettes	Desviació
CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	189.159.045	168.340.187	20.818.858
Article 10: Alts càrrecs	12.290.068	12.224.766	65.302
100.01 Retribucions bàsiques	6.175.044	6.109.734	
100.02 Retribucions complementàries	6.115.024	6.115.032	
Article 13: Personal laboral	133.640.473	115.926.150	17.714.323
130.01 Retribucions bàsiques pers. lab. fix	79.026.272	70.362.770	
130.02 Retribucions complementàries pers. lab. fix	49.164.446	43.715.400	
131.01 Retribucions bàsiques pers. lab. temporal	4.814.447	1.595.889	
131.02 Retribucions complementàries pers. lab. temporal	635.308	252.091	
Article 15: Incentius i activitats extraordinàries	8.284.242	7.239.927	1.044.315
150.01 Productivitat	2.049.517	2.049.517	
151.01 Gratificacions serveis extraordinaris	6.234.725	5.190.410	
Article 16: Assegurances i prestacions socials	34.944.262	32.949.344	1.994.918
160.01 Seguretat Social	34.944.262	32.949.344	
CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.413.643.435	628.242.836	785.400.599
Article 20: Lloguer	20.609.577	16.629.837	979.740
201.01 Lloguers de béns immobles	20.609.577	19.629.837	
Article 21: Conservació i reparació	17.976.292	9.251.181	8.725.111
210.01 Despeses de manteniment de l'immobilitzat material	17.976.292	9.251.181	
Article 22: Material, subministrament i altres	1.345.960.893	574.707.937	771.252.956
220.01 Material d'oficina	4.500.000	4.280.984	219.016
220.02 Premsa, revistes i altres publicacions	3.062.694	2.284.916	777.778
221.01 Subministraments	27.731.602	19.908.544	7.823.058
221.02 Carburants	1.875.000	1.074.159	800.841
221.03 Vestuari	100.000	90.492	9.508
222.01 Comunicacions	9.711.138	7.170.803	2.540.335
223.01 Transports	700.000	119.915	580.085
224.01 Primes d'assegurances	20.060.000	13.087.611	6.972.389
225.01 Tributs	1.300.000	1.286.668	13.332
226.03 Publicitat i propaganda	212.703.793	21.912.572	190.791.221
226.07 Formació i promoció	750.000	714.240	35.760
226.08 Altres despeses diverses	9.894.733	4.459.452	5.435.281
226.09 Màrqueting i promoció	690.000.000	328.138.130	361.861.870
226.10 Sortejos	246.747.119	77.090.657	169.656.462
227.01 Neteja	5.219.170	4.120.044	1.099.126
227.02 Seguretat	30.556.383	30.304.506	251.877
227.07 Estudis i treballs tècnics	81.049.261	58.664.244	22.385.017

Article 23: Indemnització per raó del servei	26.099.000	24.653.881	1.445.119
230.01 Dietes, locomoció i trasllats	6.975.000	5.596.381	
231.01 Altres indemnitzacions	19.124.000	19.057.500	
Article 24: Dotacions per a nous serveis	2.997.673	0	2.997.673
240.01 Dotacions per a serveis de nova creació	2.997.673	0	
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.206.000.000	1.141.445.186	64.554.814
Article 41: A Organismes autònoms Administratius	1.206.000.000	1.141.445.186	64.554.814
410.01 A la Generalitat	1.206.000.000	1.141.445.186	
CAPÍTOL 5. AMORTITZACIONS	235.258.171	227.330.711	7.927.460
Article 52: Amortitzacions d'edificis i altres construccions	4.981.379	5.905.082	(923.703)
520.01 Amortitzacions d'edificis i altres construccions	4.981.379	5.905.082	
Article 53: Amortitzacions de maquinària, instal·lacions i utilitatge	225.441.721	215.680.413	9.761.308
530.01 Amortitzacions de maquinària, instal·lacions i utilitatge	225.441.721	215.680.413	
Article 54: Amortització de material de transport	491.109	1.054.241	(563.132)
540.01 Amortització de material de transport	491.109	1.054.241	
Article 55: Amortització de mobiliari i estris	3.221.886	3.349.903	(128.017)
550.01 Amortització de mobiliari i estris	3.221.886	3.349.903	
Article 56: Amortització d'equips i processos d'informació	641.978	768.353	(126.375)
560.01 Amortització d'equips i processos d'informació	641.978	768.353	
Article 57: Amortització d'altres immobilitzats	480.098	572.719	(92.621)
570.01 Amortització d'altres immobilitzats	480.098	572.719	
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	894.277.987	839.020.766	55.257.221
Article 61: Inversions en edificis i altres construccions	12.702.160	0	12.702.160
610.01 Inversions en edificis i altres construccions	12.702.160	0	
Article 62: Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	845.225.827	808.292.586	36.933.241
620.01 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	845.225.827	808.292.586	
Article 63: Inversions en material de transport	6.200.000	4.734.030	1.465.970
630.01 Inversions en material de transport	6.200.000	4.734.030	
Article 64: Inversions en mobiliari i estris	2.900.000	2.652.849	247.151
640.01 Inversions en mobiliari i estris	2.900.000	2.652.849	
Article 65: Inversions en equips per a procés de dades	24.500.000	21.751.985	2.748.015
650.01 Inversions en equips per a procés de dades	24.500.000	21.751.985	
Article 68: Inversions en immobilitzat immaterial	2.750.000	1.589.316	1.160.684
680.01 Inversions en immobilitzat immaterial	2.750.000	1.589.316	

CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	20.800.000	20.800.000	0
Article 74: Transferències de capital	20.800.000	20.800.000	0
740.01 Transferències de capital a Centre de Telecomunicacions	20.800.000	20.800.000	
CAPÍTOL 8. ACTIUS FINANCERS	33.495.611	23.098.610	10.397.001
Article 83: Concessió de préstecs i bestretes	1.000.000	346.000	654.000
830.01 Préstecs i bestretes concedides al personal	1.000.000	346.000	
Article 87: Aportacions a compte de capital fora del sector públic	32.495.611	22.752.610	9.743.001
870.01 Dotació fons de maniobra	32.495.611	22.752.610	
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	3.992.634.249	3.048.278.296	944.355.953

Nota: Les quantitats són en pessetes

4.3. COMPTES DE LES EMPRESSES PÚBLIQUES

4.3. EMPRESES PÚBLIQUES

4.3.0. Abreviatures

CIGSA:	Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA
FGC:	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
VIATG. DE MUNT:	Viatges de Muntanya, SA
FMGP, SA:	Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendent, SA
TABASA:	Túnels i Accessos de Barcelona, SAC
ADIGSA:	Administració, Promoció i Gestió, SA
IRTA:	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries
CIDEM:	Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial
LGAI:	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions
CDI:	Centre Divulgador de la Informàtica, SA
PRODECA:	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA
FOCASA:	Forestal Catalana, SA
CIRE:	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció
IDIADA:	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil
CAR:	Centre d'Alt Rendiment Esportiu
GISA:	Gestió d'Infraestructures, SA
REGS:	Regs de Catalunya, SA
ATLL:	Aigües Ter-Llobregat
ICAEN:	Institut Català de l'Energia
EISSA:	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
IDI:	Institut de Diagnòstic per la Imatge
JS:	Junta de Sanejament
JR:	Junta de Residus
GSS:	Gestió de Serveis Sanitaris
IAS:	Institut d'Assistència Sanitària
GPSS:	Gestió i Prestació de Serveis de la Salut
SEMSA:	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA
EFIENSA:	Eficiència Energètica, SA
EQUACAT, SA:	Equacat, SA
TUJUCA:	Turisme Juvenil de Catalunya, SA
CTGC:	Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya
CECAPRI,SA:	Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA
EPLICSA:	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA
AATM:	Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica

4.3.1. Definició i abast

L'article 80 del Decret legislatiu, 9/1994, de 13 de juliol, Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, preceptua que:

"3.- La Sindicatura de Comptes unirà al compte general de la Generalitat els comptes de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg, els de les empreses públiques i els dels altres ens de dret públic, que no siguin entitats autònomes de caràcter administratiu, els pressupostos de les quals són aprovats pel Parlament".

En virtut d'aquest mandat, la Sindicatura de Comptes incorpora al seu Informe preceptiu sobre el Compte General de la Generalitat de Catalunya, corresponent a l'exercici 1995, els comptes de les Empreses de la Generalitat, tal com vénen definides en l'article 1, apartat b) de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana:

"b) A les empreses de la Generalitat:

- 1r. Entitats de dret públic amb personalitat jurídica pròpia que són sotmeses a la Generalitat, però que han d'ajustar llur activitat a l'ordenament jurídic privat.
- 2n. Societats civils o mercantils amb participació majoritària de la Generalitat, de les seves entitats autònomes o de les Societats en què la Generalitat o les susdites entitats tenen també participació majoritària en llur capital social."

En la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 1995 figuren les següents empreses de la Generalitat:

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA (CIGSA)
Ferrocarils de la Generalitat de Catalunya (FGC)
Ferrocarils de Muntanya de Grans Pendants, SA (FMGP, SA)
Túnels i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)
Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)
Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)
Laboratori General d'Assaigs i d'Investigacions (LGAI)
Centre Divulgador de la Informàtica, SA (CDI)
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)
Forestal Catalana, SA (FOCASA)
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)
Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)
Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)
Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)
Regs de Catalunya, SA (REGS)
Aigües Ter-Llobregat (ATLL) (*)
Institut Català de l'Energia (ICAEN)

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)
Junta de Sanejament (JS)
Junta de Residus (JR)
Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)
Institut d'Assistència Sanitària (IAS)
Gestió i Prestació de Serveis de la Salut (GPSS)
Serveis d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)
Eficiència Energètica, SA (EFIENSA)
EQUACAT, SA
Turisme Juvenil de Catalunya, SA (TUJUCA)
Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (CTGC)
Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA (CECAPRISA)
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)
Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica (AATM)

Nota(*): Fins el 13 de setembre de 1993 la seva denominació social era la d'Ens d'Abastament d'Aigua, i com a tal apareixia en les Lleis de Pressupostos de la Generalitat fins al 1993.

A més a més de les empreses de la Generalitat que apareixen en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 1995, incloem els comptes de l'empresa Viatges de Muntanya, SA, les accions de la qual són de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC).

Les noves empreses que apareixen en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 1995 són les que assenyalen a continuació i de les quals fem una breu ressenya:

• **Turisme Juvenil de Catalunya, SA**

TUJUCA, SA es va constituir com a societat anònima mitjançant escriptura pública de 9 de desembre de 1993, prèvia autorització del Govern de la Generalitat per Acord de 14 de setembre de 1993.

Està adscrita al Departament de la Presidència de la Generalitat de Catalunya.

La seva creació tenia per objecte la promoció dels serveis de turisme juvenil i intercanvi de joves així com la informació i consulta i assessorament turístic per a joves.

Aquest objecte s'amplia per la modificació dels estatuts socials el 3 d'abril de 1995 als següents objectius: l'organització i gestió del turisme juvenil a Catalunya i la gestió de l'alberguisme juvenil.

TUJUCA no opera efectivament fins l'1 de juliol de 1995. Fins aquesta data existia una situació transitòria en l'operativa entre l'Institut Català de Serveis a la Joventut i TUJUCA.

• **Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya**

El CTGC es va crear com a entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia per la Llei 15/1993, de 28 de desembre i s'ascriu al Departament de Presidència de la Generalitat per mitjà de la Direcció General de Serveis de Telecomunicació.

Pel Decret 5/1994, d'11 de gener, es constitueix i s'aproven els seus estatuts socials.

L'objecte de la seva constitució és la implantació, la gestió i l'explotació dels serveis, els sistemes i les xarxes de telecomunicació de titularitat de la Generalitat de Catalunya.

Per al compliment de les seves funcions s'adscriuen al CTGC tots els béns que constitueixen la infraestructura i l'equipament de la xarxa de telecomunicacions procedents del patrimoni dels departaments de la Generalitat, de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials, com també d'altres ens públics, els quals tindran la naturalesa de domini públic.

Aquesta adscripció es produeix l'exercici 1995.

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

EPLICSA, es va constituir com a societat anònima el 24 de juliol de 1985 amb el nom d'Empresa de Promoció Industrial de Catalunya, SA. El 8 d'octubre de 1985 canvia la seva denominació pel nom actual, essent els seus accionistes: el Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM) amb un 26,92% del capital, diverses cambres de comerç i d'indústria amb un total conjunt del 50% i diferents entitats d'estudis i assessorament empresarial amb la resta (23,08%).

El seu objecte social consisteix en la promoció, impuls i desenvolupament del sector industrial de Catalunya en tots els seus termes, sense cap limitació més que les legals.

A partir del 26 de maig de 1992 el CIDEM passa a tenir el 100% del capital.

Està adscrita al Departament d'Indústria i Energia.

L'exercici 1995, és el primer en què EPLICSA apareix de forma diferenciada en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

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

CECAPRI,SA és una empresa pública que neix arrel de la modificació dels estatuts, aprovada pel Govern de la Generalitat per Acord de 26 d'octubre de 1993, de l'antiga "Societat d'Estudis i Assessorament de la Zona del Cinturó Industrial de

Barcelona, SA" (constituïda el 9 d'octubre de 1985).

Donada que l'antiga Zona havia finalitzat la seva vigència, es va efectuar el canvi de denominació social de l'esmentada societat per la de CECAPRI,SA així com del seu objecte social.

L'escripturació d'aquestes modificacions es va realitzar el 16 de desembre de 1993.

El seu accionista al 100% és el CIDEM per compra de les participacions als antics accionistes.

El seu objecte social és la creació, organització, administració i assessorament tècnic, administratiu i econòmic de les empreses; la participació en projectes de reconversió i reindustrialització; el foment d'accions entre empreses per a la millora d'estructures i organitzacions empresarials i la realització de totes les tasques de promoció que siguin necessàries per a la captació d'inversions industrials.

Aquesta societat està adscrita al Departament d'Indústria i Energia.

L'exercici 1995, és el primer en què CECAPRISA apareix en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

• **Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica**

AATM és una empresa pública sense ànim de lucre creada el maig de 1994, per Acord del Govern de la Generalitat de 4 de juliol de 1994.

Està adscrita al Servei Català de la Salut.

En seu objecte principal és donar suport a la presa de decisions perquè la introducció, la difusió i la utilització de les tecnologies mèdiques es facin d'acord amb criteris d'eficàcia, seguretat, efectivitat i eficiència demostrades.

Aquesta entitat desenvolupa les seves actuacions en l'àmbit del Departament de Sanitat i Seguretat Social, del Servei Català de la Salut, dels centres sanitaris públics i privats, a més d'altres administracions i organitzacions sanitàries.

Va iniciar les seves activitats com a empresa el dia 1 de gener de 1995.

4.3.2. Documentació a retre a la Sindicatura de Comptes

D'acord amb allò que estableix l'article 77 del Decret Legislatiu 9/1994, Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i la Llei 4/85, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, les Empreses de la Generalitat han de retre

a la Sindicatura de Comptes la documentació següent:

- Balanç de situació, Compte d'explotació i Memòria corresponent a l'exercici.
- Liquidació dels Pressupostos d'explotació i de capital.
- Programa d'Actuació, d'Inversions i de Finançament.
- Auditories realitzades.

Al Compte General de la Generalitat corresponent a l'exercici 1995 s'acompanya el Balanç de Situació, Compte d'Explotació i Liquidació dels Pressupostos d'Explotació i de Capital de les Empreses de la Generalitat, tal com han estat retuts, després d'haver estat objecte d'examen i comprovació a nivell purament formal.

Val a dir que l'autèntica funció de fiscalització a portar a terme per la Sindicatura de Comptes, donada l'exigència d'amplitud que comporta (control econòmico-financer, control de legalitat, control d'eficiència, eficàcia i economia) només pot ser acomplerta a través dels corresponents informes puntuals de cada entitat o empresa.

4.3.3. Magnituds més significatives

A fi d'obtenir una informació que pugui ser operativa i reflecteixi la realitat econòmico-financera tant del conjunt com de cadascuna de les Empreses de la Generalitat, la Sindicatura ha elaborat uns quadres que contenen les magnituds més significatives. Aquestes magnituds, que es contenen en els quadres i comentaris que figuren a continuació, són les següents:

- QUADRE NÚM. 1: Net Patrimonial
- QUADRE NÚM. 2: Transferències rebudes
- QUADRE NÚM. 3: Resultats de l'exercici
- QUADRE NÚM. 4: Finançament de les despeses
- QUADRE NÚM. 5: Endeutament
- QUADRE NÚM. 6: Liquidacions pressupostàries

Quadre número 1: net patrimonial

Aquest quadre reflecteix el patrimoni net del conjunt de les empreses públiques de la Generalitat a 31 de desembre de 1995, que ascendeix a 165.351,86 MPTA.

Al 31 de desembre de 1994 el net patrimonial s'elevava a 150.919,25 MPTA.

Per tal que la comparació sigui homogènia, s'ha d'assenyalar que en aquest quadre

del 1995 s'inclouen cinc noves empreses que, tal com s'esmenta a l'epígraf 4.3.1., són les següents:

- Turisme Juvenil de Catalunya, SA (TUJUCA)
- Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (CTGC)
- Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)
- Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA (CECAPRI,SA)
- Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica (AATM)

TUJUCA, CTGC i AATM són empreses de nova creació i les altres dues apareixen per primera vegada en el pressupost de l'exercici 1995 però ja existien integrades en el pressupost del CIDEM.

Com ja s'ha esmentat, el patrimoni net global de l'exercici 1995 ascendeix a 165.351,86 MPTA el que suposa un increment respecte de l'exercici anterior de 14.432,61 MPTA, que representa un 9,56%.

Si tenim en compte, exclusivament, les mateixes empreses existents a 31 de desembre de 1994 el patrimoni net global al 1995 és de 158.564,98 MPTA amb el que l'increment interanual ha estat de 7.645,73 MPTA i del 5,07% en termes percentuals.

Per una banda, les empreses que han vist reduït el seu patrimoni net a l'exercici 1995 respecte a l'exercici 1994 han estat: CIGSA (18,24 MPTA), PRODECA (34,60 MPTA), FOCASA (17,61 MPTA), CIRE (31,56 MPTA), CAR (120,36 MPTA), JS (6.110,02 MPTA) i GPSS (28,28 MPTA).

Per l'altra, les empreses, l'increment de patrimoni net de les quals ha tingut un major efecte en l'increment del patrimoni net global han estat: FGC (3.596,57 MPTA), CIDEM (5.796,88 MPTA), IDIADA (1.320,14 MPTA) i ICAEN (985,46 MPTA).

L'increment més significatiu, com s'observa, correspon al CIDEM. La raó ha estat que la Generalitat va cedir al CIDEM, per Acord de Govern del 7 de novembre de 1995, la titularitat d'un crèdit a EPLICSA (el CIDEM n'és l'únic accionista) que ascendia a 6.474,30 MPTA.

A més, de les empreses incorporades a l'exercici 1995, EPLICSA suposa 4.397,39 MPTA i el CTGC 2.287,42 MPTA.

NET PATRIMONIAL DE LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV). EXERCICI 1995

quadre núm. 1

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes anuals de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

Vegeu notes a la pàgina següent

- (1) Les accions són de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.
- (2) D'acord amb les Ordres Ministerials de 18 de maig i de 7 de juny de 1976 (de tractament fiscal de determinats aspectes econòmics i financers de les societats concessionàries d'autopistes, ponts i túnels de peatge), l'excés de les despeses operacionals i de la càrrega financera sobre els ingressos pot ésser capitalitzat mitjançant la revalorització de la inversió en el Túnel. És així sempre que aquest excés no superi l'import resultant de l'aplicació dels índex de l'increment del cost de la vida (aprovat pel Govern) a la inversió del Túnel. És per això, que el resultat de l'exercici apareix com a zero.
- (3) L'empresa pública PRODECA, a 31.12.95, presenta un net patrimonial inferior al 50% del seu capital social. Per tant, la societat es troba en una de les causes de dissolució contemplades a l'art. 260, 1, 4 del Text refós de la Llei de societats anònimes. Per tal de poder continuar amb l'activitat, PRODECA ha de restablir l'equilibri patrimonial.
- A 31.12.93 i a 31.12.94 PRODECA es trobava en la mateixa situació, i segons s'indicava als informes d'auditoria corresponents, s'estava esperant la preparació de l'escriptura pública.
- El Consell d'Administració, en sessió de 22 d'abril de 1996, va acordar reduir i ampliar el capital social en 191,08 i 50 milions de pessetes, respectivament. A la data de l'informe d'auditoria de l'exercici 1995, aquest acord resta pendent de ratificació per la Junta General Extraordinària.
- (4) El 50% del capital social correspon a l'ICAEN.
- (5) Les accions són de l'ICAEN.
- (6) Les accions són del CIDEM.
- (7) L'existència d'uns fons propis negatius és produïda per un excés de recursos i patrimoni cedits enfront dels recursos de dret públic obtinguts aplicats al seu finançament.

Quadre número 2: transferències rebudes

En aquest quadre es presenta l'import de les transferències que figuren en els pressupostos definitius de les empreses de la Generalitat, que resulta de l'import aprovat per la Llei de Pressupostos de la Generalitat i les posteriors modificacions pressupostàries acordades al llarg de l'exercici. Així mateix, es presenten els imports efectivament rebuts.

Per tal de donar una informació més detallada, s'especifica la naturalesa de les transferències (corrents o de capital) i la font de la qual procedeixen (Generalitat o altres entitats), i es compara, en tots els casos, les xifres pressupostades amb les xifres liquidades.

Del quadre presentat, es despren:

2a) Transferències corrents

El total de les transferències corrents pressupostades per a les empreses públiques per a l'exercici 1995 va ser de 23.149,84 MPTA, dels quals, 18.098,44 MPTA corresponien a la Generalitat i 5.051,40 MPTA a altres entitats.

Les modificacions als pressupostos aprovats acordades durant l'exercici han ascendit a 1.297,07 MPTA (increment de 1.031,44 MPTA pel que fa a les procedents de la Generalitat i de 265,63 MPTA pel que fa a les procedents d'altres entitats), essent, per tant, 24.446,91 MPTA les transferències en els pressupostos definitius. L'exercici 1994 van ascendir a 22.436,87 MPTA, per tant, s'ha produït un increment del 8,96%.

Dels 24.446,91 MPTA, el 78,25%, és a dir, 19.129,88 MPTA havien de ser atorgats per la Generalitat i, la resta, 5.304,43 MPTA per altres entitats.

Pel que fa a les transferències liquidades i per tant, efectivament rebudes, aquestes van ser de 23.856,01 MPTA, és a dir, 590,90 MPTA menys que les pressupostades.

2b) Transferències de capital

El total de les transferències de capital aprovades per la Llei de Pressupostos de la Generalitat per al 1995 va ser de 76.369,29 MPTA.

Els pressupostos definitius de les empreses presenten un total de transferències de capital per un import de 82.425,06 MPTA; per tant, durant l'exercici s'han acordat modificacions pressupostàries a l'alça per un import de 6.055,77 MPTA.

L'increment de les transferències pressupostades definitivament respecte de l'exercici 1994 ha estat del 12,68%.

Aquest increment ve explicat per l'augment en les previsions pressupostàries respecte de l'exercici anterior, de les següents empreses:

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

i de les noves empreses incorporades al pressupost del 1995:

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

Cal destacar, a la inversa, la forta disminució en les transferències de capital d'un exercici a l'altre, de la Junta de Sanejament, que passa de 24.135,01 MPTA (1.608,66 de la Generalitat i 22.526,35 MPTA d'altres entitats), el 1994 a 13.030,64 MPTA (1.531,50 MPTA de la Generalitat i 11.499,14 MPTA d'altres entitats) el 1995.

Dels 82.425,06 MPTA, el 85,54%, és a dir 70.510,74 MPTA havia d'atorgar-les la Generalitat i la resta, 11.914,32 MPTA, altres entitats.

Les transferències de capital efectivament liquidades han ascendit a 55.427,85 MPTA, per tant el grau d'execució ha estat del 67,25%. Per procedència, les que havien de ser atorgades per la Generalitat s'han executat en un 74,39% i les procedents d'altres entitats en un 24,97%.

En general, s'observa un grau de compliment baix.

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV) EXERCICI 1995**

quadre núm. 2a

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques
Les quantitats són en milions de pessetes

(1) No ha presentat liquidació del pressupost d'explotació.

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A LES EMPRESSES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV) EXERCICI 1995

quadre núm. 2b

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

(1) No ha presentat liquidació del pressupost d'inversió

(2) No té pressupost d'inversió.

Quadre número 3: resultats de les empreses públiques

La finalitat d'aquest quadre és presentar el resultat obtingut per les empreses públiques de la Generalitat en l'exercici 1995.

Per tal de mostrar la procedència del resultat de l'exercici, es presenta un quadre on es diferencien els seus components, segons l'estructura del compte d'explotació que conté el Pla General de Comptabilitat:

- Resultat de l'explotació
- Resultats financers
- Resultats extraordinaris
- Impost sobre Societats
- Resultat de l'exercici

Així el resultat global de l'exercici 1995 del conjunt de les empreses de la Generalitat ha estat de 7.273,70 MPTA de pèrdues.

L'increment de les pèrdues ha estat de 2.618,78 MPTA, el que representa un increment del 56,26% respecte de l'exercici 1994. Si només tenim en compte les mateixes empreses que l'exercici anterior, sense incloure les que apareixen per primera vegada en aquest exercici, per tal que la comparació sigui homogènia, l'increment ha estat del 18,23% passant-se d'unes pèrdues de 4.654,92 MPTA a 5.503,57 MPTA.

Per una banda, les empreses que han obtingut majors pèrdues en aquest exercici 1995 han estat:

- CIDEM: amb unes pèrdues de 1.843,37 MPTA, motivades principalment per l'obtenció d'uns resultats extraordinaris negatius de 1.784,96 MPTA en concepte de provisió per depreciació de la cartera de valors (fonamentalment d'EPLICSA).
- LGAI: amb unes pèrdues de 562,02 MPTA provinents bàsicament del propi resultat d'explotació.
- CTGC: amb unes pèrdues de 468,98 MPTA que vénen donades fonamentalment perquè durant l'any 1995 en l'elaboració de les tarifes dels serveis que presta el Centre encara que no havia estat incorporat com a cost l'amortització de l'immobilitzat i, per tant, no cobreixen suficientment les despeses.
- EPLICSA: amb unes pèrdues de 1.299,97 MPTA, bàsicament motivades pels resultats financers negatius de 1.083,86 MPTA i per resultats extraordinaris negatius de 467,03 MPTA.
- CIGSA: amb unes pèrdues de 612,49 MPTA que es corresponen, en part, amb l'amortització de l'immobilitzat.

Per una altra banda, les empreses que han obtingut resultats positius han estat les següents:

- Viatges de Muntanya, SA
- Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA
- Gestió d'Infraestructures, SA
- Regs de Catalunya, SA
- Aigües Ter-Llobregat
- Institut Català d'Energia
- Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
- Institut de Diagnòstic per la Imatge
- Junta de Residus
- Eficiència Energètica, SA
- Turisme Juvenil de Catalunya, SA
- Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica

D'aquestes 12 empreses, 5 obtenen resultat positiu sense rebre cap subvenció (Viatges de Muntanya, SA, GISA, REGSA, ATLL i EISSA).

L'empresa pública EFIENSA ha rebut subvenció d'explotació en l'exercici 1995. És l'única empresa pública que si no hagués rebut la subvenció d'explotació, hagués obtingut, igualment, un resultat positiu a l'exercici 1995.

Les 6 empreses restants, no obtindrien el resultat positiu, en el cas de no rebre subvencions.

També cal remarcar altres empreses públiques en què la seva pèrdua coincideix amb l'import d'aquelles partides no subvencionades pressupostàriament (com l'amortització de l'immobilitzat, dotacions a provisions, etc.) que són:

- Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial
- Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil
- Equacat, SA
- Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

Per tant, en aquests casos no hi ha cap excés sobre dotacions pressupostàries, el que és correcte.

La resta d'empreses amb pèrdues, o bé s'han excedit en les despeses previstes pressupostàriament o bé no han obtingut els recursos previstos en el seu pressupost.

**RESULTAT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV). EXERCICI 1995**

quadre núm. 3

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

(a) La diferència que es produeix amb l'import d'Altres resultats extraordinaris del quadre núm. 4 (Finançament de les despeses) està explicada en la nota (3) d'aquell quadre.

(b) La diferència entre el resultat de l'exercici de TABASA assenyalat en aquest quadre núm. 3 (i en el núm. 4) amb l'assenyalat en el quadre núm. 1 ve donada per l'activació de les pèrdues d'acord amb la normativa específica aplicable. Vegeu nota (2) al quadre núm. 1 (Net patrimonial).

La finalitat és absorbir els saldos negatius durant la primera fase dels períodes d'explotació, la qual s'entén acabada en aparèixer el primer exercici amb resultat positiu al compte de pèrdues i guanyos. És per això, que l'excés esmentat de 1.798,60 MPTA, ha estat activat originant finalment un resultat de l'exercici igual a zero, tal i com recull el quadre núm. 1.

(c) L'empresa IAS presenta, en realitat, un resultat de l'exercici igual a zero, ja que els 93,45 MPTA són l'excés de transferències rebudes, per l'obtenció d'un resultat equilibrat, que l'empresa ha traspasat a patrimoni.

Quadre número 4: finançament de les despeses

Aquest quadre presenta les despeses incorregudes per les empreses públiques en l'exercici 1995 així com el seu finançament; és a dir, quin ha estat el grau d'autofinançament.

Durant l'exercici 1995, les empreses públiques han incorregut en unes despeses totals de 87.534,77 MPTA el que suposa un augment de 8.600,31 MPTA respecte de l'exercici 1994 que representa un 10,90% d'increment.

S'ha de tenir en compte, però, que s'incorporen 5 noves empreses, les despeses de les quals ja ascendeixen a 4.085,62 MPTA. Sense considerar aquestes empreses, l'increment interanual ha estat del 5,72%.

Aquestes despeses totals, 87.534,77 MPTA, han estat finançades de la manera següent:

- Ingressos propis: en total ascendeixen a 57.045,47 MPTA, pel que financen el 65,17% del total de les despeses.
- Subvencions d'explotació: aquestes ascendeixen a 22.627,43 MPTA, i cobreixen el 25,85% de les despeses totals.
- Amortització de subvencions de capital: en total sumen la quantitat de 2.684,45 MPTA i suposen un finançament de la despesa total en un 3,07%.
- Com que aquests ingressos no compensen la totalitat de les despeses, s'obté un resultat de les activitats ordinàries negatiu de 5.177,42 MPTA, que representa el 5,91% restant de les despeses.

Si realitzem la comparació amb l'exercici anterior, el finançament de les despeses en l'exercici 1994 tenia la següent procedència:

Ingressos propis:	60,41%
Subvencions d'explotació:	28,52%
Amortització subvencions de capital:	6,68%
Resultat negatiu d'activitats ordinàries:	4,39%

Per tant, s'observa una millora en el grau d'autofinançament.

Si observem exclusivament els ingressos obtinguts: els ingressos propis suposen el 69,27% dels ingressos totals (front el 63,18% de l'exercici anterior); les subvencions d'explotació rebudes ascendeixen a 22.627,43 MPTA i l'ingrés per amortització de les subvencions de capital a 2.684,45 MPTA el que representen conjuntament el 30,73% dels ingressos totals (front el 36,82% de l'exercici 1994).

Cal destacar les empreses en què les subvencions d'explotació suposen un percentatge molt elevat en el finançament:

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

Cal assenyalar també el resultat negatiu dels resultats extraordinaris que ascendeixen a 1.950,24 MPTA, import que resulta de la compensació entre els resultats extraordinaris positius i negatius.

Com a resultats extraordinaris positius cal remarcar els de l'ICAEN (565,94 MPTA) i Junta de Residus (252,94 MPTA) i com a resultats extraordinaris negatius els de FGC (513,59 MPTA), CIDEM (1.784,96 MPTA) i EPLICSA (467,03 MPTA).

En conjunt, el resultat de l'exercici de les empreses de la Generalitat reflecteix unes pèrdues globals de 7.273,70 MPTA, el que representa un increment del 56,26%, respecte l'exercici 1994.

S'ha d'assenyalar però, com ja s'ha esmentat, que en aquest exercici consten 5 noves empreses i en concret dos d'elles han obtingut forts resultats negatius: el CTGC (468,98 MPTA) i EPLICSA (1.299,97 MPTA).

La diferència en el resultat global de les empreses públiques, en relació al quadre número 1 (net patrimonial), és de 1.705,15 MPTA i ve donada per TABASA i IAS. L'explicació és la següent:

TABASA: d'acord amb la normativa específica aplicable, TABASA capitalitza l'excés de les despeses operacionals i de la càrrega financera sobre els ingressos, mitjançant la revalorització de la inversió en el Túnel. Així doncs, ha activat les pèrdues produïdes el 1995 (1.798,60 MPTA).

La finalitat és absorbir els saldos negatius durant la primera fase dels períodes d'explotació, la qual s'entén acabada en aparèixer el primer exercici amb el resultat positiu al compte de pèrdues i guanys.

IAS: el resultat positiu (93,45 MPTA) que presenta el compte de pèrdues i guanys de l'IAS correspon a un excés de transferències rebudes, per a l'obtenció d'un resultat equilibrat.

L'empresa ha traspassat aquest excés a patrimoni. Per tant, el resultat final de l'exercici 1995 és zero.

**FINANÇAMENT DE LES DESPESES DE LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV) . EXERCICI 1995**

quadre núm.4

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

Vegeu notes a la pàgina següent

- (1) L'empresa TABASA presenta, en realitat, un resultat de l'exercici igual a zero. Vegeu l'explicació a la nota (b) del quadre núm. 3 (Resultat de les empreses públiques)
- (2) L'import que apareix com a amortització de subvencions de capital de la Junta de Residus fa referència a les subvencions de capital rebudes per la Junta (vegeu quadre núm. 2b), però que no passen a incrementar els seus Fons propis, ja que les atorga a tercers com a subvencions de capital. Per tant, l'empresa comptabilitza aquestes subvencions de capital, com a ingressos, en el compte de pèrdues i guanys i no, com a aportacions de capital, en el passiu del balanç.
- (3) L'import d'Altres resultats extraordinaris d'algunes empreses públiques no coincideix amb l'import del mateix concepte del quadre núm. 3. El motiu és que en aquest quadre núm. 4, l'amortització de les subvencions de capital s'ha inclòs dins del finançament de les activitats ordinàries i no dins dels resultats extraordinaris.
- (4) La xifra total de "Subvencions d'explotació" difereix en 1.258,12 MPTA respecte de la xifra de "Total drets liquidats" del quadre núm. 2a. Les causes d'aquesta diferència són les següents:

EMPRESES	TRANSFERÈNCIES CORRENTS LIQUIDADES quadre 2a (I)	SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ quadre 4 (II)	DIFERÈNCIA (II-I)
CIGSA	278,87	115,08	(a) (163,79)
FGC	8.227,98	7.519,37	(b) (708,61)
ADIGSA	4.250,53	4.201,73	(c) (48,80)
CIDEM	1.666,55	1.668,37	(d) 1,82
IDIADA	1.052,68	806,68	(e) (246,00)
EQUACAT	17,40	7,87	(f) (9,53)
EPLICSA	425,00	406,05	(g) (18,95)
CECAPRISA	234,36	170,10	(h) (64,26)
TOTAL	16.153,37	14.895,25	(1.258,12)

L'explicació d'aquestes diferències és la següent:

- (a) CIGSA ha rebut 278,87 MPTA com a transferències corrents, dels quals ha utilitzat 115,08 MPTA per a equilibrar el compte d'explotació i ha traspassat la resta al compte "A compte de futures ampliacions de capital".
- (b) FGC comptabilitza com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys les subvencions del pressupost definitiu (7.519,37 MPTA). Les subvencions d'explotació, per a FGC, depenen del nombre de viatgers per quilòmetre i estan pendents de liquidació definitiva. Aquest fet provoca una diferència entre la subvenció pressupostada i la liquidada.
En aquest cas, la xifra de (708,61) MPTA correspon al dèficit de subvenció pressupostada respecte al real, que es recull en el compte d'explotació per departaments de FGC com a "Resultat net d'explotació". Aquest import fa referència únicament a tres de les quatre divisions que constitueixen FGC., ja que entre aquestes tres divisions es distribueixen les subvencions rebudes. La quarta divisió, a la qual no s'aplica subvenció, genera un resultat net d'explotació positiu que deixa, finalment, l'esmentat dèficit global de FGC en (679,07) MPTA.
- (c) La documentació de què disposa aquesta Sindicatura no és suficient per explicar la diferència que s'origina a l'empresa ADIGSA.
- (d) La diferència correspon a l'amortització econòmica dels béns immobilitzats rebuts en donació. L'empresa ha aplicat, en la seva comptabilització, la normativa de l'ICAC sobre "Formes especials d'adquisició de l'immobilitzat material", segons la qual la contrapartida d'un bé immobilitzat rebut en donació es comptabilitza en el passiu com a "Ingressos a distribuir en diversos exercicis", aplicant-se a ingressos en el compte de pèrdues i guanys amb la mateixa proporció en què s'amortitza el bé en qüestió. El CIDEM recull aquests ingressos com a subvenció en el compte de pèrdues i guanys.
- (e) L'IDIADA ha rebut 1.052,68 MPTA com a transferències corrents, dels quals ha utilitzat 806,68 MPTA per a equilibrar el compte d'explotació i, per tant, ha obtingut un romanent d'explotació de 246 MPTA, que ha traspassat als comptes de Fons propis.
- (f) EQUACAT ha rebut transferències corrents, destinades a finançar les despeses d'explotació, per un import de 17,40 MPTA. Ha utilitzat 7,87 MPTA per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys i la resta, 9,53 MPTA, queda pendent d'aplicació al passiu com a "Ingressos a distribuir en diversos exercicis".
- (g) EPLICSA ha rebut 425,00 MPTA com a transferències corrents, dels quals ha utilitzat 406,05 MPTA per a equilibrar el compte d'explotació. La resta queden com a subvencions pendents d'aplicar.
- (h) CECAPRISA ha rebut transferències corrents per un import de 234,36 MPTA. Ha utilitzat 170,10 MPTA per a equilibrar el compte d'explotació i ha comptabilitzat la resta, 64,26 MPTA, en el passiu del balanç com a subvencions pendents d'aplicar, dins de l'apartat Creditors a curt termini.

Quadre número 5: endeutament

En aquest quadre es presenta quin és l'endeutament de les empreses públiques diferenciant entre els creditors financers i els no financers (de tràfic) així com el termini de venciment: a curt termini i a llarg termini.

L'import total dels creditors ascendeixen a 296.586,68 MPTA; l'exercici 1994 ascendia a 231.261,91 MPTA. Cal remarcar, com en els altres quadres, que al 1995 hi apareixen 5 empreses més que a l'exercici 1994.

Pel que fa a l'endeutament pròpiament financer (bàsicament préstecs i pòlisses de crèdit), aquest puja a 163.302,74 MPTA dels quals 16.526,23 MPTA tenen venciment a curt termini i 146.776,51 MPTA a llarg termini.

Les empreses que tenen un major endeutament financer (considerant tant a curt com a llarg termini) són les següents:

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

Pel tipus de serveis que presten aquestes empreses, l'elevat endeutament financer té com a motiu principal el gran volum d'obres i d'infraestructures que han realitzat o bé que estan portant a terme.

**ENDEUTAMENT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES.
(SENSE CCRTV). EXERCICI 1995**

quadre núm. 5

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

(1) Les empreses públiques PRODECA, ICAEN, EISSA i EFIENSA no diferencien en el seu passiu els creditors financers dels no financers. A efectes d'aquest quadre, s'han considerat els creditors com a no financers.

Quadre número 6: liquidacions pressupostàries

En aquest quadre es presenta el pressupost inicial de les empreses públiques aprovat per la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 1995, les modificacions pressupostàries que s'han produït durant l'exercici i el pressupost definitiu. També es presenta la liquidació del pressupost, tant de recursos com de dotacions, així com el superàvit o dèficit pressupostari.

Dels quadres presentats es desprenen les observacions següents:

6a) Pressupost d'explotació

El pressupost aprovat per la Llei de Pressupostos de la Generalitat per al 1995 pel conjunt de les empreses públiques va ser de 82.000,33 MPTA.

Durant l'any 1995 s'han produït unes modificacions pressupostàries a l'alça de 2.976,98 MPTA, pel que el pressupost definitiu global ascendeix a 84.977,31 MPTA, el que suposa un increment del 3,63% sobre el pressupost inicial.

Hi ha 3 empreses que absorbeixen conjuntament el 50,46% del pressupost definitiu global. Aquestes empreses són: Junta de Sanejament amb el 23,78%, FGC amb el 16,84% i ADIGSA amb el 9,84%.

El grau d'execució dels recursos del pressupost d'explotació ha estat pràcticament del 100% si considerem totes les empreses conjuntament.

El grau d'execució de les dotacions del pressupost d'explotació ha estat del 98,67%; per tant, apareix un superàvit de 1.127,87 MPTA. El CIDEM i l'IDIADA són les 2 empreses que més han contribuït en aquest superàvit d'explotació.

Cal dir que no es disposa del pressupost liquidat de l'empresa PRODECA, la qual cosa distorsiona, encara que lleugerament, el grau d'execució del pressupost d'explotació.

6b) Pressupost de capital

El pressupost aprovat per la Llei de Pressupostos de la Generalitat per al 1995 pel conjunt de les empreses públiques va ser de 137.811,36 MPTA.

Durant l'any 1995 s'han acordat modificacions pressupostàries per import de 13.166,65 MPTA que han originat un pressupost definitiu global de 150.978,01 MPTA. Això suposa un increment del 9,55% sobre el pressupost inicial.

Hi ha 2 empreses públiques que absorbeixen conjuntament el 63,26% del pressupost definitiu global. Són GISA i Junta de Sanejament amb el 43,90% i el 19,36% del pressupost definitiu global, respectivament.

Quant a la liquidació del pressupost de capital cal remarcar que, en conjunt, els recursos liquidats han superat lleugerament les dotacions d'inversió liquidades originant-se un superàvit de 46,67 MPTA.

El resultat de la liquidació del pressupost de capital ha estat molt diferent per a cada una de les empreses en particular. Així, les empreses públiques GSS, EPLICSA i CTGC han generat un gran superàvit, ocasionat per una disminució en les inversions previstes. Mentre que altres empreses, com CIGSA, LGAI i JS, han generat forts dèficits en el pressupost de capital. Les causes són l'increment de la inversió prevista en el cas de CIGSA, l'increment de l'amortització de crèdits en el LGAI i el baix grau d'execució dels recursos en el cas de la JS.

El grau de realització dels recursos del pressupost de capital ha estat del 78,03% i el de les dotacions ha estat del 78,00%. Cal dir, però, que el grau d'execució real hauria de ser superior, ja que en aquest quadre no s'ha tingut en compte l'import de la liquidació del pressupost de 5 empreses. Els motius són els següents:

- . Aquesta Sindicatura no disposa de la liquidació del pressupost de capital de les empreses FGC, FGMP, SA, IAS i CECAPRISA.
- . L'empresa IDIADA no detalla en la liquidació del pressupost quina part correspon al pressupost de l'any 1995 i quina part correspon als pressupostos d'anys anteriors. Aquesta empresa acumula els pressupostos des de l'any 1990, a causa de la plurianualitat de les inversions que financia, de tal manera que els pressupostos d'anys anteriors no desapareixen fins que finalitzen les obres que financen.

**PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ DE LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV) . EXERCICI 1995**

quadre núm. 6a

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

(1) No ha presentat liquidació del pressupost d'explotació. En el cas d'aquestes empreses que no han presentat liquidació del pressupost d'explotació es considera, a efectes d'aquest quadre, que el pressupost definitiu coincideix amb el pressupost aprovat per la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 1995.

**PRESSUPOST DE CAPITAL DE LES EMPRESES PÚBLIQUES
(SENSE CCRTV) . EXERCICI 1995**

quadre núm. 6b

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

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les empreses públiques

Les quantitats són en milions de pessetes

(1) No té pressupost de capital.

(2) No ha presentat la liquidació del pressupost de capital. En el cas de les empreses que no han presentat liquidació del pressupost de capital es considera, a efectes d'aquest quadre, que el pressupost definitiu coincideix amb el pressupost aprovat per la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 1995.

(3) L'IDIADA acumula els pressupostos des de l'any 1990. La causa d'aquesta acumulació és la plurianualitat de les inversions que financen, de tal manera que els pressupostos d'exercicis anteriors no desapareixen fins que finalitzen les obres que financen. Amb la documentació de què disposa aquesta Sindicatura, no és possible saber quina part del pressupost de 1995 ha estat liquidada i quina no.

4.3.4. Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.4.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		1.754.289
---------------------	--	------------------

Despeses d'establiment	7.496	
------------------------	-------	--

Immobilitzacions immaterials	905.808	
-------------------------------------	----------------	--

- Aplicacions informàtiques	1.363.312	
-----------------------------	-----------	--

- Drets sobre béns en RAF	869.185	
---------------------------	---------	--

- Amortitzacions	(1.326.689)	
------------------	-------------	--

Immobilitzacions materials	840.985	
-----------------------------------	----------------	--

- Edificis i altres construccions	226.000	
-----------------------------------	---------	--

- Instal·lacions	181.559	
------------------	---------	--

- Mobiliari i estris	50.040	
----------------------	--------	--

- Equips informàtics	1.458.889	
----------------------	-----------	--

- Vehicles transport	199	
----------------------	-----	--

- Amortitzacions	(1.075.702)	
------------------	-------------	--

DESPESES A DISTRIBUIR EN DIFERENTS EXERCICIS		90.706
---	--	---------------

Despeses financeres diferides	90.706	
-------------------------------	--------	--

ACTIU CIRCULANT		1.994.610
------------------------	--	------------------

Deutors	1.817.149	
----------------	------------------	--

- Deutors per serveis	1.814.667	
-----------------------	-----------	--

- Administracions públiques	923	
-----------------------------	-----	--

- Altres	1.559	
----------	-------	--

Tresoreria	8.997	
-------------------	--------------	--

Ajustaments per periodificació	168.464	
---------------------------------------	----------------	--

TOTAL ACTIU		3.839.605
--------------------	--	------------------

PASSIU

FONS PROPIS		1.331.825
--------------------	--	------------------

Capital subscrit	1.280.434	
------------------	-----------	--

Aportacions a compte de capital	663.880	
---------------------------------	---------	--

Pèrdues i guanys (pèrdua)	(612.489)	
---------------------------	-----------	--

CREDITORS A LLARG TERMINI		328.347
----------------------------------	--	----------------

Deutes amb entitats de crèdit	141.936	
-------------------------------	---------	--

- Crèdits llarg termini	141.936	
-------------------------	---------	--

Altres creditors	186.411	
-------------------------	----------------	--

- Creditors APF i lísing	186.411	
--------------------------	---------	--

CREDITORS A CURT TERMINI		2.179.433
---------------------------------	--	------------------

Deutes amb entitats de crèdit	250.000	
-------------------------------	---------	--

- Crèdits curt termini	250.000	
------------------------	---------	--

Creditors comercials	1.526.218	
-----------------------------	------------------	--

- Deutes per compres	1.290.779	
----------------------	-----------	--

- Creditors APF i lísing	235.439	
--------------------------	---------	--

Altres deutes no comercials	197.533	
------------------------------------	----------------	--

- Administracions públiques	186.033	
-----------------------------	---------	--

- Altres deutes	11.500	
-----------------	--------	--

Ajustaments per periodificació	205.682	
---------------------------------------	----------------	--

TOTAL PASSIU		3.839.605
---------------------	--	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.4.2. *Compte d'explotació a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	996.675	1. Import net de la xifra de negocis	3.735.887
a) Compres Centre	15.523	a) Vendes diverses	18.413
b) Compres departaments	394.800	b) Prestació de serveis	3.717.474
c) Altres despeses externes	586.352	3. Treballs efectuats per a l'immobilitzat	23.888
3. Despeses de personal	2.133.904	4. Altres ingressos d'explotació	115.079
a) Sous i salaris	1.688.309	b) Subvencions d'explotació	96.870
b) Seguretat social	445.595	d) Altres subvencions	18.209
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	719.124		
5. Altres despeses d'explotació	511.396		
a) Arrendaments	4.754		
b) Subministraments	30.877		
c) Lloguer maquinari	27.095		
d) Lloguer programari	131.627		
e) Manteniment maquinari	196.790		
f) Reparació i conservació	17.348		
g) Primes d'assegurances	7.409		
h) Tributs	3.692		
i) Altres despeses de gestió	91.804		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	486.245
7. Despeses financeres	106.383	7. Altres interessos i ingressos financers	7.250
9. Diferències negatives de canvi	247	8. Diferències positives de canvi	1.429
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	97.951
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	584.196
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	18.892	12. Ingressos extraordinaris	12.358
13. Despeses extraordinàries	378		
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	21.381		
		IV. RESULTATS EXTRAORD. NEGATIUS	28.293
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	612.489
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	612.489

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.4.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	Liquidació	Diferència
Transferències del Depart. de Presidència	278.870	278.870	
Serveis als departaments	2.891.929	3.717.474	825.545
Treballs per a l'immobilitzat	0	23.888	23.888
Altres ingressos	12.000	45.301	33.301
TOTAL RECURSOS	3.182.799	4.065.533	882.734

DOTACIONS

	Pressupost	Liquidació	Diferència
Personal	2.134.953	2.133.904	(1.049)
Consums	18.325	410.323	391.998
Despeses financeres	107.213	106.630	(583)
Tributs	3.800	3.692	(108)
Reparació i conservació	12.200	17.348	5.148
Subministraments	32.100	30.877	(1.223)
Arrendaments	2.300	4.754	2.454
Assistència tècnica externa	202.000	586.352	384.352
Assegurances	8.900	7.409	(1.491)
Lloguer maquinari	166.891	27.095	(139.796)
Manteniment maquinari	211.391	196.790	(14.601)
Lloguer i manteniment programari	128.280	131.627	3.347
Programari RAF	74.946	105.596	30.650
Despeses diverses	79.500	91.804	12.304
Resultats extraordinaris	0	28.293	28.293
TOTAL DOTACIONS	3.182.799	3.882.494	699.695

Resum

Drets liquidats	4.065.533
Obligacions realitzades	3.882.494
Diferència	183.039
Traspàs a transferències de capital	182.000
Superàvit de l'exercici	1.039

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.4.4. Liquidació del pressupost d'inversió 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost inicial	Variacions pressupostàries	Pressupost final	Recursos	Diferència
Subvenció Presidència	351.000	(100.000)	251.000		
Subvenció de CCI		113.250	113.250		
Subvenció de la DGSIT		48.000	48.000		
Traspàs d'explotació		182.000	182.000		
Regularització exercicis anteriors		(9.113)	(9.113)		
Superàvit exercici 1994		68.589	68.589		
TOTAL RECURSOS	351.000	302.726	653.726		

DOTACIONS

	Pressupost inicial	Variacions pressupostàries	Pressupost final	Dotacions	Diferència
Instal·lacions	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
- Local carrer Escipió	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
Mobiliari	0	6.000	6.000	5.929	(71)
Maquinari	246.000	26.500	272.500	263.958	(8.542)
- Ampliació CPU	186.000	16.000	202.000	232.753	30.753
- Increment capacitat	20.000	3.600	23.600	7.345	(16.255)
- Emmagatzematge	15.000	2.600	17.600	6.253	(11.347)
- Subsistema de comunicacions	15.000	2.500	17.500	17.607	107
- Altres	10.000	1.800	11.800	0	(11.800)
Programari	75.000	129.600	204.600	214.642	10.042
- Sistemes operatius	40.000	0	40.000	14.140	(25.860)
- Gestor base de dades	10.000	6.300	16.300	17.855	1.555
- Comunicacions	10.000	6.300	16.300	36.357	20.057
- Entorn desenvolupament Case	15.000	12.000	27.000	8.700	(18.300)
- Aplicacions	0	105.000	105.000	137.590	32.590
Videotex	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
- Ampliació instal·lació	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
Altres	0	5.000	5.000	5.060	60
- Despeses ampliació capital	0	5.000	5.000	5.060	60
Centre 2	0	133.000	133.000	291.591	158.591
TOTAL DOTACIONS	351.000	302.726	653.726	810.920	157.194

Resum

Recursos	653.726
Dotacions	810.920
Diferència	(157.194)
Inversió C2 avançada	158.590
Sobrant	1.396

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.5. Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya

4.3.5.1. *Balanç de situació a 31.12.95*

ACTIU	Xarxa Principal	Div.Estació de Muntanya La Molina	Divisió Vall de Núria	Explotació Funiculars Montserrat	Consolidat
IMMOBILITZAT	51.190.285	3.541.736	4.987.494	136.438	59.855.953
Immobilitzacions immaterials	4.815.503	14.901	53.609	0	4.884.013
- Despeses de recerca i desenvolup.	4.447.940	19.954	59.576	0	
- Concessions, patents, marques, etc.	9.564	2.920	6.253	0	
- Aplicacions informàtiques	814.908	12.126	7.520	0	
- Amortització acumulada	(456.909)	(20.099)	(19.740)	0	
Immobilitzacions materials	46.271.498	3.500.095	4.913.320	136.136	54.821.049
- Terrenys i construccions	8.740.383	1.432.911	740.721	75.382	
- Instal·lacions tècniques i maquinària	23.251.850	2.056.194	2.275.717	1.885	
- Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	1.333.724	71.206	97.199	4.730	
- Acomptes i immobilitzat material en curs	9.201.083	39.559	5.070	0	
- Altre immobilitzat	21.603.257	1.084.356	3.267.619	76.450	
- Amortització acumulada	(17.858.799)	(1.184.131)	(1.473.006)	(22.311)	
Immobilitzacions financeres	103.284	26.740	20.565	302	150.891
- Participacions empreses associades	0	17.148	12.861	0	
- Cartera de valors llarg termini	0	0	100	0	
- Altres crèdits (préstecs personal)	89.333	1.538	4.127	62	
- Dipòsits i fiances constituïts a llarg term.	13.951	8.054	3.477	240	
DESPESES A DISTRIB. EN DIFER. EXERCICIS	1.075.376	92.838	0	0	1.168.214
ACTIU CIRCULANT	6.767.225	370.608	370.591	157.715	7.340.166
Existències	372.050	64.960	45.990	0	483.000
Deutors	4.758.883	248.364	281.511	140.398	5.103.183
- Clients per vendes i prestac. de serveis	201.796	0	6.691	0	
- Deutors diversos	415.306	133.155	88.081	134.620	
- Bestretes al personal	292	0	222	0	
- Administracions públiques	4.141.489	115.209	186.517	5.778	
Tresoreria	1.615.846	51.613	40.826	17.317	1.725.602
Ajustaments per periodificació	20.446	5.671	2.264	0	28.381
TOTAL ACTIU	59.032.886	4.005.182	5.358.085	294.153	68.364.333

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya***Balanç de situació a 31.12.95***

PASSIU	Xarxa Principal	Div.Estació de Muntanya La Molina	Divisió Vall de Núria	Explotació Funiculars Montserrat	Consolidat
FONS PROPIS	35.234.218	2.752.586	3.839.912	267.186	42.093.902
Capital subscrit	31.902.229	2.963.626	3.756.968	170.571	38.793.394
- Patrimoni inicial	1.839.378	0	0	0	
- Aportacions a compte de capital	30.062.851	2.963.626	3.756.968	170.571	
Reserva de revalorització	3.653.580	0	137.761	0	3.791.341
- Actualització llei pressupost 1979	1.815.339	0	0	0	
- Actualització llei pressupost 1981	673.128	0	99.203	0	
- Actualització llei pressupost 1983	1.165.113	0	38.558	0	
Resultats d'exercicis anteriors	150.404	14.202	(43.446)	67.078	188.238
Pèrdues i guanys	(471.995)	(225.242)	(11.371)	29.537	(679.071)
 INGR. A DISTRIB. EN DIFER. EXERCICIS	 4.693.228	 665.810	 310.357	 0	 5.669.395
- Subvencions de capital	4.097.450	665.810	310.357	0	
- Diferències positives de canvi	595.778	0	0	0	
 PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES	 342.523	 0	 0	 0	 342.523
 CREDITORS A LLARG TERMINI	 12.848.279	 93.380	 703.494	 13.950	 13.659.103
Deutes amb entitats de crèdit	12.794.980	91.955	700.303	13.756	13.600.994
- Banca Jover	6.076.500	0	0	0	
- Lloyds Bank	4.671.510	0	0	0	
- Banca Catalana	983.333	0	613.636	0	
- Banc Exterior d'Espanya	1.063.637	80.000	86.667	0	
- Institut Català del Sòl	0	11.955	0	0	
- Préstec ISC vivenda Montserrat	0	0	0	900	
- Préstec ISC estació Sant Joan superior	0	0	0	12.856	
Altres creditors	53.299	1.425	3.191	194	58.109
 CREDITORS A CURT TERMINI	 5.914.638	 493.406	 504.322	 13.017	 6.599.410
Deutes amb entitats de crèdit	728.030	50.696	182.135	2.959	963.820
- Banc Exterior d'Espanya	491.667	40.000	43.333	0	
- Banca Catalana	236.363	0	136.364	0	
- Institut Català del Sòl	0	10.696	2.438	0	
- Préstec ISC vivenda Montserrat	0	0	0	743	
- Préstec ISC estació Sant Joan superior	0	0	0	2.216	
Creditadors comercials	934.715	94.875	53.717	5.356	1.088.663
- Proveïdors	71.665	10.463	3.175	0	
- Creditors per prestacions de serveis	558.608	75.249	19.068	2.601	
- Factures pendents de formalitzar	304.442	9.163	31.474	2.755	
Altres deutes no comercials	4.244.523	308.585	268.470	4.702	4.500.307
- Hisenda pública-creditora per IVA 1995	86.598	1.237	3.640	3.925	
- Hisenda pública-IRPF desembre 1995	743.521	4.455	4.144	335	
- Segur. social-quota empr. desembre 1995	116.184	7.085	6.763	325	
- Segur. social-quota obrera des. 1995	23.134	1.388	1.287	100	
- Fiances i dipòsits rebuts curt termini	838	0	200	0	
- Altres deutes curt termini	3.274.248	294.420	252.436	17	
Provisions per operacions de tràfic	0	39.250	0	0	39.250
Ajustaments per periodificació	7.370	0	0	0	7.370
TOTAL PASSIU	59.032.886	4.005.182	5.358.085	294.153	68.364.333

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	299.577	1. Ingressos d'explotació	13.213.849
2. Despeses de personal	7.164.711	a) Import net de la xifra de negocis	5.388.321
a) Sous i salaris	5.288.159	b) Altres ingressos d'explotació	7.825.528
b) Càrregues socials	1.876.552		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	2.659.648		
5. Altres despeses d'explotació	2.327.293		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	762.620		
6. Desp. financeres i desp. assimilades	1.210.481	2. Ingressos financers	288.536
c) Per altres deutes	1.210.481	c) Altres	288.536
8. Diferències negatives de canvi	12.599	3. Diferències positives de canvi	6.443
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU	928.101
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	165.481
10. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	17.215	4. Beneficis en alienació d'immobilitzat	9.763
12. Despeses extraordinàries	481.076	7. Ingressos extraordinaris	4.141
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	37.804	8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	8.601
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIU	513.590
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	679.071
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	679.071

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarils de la Generalitat de Catalunya

4.3.5.3. Compte d'explotació per departaments a 31.12.95

	Xarxa Principal	Div. Estació de Muntanya La Molina	Divisió Vall de Núria	Explotació Funiculars Montserrat	Consolidat
INGRESSOS					
Prestació transport viatgers/visitants	4.166.456	282.975	312.175	91.859	4.853.465
Prestació transport mercaderies	526.642	0	8.214	0	534.856
Ingressos per arrendaments	21.853	3.087	14.986	441	40.367
Ingressos per serveis diversos	147.196	64.278	54.293	25	265.792
Ingressos financers	282.703	2.508	8.645	1.123	294.979
TOTAL INGRESSOS	5.144.850	352.848	398.313	93.448	5.989.459
DESPESES					
Consum d'altres proveïments	245.224	23.585	11.750	0	280.559
Uniformes	17.825	966	204	24	19.019
Treballs realitzats per altres empreses	412.518	40.092	17.739	675	471.024
Arrendaments i cànons	51.706	5.683	2.832	7.549	67.770
Reparacions i conservació	269.105	32.963	9.317	1.738	313.123
Serveis de professionals independents	61.845	16.935	3.196	1.631	83.607
Transports	11.505	1.526	2.551	0	15.582
Primes d'assegurances	34.532	6.683	6.105	920	48.240
Serveis bancaris i similars	11.519	7.847	4.485	9	23.860
Publicitat, propaganda i RRPP	79.946	36.563	31.268	1.579	149.356
Subministraments	807.743	50.075	37.557	2.348	897.723
Altres serveis	198.282	34.658	19.989	280	253.209
Altres tributs	11.423	4.019	797	159	16.398
TOTAL DESPESES DIVERSES	2.213.173	261.595	147.790	16.912	2.639.470
Sous i salaris	4.690.365	211.430	238.260	19.171	5.159.226
Indemnitzacions	110.828	600	3.694	13.811	128.933
Assegurances socials a càrrec de l'emp.	1.459.976	64.787	79.045	7.171	1.610.979
Altres despeses socials	240.863	11.566	12.003	1.141	265.573
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	6.502.032	288.383	333.002	41.294	7.164.711
TOTAL DESPESES	8.715.205	549.978	480.792	58.206	9.804.181
RESULTAT OPERATIU	(3.570.355)	(197.130)	(82.479)	35.242	(3.814.722)
Despeses financeres	1.098.782	16.613	94.139	947	1.210.481
Pèrdues i benef. immob. i excepcionals	36.062	9.538	10.179	(82)	55.697
Indemnitzacions havers passius	446.205	0	0	4.840	451.045
Despeses que s'han de distribuir	0	6.847	0	0	6.847
Amortització immobilitzat	2.659.648	0	0	0	2.659.648
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	(7.811.052)	(230.128)	(186.797)	29.537	(8.198.440)
Total subvencions	7.339.057	4.886	175.426	0	7.519.369
RESULTAT NET D'EXPLOTACIÓ	(471.995)	(225.242)	(11.371)	29.537	(679.071)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.4. Divisió Xarxa Principal.*****Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95***

RECURSOS	Realitat	Pressupost	Diferència
Prestació transport viatgers	4.166.456	4.155.251	11.205
Prestació transport mercaderies	526.642	534.770	(8.128)
Ingressos serveis diversos	147.196	66.351	80.845
Ingressos financers	282.703	75.000	207.703
Ingressos per arrendaments	21.853	15.753	6.100
TOTAL RECURSOS	5.144.850	4.847.125	297.725
DOTACIONS	Realitat	Pressupost	Diferència
Sous i salaris	4.690.365	4.646.934	43.431
Indemnitzacions	110.828	105.100	5.728
Assegurances socials c/empresa	1.459.975	1.463.687	(3.712)
Altres despeses socials	240.863	267.538	(26.675)
Compres altres aprovisionaments	263.049	321.705	(58.656)
Treballs realitzats altres empreses	412.518	417.407	(4.889)
Lloguers	51.706	57.379	(5.673)
Reparacions i conservació	269.105	308.409	(39.304)
Serveis professionals independents	61.845	61.378	467
Transports	11.505	7.324	4.181
Primes d'assegurances	34.532	31.744	2.788
Publicitat, propaganda i r. públiques	79.946	66.601	13.345
Subministraments	807.743	888.437	(80.694)
Comunicacions	40.939	43.214	(2.275)
Serveis bancaris similars	11.519	8.953	2.566
Altres serveis	157.344	178.537	(21.193)
Altres tributs	11.423	12.634	(1.211)
TOTAL DOTACIONS	8.715.205	8.886.981	(171.776)
RESULTAT OPERATIU	(3.570.355)	(4.039.856)	469.501
Despeses financeres	1.098.781	1.221.650	(122.869)
Perd./Benef. immobilitzat i excepc.	36.062	0	36.062
Indemnitzacions havers passius	446.206	320.582	125.624
Amortitzacions immobilitzat	2.659.648	2.660.000	(352)
Traspàs règim general S.S.	0	0	0
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	(7.811.052)	(8.242.088)	431.036
SUBVENCIONS PRESSUPOSTADES			
Administració central	4.330.000	4.366.300	(36.300)
Traspàs règim general S.S.	0	0	0
Administració autonòmica	3.441.801	3.875.788	(433.987)
Altres subvencions	39.251	0	39.251
TOTAL SUBVENCIONS	7.811.052	8.242.088	(431.036)
LIQUIDACIÓ SUBVENCIONS REBUDES			
Administració central	4.330.000	3.947.000	383.000
Traspàs règim general S.S.	0	0	0
Administració autonòmica	3.441.801	3.352.806	88.995
Altres subvencions	39.251	39.251	0
TOTAL SUBVENCIONS	7.811.052	7.339.057	471.995

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.5. Divisió Estació de Muntanya la Molina.
Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Realitat	Pressupost	Diferència
Prestació transport visitants	282.976	499.560	(216.584)
Prestació transport mercaderies	0	0	0
Ingressos serveis diversos	64.278	20.020	44.258
Ingressos financers	2.507	3.500	(993)
Ingressos per arrendaments	3.087	8.900	(5.813)
TOTAL RECURSOS	352.848	531.980	(179.132)
DOTACIONS	Realitat	Pressupost	Diferència
Sous i salaris	211.430	220.510	(9.080)
Indemnitzacions	600	0	600
Assegurances socials c/empresa	64.788	69.460	(4.672)
Altres despeses socials	11.566	10.925	641
Compres altres aprovisionaments	24.551	35.105	(10.554)
Treballs realitzats altres empreses	40.092	41.100	(1.008)
Lloguers	5.683	4.840	843
Reparacions i conservació	32.963	30.660	2.303
Serveis professionals independents	16.935	2.480	14.455
Transports	1.526	1.560	(34)
Primes d'assegurances	6.683	5.815	868
Publicitat, propaganda i r. públiques	36.563	31.500	5.063
Subministraments	50.075	55.870	(5.795)
Comunicacions	6.246	7.841	(1.595)
Serveis bancaris similars	7.847	800	7.047
Altres serveis	28.411	19.724	8.687
Altres tributs	4.019	5.400	(1.381)
TOTAL DOTACIONS	549.978	543.590	6.388
RESULTAT OPERATIU	(197.130)	(11.610)	(185.520)
Despeses financeres	16.613	17.276	(663)
Perd./Benef. immobilitzat i excepc.	9.538	0	9.538
Indemnitzacions havers passius	0	0	0
Despeses a distribuir	6.847	0	6.847
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	(230.128)	(28.886)	(201.242)
SUBVENCIONS PRESSUPOSTADES			
Administració autonòmica	230.128	4.886	225.242
Altres subvencions	0	24.000	(24.000)
TOTAL SUBVENCIONS	230.128	28.886	201.242
LIQUIDACIÓ SUBVENCIONS REBUDES			
Administració autonòmica	230.128	4.886	225.242
Altres subvencions	0	0	0
TOTAL SUBVENCIONS	230.128	4.886	225.242

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.6. Divisió Vall de Núria*****Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95***

RECURSOS	Realitat	Pressupost	Diferència
Prestació transport viatgers/visitants	312.175	334.571	(22.396)
Prestació transport mercaderies	8.214	2.500	5.714
Ingressos serveis diversos	54.294	29.660	24.634
Ingressos financers	8.645	3.300	5.345
Ingressos per arrendaments	14.986	21.232	(6.246)
TOTAL RECURSOS	398.314	391.263	7.051
DOTACIONS	Realitat	Pressupost	Diferència
Sous i salaris	238.260	249.749	(11.489)
Indemnitzacions	3.693	4.500	(807)
Assegurances socials c/empresa	79.045	79.695	(650)
Altres despeses socials	12.003	8.524	3.479
Compres altres aprovisionaments	11.954	13.013	(1.059)
Treballs realitzats altres empreses	17.739	10.526	7.213
Lloguers	2.832	2.654	178
Reparacions i conservació	9.318	12.501	(3.183)
Serveis professionals independents	3.196	1.216	1.980
Transports	2.551	1.618	933
Primes d'assegurances	6.105	5.955	150
Publicitat, propaganda i r. públiques	31.268	23.751	7.517
Subministraments	37.557	40.935	(3.378)
Comunicacions	8.382	7.347	1.035
Serveis bancaris similars	4.486	307	4.179
Altres serveis	11.606	11.653	(47)
Altres tributs	797	974	(177)
TOTAL DOTACIONS	480.792	474.918	5.874
RESULTAT OPERATIU	(82.478)	(83.655)	1.177
Despeses financeres	94.139	101.771	(7.632)
Perd./Benef. immobilitzat i excepc.	10.180	0	10.180
Indemnitzacions havers passius	0	0	0
Despeses a distribuir	0	0	0
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	(186.797)	(185.426)	(1.371)
SUBVENCIONS PRESSUPOSTADES			
Administració autonòmica	186.797	175.426	11.371
Altres subvencions	0	10.000	(10.000)
TOTAL SUBVENCIONS	186.797	185.426	1.371
LIQUIDACIÓ SUBVENCIONS REBUDES			
Administració autonòmica	186.797	175.426	11.371
Altres subvencions	0	0	0
TOTAL SUBVENCIONS	186.797	175.426	11.371

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.7. Divisió Explotació dels Funiculars de Montserrat**
Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Realitat	Pressupost	Diferència
Prestació transport viatgers	91.859	105.858	(13.999)
Prestació transport mercaderies	0	0	0
Ingressos serveis diversos	25	31	(6)
Ingressos financers	1.123	800	323
Ingressos per arrendaments	441	377	64
TOTAL RECURSOS	93.448	107.066	(13.618)
DOTACIONS	Realitat	Pressupost	Diferència
Sous i salaris	19.171	32.157	(12.986)
Indemnitzacions	13.811	17.131	(3.320)
Assegurances socials c/empresa	7.171	10.267	(3.096)
Altres despeses socials	1.140	1.654	(514)
Compres altres aprovisionaments	24	620	(596)
Treballs realitzats altres empreses	675	201	474
Lloguers	7.549	8.155	(606)
Reparacions i conservació	1.738	4.307	(2.569)
Serveis professionals independents	1.631	495	1.136
Transports	0	108	(108)
Primes d'assegurances	920	1.006	(86)
Publicitat, propaganda i r. públiques	1.579	2.691	(1.112)
Subministraments	2.348	4.487	(2.139)
Comunicacions	138	430	(292)
Serveis bancaris similars	9	54	(45)
Altres serveis	143	636	(493)
Altres tributs	159	149	10
TOTAL DOTACIONS	58.206	84.548	(26.342)
RESULTAT OPERATIU	35.242	22.518	12.724
Despeses financeres	947	918	29
Perd./Benef. immobilitzat i excepc.	(82)	0	(82)
Indemnitzacions havers passius	4.840	0	4.840
Despeses a distribuir	0	0	0
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	29.537	21.600	7.937
SUBVENCIONS PRESSUPOSTADES			
Administració autonòmica	(29.537)	(21.600)	(7.937)
TOTAL SUBVENCIONS	(29.537)	(21.600)	(7.937)
LIQUIDACIÓ SUBVENCIONS REBUDES			
Administració autonòmica	(29.537)	(21.600)	(7.937)
TOTAL SUBVENCIONS	(29.537)	(21.600)	(7.937)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.8. Divisió Xarxa Principal*****Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95*****RECURSOS**

INGRESSOS PATRIMONIALS	2.660.000
Recursos generats per les operacions	2.660.000
- Amortitzacions	2.660.000
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.474.400
Aportacions a compte de capital	4.474.400
- De la Generalitat de Catalunya	4.474.400
TOTAL RECURSOS	7.134.400

DOTACIONS

INVERSIONS REALS	6.642.700
Edificis i altres construccions	607.500
Maquinària, instal·lacions i utillatge	3.089.300
Material de transport	2.529.300
Mobiliari i estris	42.500
Equip procés de dades	46.300
Immobilitzat immaterial	327.800
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	491.700
Amortització de préstecs a llarg termini	491.700
- Fora del sector públic	491.700
TOTAL DOTACIONS	7.134.400

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.9. Divisió Estació de Muntanya La Molina**
Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95**RECURSOS**

VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	600.000
Aportacions a compte de capital	600.000
- De la Generalitat de Catalunya	600.000
TOTAL RECURSOS	600.000

DOTACIONS

INVERSIONS REALS	544.000
Edificis i altres construccions	21.900
Maquinària, instal·lacions i utillatge	233.200
Material de transport	128.700
Altres immobilitzat material	150.000
Immobilitzat immaterial	10.200
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	56.000
Amortització de préstecs a llarg termini	56.000
TOTAL DOTACIONS	600.000

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.10. Divisió Vall de Núria**
Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95**RECURSOS**

VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	690.000
Aportacions a compte de capital	690.000
- De la Generalitat de Catalunya	690.000
TOTAL RECURSOS	690.000

DOTACIONS	Cremallera	Estació Esquí	Total
INVERSIONS REALS	405.500	162.000	567.500
Edificis i altres construccions	20.000	22.500	42.500
Maquinària, instal·lacions i utillatge	223.400	75.200	298.600
Material de transport	162.100	56.300	218.400
Equip de procés de dades			0
Immobilitzat immaterial		8.000	8.000
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	120.200	2.300	122.500
Amortització de préstecs a llarg termini	120.200	2.300	122.500
- Del sector públic		2.300	2.300
- Fora del sector públic	120.200		120.200
TOTAL DOTACIONS	525.700	164.300	690.000

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya**4.3.5.11. *Divisió Explotació dels Funiculars de Montserrat*
*Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95*****RECURSOS**

VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	19.500
Aportacions a compte de capital	19.500
- De la Generalitat de Catalunya	19.500
TOTAL RECURSOS	19.500

DOTACIONS

INVERSIONS REALS	16.700
Edificis i altres construccions	1.300
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	700
Material de transport	14.700
Immobilitzat immaterial	
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.800
Amortització de préstecs a llarg termini	2.800
- Al sector públic	2.800
TOTAL DOTACIONS	19.500

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.6. Viatges de Muntanya, SA**4.3.6.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		1.744
Despeses d'establiment	25	
Immobilitzacions immaterials	1.719	
ACTIU CIRCULANT		96.754
Existències	8.758	
Deutors	19.452	
Inversions financeres temporals	10.051	
Tresoreria	57.657	
Ajustaments per periodificació	836	
TOTAL ACTIU		98.498

PASSIU

FONS PROPIS		34.107
Capital subscrit	30.009	
Reserves	1.617	
Pèrdues i guanys (Benefici)	2.481	
CREDITORS A CURT TERMINI		64.391
Creditors comercials	62.868	
Altres deutes no comercials	1.324	
Ajustaments per periodificació	199	
TOTAL PASSIU		98.498

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Viatges de Muntanya, SA**4.3.6.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	249.032	1. Import net de la xifra de negocis	321.976
a) Consums de mercaderies	249.032	a) Vendes	321.976
- Compres central reserves La Molina	80.840	- Vendes central reserves La Molina	95.750
- Compres central reserves Vall de Núria	115.868	- Vendes central reserves Vall de Núria	136.163
- Compres activitats d'estiu La Molina	7.312	- Vendes activitats d'estiu La Molina	13.972
- Consums botiga	45.012	- Vendes activitats d'estiu Vall de Núria	2.217
3. Despeses de personal	15.182	- Vendes botiga	73.874
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	934	4. Altres ingressos d'explotació	172
6. Altres despeses d'explotació	58.563	d) Diversos	172
a) Serveis exteriors	52.542		
- Arrendaments	5.855		
- Manteniment d'instal·lacions	2.300		
- Contractes serveis i honoraris	11.685		
- Primes d'assegurances	534		
- Material d'oficina	346		
- Telèfon i correus	643		
- Publicitat i promoció	30.896		
- Despeses diverses	283		
b) Tributs	6.021		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	1.563
7. Despeses financeres i altres assimilades	866	7. Altres interessos i ingressos assimilats	3.693
- Despeses financeres	866	- Ingressos financers	3.693
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	2.827		
III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	1.264		
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	313	12. Ingressos extraordinaris	1.530
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	1.217		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI)	2.481		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.7. Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.1. Balanç de situació abreujat a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 2.375.523**

Despeses d'establiment	22.368
Immobilitzacions immaterials	7.494
Immobilitzacions materials	2.345.661

ACTIU CIRCULANT 375.580

Deutors	167.708
Inversions financeres temporals	150.367
Tresoreria	57.505

TOTAL ACTIU 2.751.103**PASSIU****FONS PROPIS 2.606.035**

Capital subscrit	25.000
Reserves	41
Resultats d'exercicis anteriors	23.124
Pèrdues i guanys (benefici)	17
Aportacions de capital	2.557.853

CREDITORS A CURT TERMINI 145.068**TOTAL PASSIU 2.751.103**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	7.973	1. Ingressos d'explotació	180.342
a) Sous, salaris i assimilats	6.592	a) Import net de la xifra de negocis	17.784
b) Càrregues socials	1.381	b) Altres ingressos d'explotació	162.558
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	128.029		
5. Altres despeses d'explotació	49.221		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	4.881
6. Desp. financeres i desp. assimilades	3.013	2. Ingressos financers	8.806
c) Per altres deutes	3.013	d) Beneficis en inversions financeres	8.806
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	5.793		
III. BENEF. DE LES ACTIVITATS ORDIN.	912		
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	886		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	886
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	26		
14. Impost sobre societats	9		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	17		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupostat	Liquidació	Diferència
Altres ingressos	7.000	11.224	(4.224)
Arrendaments	4.680	4.962	(282)
Cànon	7.260	12.823	(5.563)
Ingressos financers	5.000	8.806	(3.806)
Excés previsió per despeses	-	33	(33)
TOTAL RECURSOS	23.940	37.848	(13.908)

DOTACIONS

	Pressupostat	Liquidació	Diferència
Lloguers	1.700	1.606	94
Cànon	7.285	7.307	(22)
Conservació i reparació	7.000	7.967	(967)
Primes d'assegurances	1.700	1.485	215
Subministraments	8.800	11.709	(2.909)
Altres serveis	14.900	27.291	(12.391)
TOTAL DOTACIONS	41.385	57.365	(15.980)

RESULTAT OPERATIU

(17.445)	(19.517)	2.072
-----------------	-----------------	--------------

Resultats extraordinaris	0	886	(886)
Amortitzacions	131.290	128.029	3.261
Cost de finançament	2.565	2.842	(277)
TOTAL	(151.300)	(151.274)	(26)

Subvenció	151.300	151.300	0
RESULTATS	0	26	(26)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA**4.3.7.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95****RECURSOS**

AMORTITZACIONS	131.290
-----------------------	----------------

Autofinançament: explotació amortitzacions exercici 95	131.290
--	---------

VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	397.500
------------------------------------	----------------

Aportacions de capital de la Generalitat de Catalunya	397.500
---	---------

TOTAL RECURSOS	528.790
-----------------------	----------------

DOTACIONS

INVERSIONS REALS	488.790
-------------------------	----------------

Construcció dels apartaments a les plantes 1a. i 2a. de St. Justí	20.000
---	--------

Construcció espai destinat a cuina-grill de l'hotel (Zona nord, edifici St. Antoni)	10.000
---	--------

Construcció edifici nova entrada (Zona nord edifici St. Justí)	293.800
--	---------

Construcció d'un dipòsit d'aigua per a la xarxa contra incendis del complex	12.000
---	--------

Diversos (senyalització interior, clavegueram zona nord, ordenació entorn, etc.)	20.000
--	--------

Equipament i mobiliari dels apartaments de les plantes 1a. i 2a. de St. Justí	50.000
---	--------

Equipament sala d'actes	25.000
-------------------------	--------

Ampliació i millores de l'equipament i mobiliari del complex	20.000
--	--------

Equipament sala d'exposicions de l'Església	8.000
---	-------

Estudis, projectes, permisos i llicències	29.990
---	--------

VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	40.000
--------------------------------------	---------------

Amortització de crèdits.	40.000
--------------------------	--------

TOTAL DOTACIONS	528.790
------------------------	----------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.8. Túnel i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.8.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		38.626.181
---------------------	--	-------------------

Despeses d'establiment	4.703	
-------------------------------	--------------	--

Immobilitzacions immaterials	7.657	
-------------------------------------	--------------	--

- Aplicacions informàtiques	20.317	
-----------------------------	--------	--

- Amortització acumulada	(12.660)	
--------------------------	----------	--

Immobilitzacions materials	37.888.318	
-----------------------------------	-------------------	--

- Inversió en el Túnel i accessos	37.855.419	
-----------------------------------	------------	--

- Instal·lacions tècniques i maquinària	51.924	
---	--------	--

- Amortització acumulada	(19.025)	
--------------------------	----------	--

Immobilitzacions financeres	725.503	
------------------------------------	----------------	--

- Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	3.429	
--	-------	--

- Altres crèdits	722.074	
------------------	---------	--

DESPESES A DISTRIBUIR EN DIFERENTS EXERCICIS		1.117.844
---	--	------------------

ACTIU CIRCULANT		841.485
------------------------	--	----------------

Existències	36.510	
--------------------	---------------	--

- Primeres matèries i altres aprovisionaments	36.510	
---	--------	--

Deutors	215.511	
----------------	----------------	--

- Clients	72.440	
-----------	--------	--

- Deutors diversos	125.476	
--------------------	---------	--

- Administracions públiques	17.595	
-----------------------------	--------	--

Inversions financeres temporals	107.000	
--	----------------	--

- Cartera de valors a curt termini	107.000	
------------------------------------	---------	--

Tresoreria	435.938	
-------------------	----------------	--

Ajustaments per periodificació	46.526	
---------------------------------------	---------------	--

TOTAL ACTIU		40.585.510
--------------------	--	-------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS PROPIS		10.100.263
Capital subscrit	10.100.000	
Reserves voluntàries	263	
PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES		1.000
Altres provisions	1.000	
CREDITORS A LLARG TERMINI		25.614.336
Deutes amb entitats de crèdit	25.611.726	
Altres creditors	2.610	
CREDITORS A CURT TERMINI		4.869.911
Deutes amb entitats de crèdit	4.204.664	
- Préstecs i altres deutes	3.588.152	
- Deutes per interessos	616.512	
Creditors comercials	137.351	
- Bestretes de clients	22.809	
- Deutes per compres o prestacions de serveis	114.542	
Altres deutes no comercials	522.757	
- Administracions públiques	55.186	
- Altres deutes	462.503	
- Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	5.068	
Ajustaments per periodificació	5.139	
TOTAL PASSIU		40.585.510

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.8.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	12.331	1. Import net de la xifra de negocis	2.142.616
b) Consums	12.331	a) Peatges	2.229.776
3. Despeses de personal	278.979	c) Descomptes i rappels sobre vendes	(87.160)
a) Sous i salaris	211.647	4. Altres ingressos d'explotació	100.506
b) Càrregues socials	67.332	a) Ingressos accessoris	100.506
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	203.707		
6. Altres despeses d'explotació	373.008		
a) Serveis externs	369.762		
b) Tributs	3.246		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	1.375.097		
7. Despeses financeres	3.155.751	7. Altres interessos i ingressos assimilats	161.915
c) Per deutes amb tercers i desp. assimil.	3.155.751	8. Diferències positives de canvi	106
9. Diferències negatives de canvi	179.742		
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU	3.173.472
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	1.798.375
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	227		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIU	227
		Plusvàlua per revalorització de l'Actiu	1.798.602
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI	0

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Túnel i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.8.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	Real	Desviació
INGRESSOS PROPIS	2.230.000	2.243.123	13.123
Vendes i prestació de serveis	2.230.000	2.243.123	13.123
- Prestació de serveis a tercers	2.219.000	2.142.616	(76.384)
- Altres vendes	11.000	100.507	89.507
INGRESSOS PATRIMONIALS	1.921.000	1.960.517	39.517
Interessos de dipòsits	31.000	52.095	21.095
Ingressos financers	1.890.000	1.908.422	18.422
- Altres ingressos	105.000	109.820	4.820
- Revalorització d'actius	1.785.000	1.798.602	13.602
TOTAL RECURSOS	4.151.000	4.203.640	52.640

DOTACIONS

	Pressupost	Real	Desviació
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	300.000	278.979	(21.021)
Sous i salaris	225.000	211.647	(13.353)
Assegurances i prest. socials	63.000	59.352	(3.648)
Altres despeses socials	12.000	7.980	(4.020)
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	424.000	385.567	(38.433)
Compres i aprovisionaments	12.000	12.331	331
- Consums	12.000	12.331	331
Serveis exteriors	409.000	369.989	(39.011)
- Lloguers de béns mobles i immobles	14.000	12.879	(1.121)
- Conservació i reparació	140.000	137.339	(2.661)
- Serveis professionals independents	55.000	37.685	(17.315)
- Primes d'assegurances	30.000	30.084	84
- Publicitat, propaganda i RR.PP.	29.000	24.752	(4.248)
- Subministraments	72.000	65.429	(6.571)
- Altres despeses diverses	69.000	61.821	(7.179)
Tributs	3.000	3.247	247
DESPESES FINANCERES	3.227.000	3.335.387	108.387
Deute a llarg termini	2.986.000	3.155.751	169.751
- Interessos	2.891.000	3.066.213	175.213
- Despeses d'emissió, modif. i cancel.	95.000	89.538	(5.462)
Diferències negatives de canvi	241.000	179.636	(61.364)
- Diferències negatives de canvi	241.000	179.636	(61.364)
AMORTITZACIONS	200.000	203.707	3.707
Amortitzacions immobilitzat material	198.000	202.254	4.254
Amortització despeses amortitzables	2.000	1.453	(547)
TOTAL DOTACIONS	4.151.000	4.203.640	52.640

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Túnel·s i Accessos de Barcelona, SAC**4.3.8.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	Real	Desviació
ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0	757	757
Alienació inversió en autopista	0	757	757
VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS (1)	1.163.000	1.432.266	241.244
Cancel·lació immobilitzat financer (1)	0	69.302	41.280
Variació capital circulant	1.163.000	1.362.964	199.964
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	3.700.000	4.002.875	302.875
Préstecs rebuts	3.700.000	4.002.875	302.875
TOTAL RECURSOS	4.863.000	5.435.898	572.898

DOTACIONS

	Pressupostat	Real	Diferència
INVERSIONS REALS	712.000	396.907	(315.093)
Inversió en autopista	712.000	164.399	(547.601)
Inversions immobilitzat immaterial	0	1.218	1.218
Despeses d'establ. i formalitz. deute	0	231.290	231.290
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.585.000	1.438.731	(146.269)
Adquisició immobilitzat financer	0	2.388	2.388
Revalorització d'actius	1.585.000	1.436.343	(148.657)
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.566.000	3.600.260	1.034.260
Amortitzacions de préstecs a ll.t.	2.566.000	3.600.010	1.034.010
Variació passius financers a ll.t.	0	250	250
TOTAL DOTACIONS	4.863.000	5.435.898	572.898

(1) Les xifres de desviació de la partida de recursos "Cancel·lació immobilitzat financer" i el subtotal de "Variació d'actius financers", en què s'engloba, presentades per l'empresa són errònies. Les xifres correctes són 69.302 i 269.266 respectivament.

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.9. Administració, Promoció i Gestió, SA**4.3.9.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 2.484.166****Despeses d'establiment 16.858****Immobilitzacions immaterials 16.183**

- Concessions, patents, llicències i marques 4.000

- Drets de traspàs 6.500

- Aplicacions informàtiques 54.010

- Amortitzacions (48.327)

Immobilitzacions materials 2.078.705

- Terrenys i construccions 1.883.534

- Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari 699.427

- Altre immobilitzat 298.518

- Amortitzacions (802.774)

Immobilitzacions financeres 51.033

- Cartera de valors a llarg termini 805

- Altres crèdits 29.640

- Dipòsits i fiances entregats a llarg termini 20.588

Deutors operacions tràfic llarg termini 321.387**DESPESES A DISTRIBUIR EN DIFER. EXERCICIS 27.421****ACTIU CIRCULANT 5.728.408****Existències 22.054**

- Comercials 22.054

Deutors 5.385.870

- Clients per vendes i prestacions de serveis 36.787

- Deutors varis 94.390

- Personal 10.598

- Administracions públiques 5.247.483

- Provisions (3.388)

Inversions financeres temporals 4.697

- Altres crèdits 980

- Dipòsits i fiances entregades a curt termini 3.717

Tresoreria 273.771**Ajustaments per periodificació 42.016****TOTAL ACTIU 8.239.995**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Administració, Promoció i Gestió, SA***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS PROPIS		2.171.381
Capital	2.529.319	
- Capital subscrit	2.060.000	
- Aportacions per futures ampliacions capital	469.319	
Reserves	859	
- Altres reserves	859	
Resultats d'exercicis anteriors	(185.443)	
- Resultats negatius d'exercicis anteriors	(185.443)	
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(173.354)	
 INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIFER. EXERCICIS		 147.224
Altres ingressos a distribuir en diferents exercicis	147.224	
 CREDITORS A LLARG TERMINI		 397.516
Deutes amb entitats de crèdit	49.711	
Altres creditors	347.805	
- Altres deutes	322.978	
- Fiances/dipòsits rebuts a llarg termini	24.827	
 CREDITORS A CURT TERMINI		 5.523.874
Deutes amb entitats de crèdit	5.316	
- Préstecs i altres deutes	1.893	
- Deutes per interessos	3.423	
Creditors comercials	4.911.164	
- Deutes per compres o prestació de serveis	4.911.164	
Altres deutes no comercials	607.394	
- Administracions públiques	548.459	
- Altres deutes	28.272	
- Remuneracions pendents de pagament	30.663	
TOTAL PASSIU		8.239.995

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Administració, Promoció i Gestió, SA**4.3.9.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Reducció d'existències	95.840	1. Import net de la xifra de negocis	3.920.889
2. Aprovisionaments	5.836.767	a) Vendes	80.078
c) Altres despeses externes	5.836.767	b) Ingressos patrimoni administrat	3.840.811
3. Despeses de personal	1.207.821	4. Altres ingressos d'explotació	4.257.413
a) Sous, salaris i assimilats	917.190	a) Ingressos accessoris	55.683
b) Càrregues socials	290.631	b) Subvencions	4.201.730
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	128.199		
5. Variació de les provisions de tràfic	3.388		
b) Var. de les prov. i pèrdues crèdits	3.388		
6. Altres despeses d'explotació	1.133.964		
a) Serveis exteriors	1.125.190		
b) Tributs	8.774		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	227.677
7. Despeses financeres i altres assimilades	4.597	6. Ingressos de crèdits de l'actiu immobilitzat	1.264
c) Amb tercers	4.597	c) A tercers	1.264
		7. Altres interessos i ingressos assimilats	45.968
		c) Altres interessos	45.968
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	42.635		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	185.042
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	284	9. Beneficis en alienació d'immobilitzat	183
13. Despeses extraordinàries	0	12. Ingressos extraordinaris	12
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	387	13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	12.164
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	11.688		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	173.354
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	173.354

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.9.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost aprovat	Modificacions juny 95	Modificacions desembre 95	Total previst	Liquidació 31.12.95	Desviació s/. total	Desviació s/. inicial
INGRESSOS PROPIS	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
Vendes i prestació de serveis	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
- Ingres. adm. patrim. habitatges prop. INCASOL	2.850.000	0	951.000	3.801.000	3.875.017	74.017	1.025.017
SUBVENCIONS CORRENTS REBUDES	3.805.776	448.178	267.046	4.521.000	4.250.528	(270.472)	444.752
D'organismes autònoms administratius	75.000	0	0	75.000	75.000	0	0
De la Generalitat de Catalunya	3.730.776	448.178	267.046	4.446.000	4.175.528	(270.472)	444.752
- De la D.G. de Serveis Comunitaris	3.480.776	0	14.999	3.495.775	3.480.776	(14.999)	0
- De la D.G.S.C. Aluminosi	250.000	0	0	250.000	250.000	0	0
- De la D.G. Arquitectura	0	448.178	0	448.178	438.178	(10.000)	438.178
- Altres ens públics	0	0	252.047	252.047	6.574	(245.473)	6.574
INGRESSOS PATRIMONIALS	35.000	0	1.000	36.000	47.232	11.232	12.232
Interessos de dipòsit	35.000	0	1.000	36.000	47.232	11.232	12.232
TOTAL RECURSOS	6.690.776	448.178	1.219.046	8.358.000	8.172.777	(185.223)	1.482.001
DOTACIONS	Pressupost aprovat	Modificacions juny 95	Modificacions desembre 95	Total previst	Liquidació 31.12.95	Desviació s/. total	Desviació s/. inicial
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.233.489	0	(14.489)	1.219.000	1.225.249	6.249	(8.240)
Sous i salaris	905.247	0	25.753	931.000	934.618	3.618	29.371
- Sous i salaris	905.247	0	25.753	931.000	934.618	3.618	29.371
. Sous i salaris	883.247	0	29.753	913.000	915.945	2.945	32.698
. Dietes	22.000	0	(4.000)	18.000	18.673	673	(3.327)
Assegurances i prestacions socials	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
- Quotes socials	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
. Seguretat social a càrrec de l'empresa	278.979	0	(35.979)	243.000	242.890	(110)	(36.089)
Altres despeses socials	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
- Altres despeses	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
. Altres despeses	49.263	0	(4.263)	45.000	47.741	2.741	(1.522)
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	5.345.857	448.178	1.232.965	7.027.000	6.841.350	(185.650)	1.495.493
Compres i aprovisionaments	4.464.768	448.178	1.060.154	5.973.100	5.755.671	(217.429)	1.290.903
- Treballs realitzats per altres empreses	4.464.768	448.178	1.060.154	5.973.100	5.755.671	(217.429)	1.290.903
. Obres rehabilitació patrimoni administrat	4.070.628	448.178	889.078	5.407.884	5.116.358	(291.526)	1.045.730
. Despeses diverses patrimoni administrat	394.140	0	171.076	565.216	639.313	74.097	245.173
Serveis exteriors	873.864	0	171.460	1.045.324	1.076.905	31.581	203.041
- Lloguers	222.100	0	(96.110)	125.990	126.387	397	(95.713)
. Lloguers de béns mobles i immobilitzat	222.100	0	(96.110)	125.990	126.387	397	(95.713)
- Conservació i reparació	65.100	0	(7.196)	57.904	54.165	(3.739)	(10.935)
. Despeses de manteniment de l'immobilitzat	65.100	0	(7.196)	57.904	54.165	(3.739)	(10.935)
- Serveis de professionals independents	215.575	0	9.355	224.930	216.675	(8.255)	1.100
. Serveis de professionals independents	215.575	0	9.355	224.930	216.675	(8.255)	1.100
- Transports	6.000	0	465	6.465	6.828	363	828
. Transports	6.000	0	465	6.465	6.828	363	828
- Primes d'assegurances	15.014	0	(2.260)	12.754	10.695	(2.059)	(4.319)
. Primes d'assegurances	15.014	0	(2.260)	12.754	10.695	(2.059)	(4.319)
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	126.350	0	293.732	420.082	468.751	48.669	342.401
. Publicitat, propaganda i relacions públiques	126.350	0	293.732	420.082	468.751	48.669	342.401
- Subministraments	81.375	0	(970)	80.405	83.368	2.963	1.993
. Subministraments	23.075	0	1.980	25.055	32.727	7.672	9.652
. Comunicacions	58.300	0	(2.950)	55.350	50.641	(4.709)	(7.659)
- Altres despeses diverses	142.350	0	(25.556)	116.794	110.036	(6.758)	(32.314)
. Altres despeses diverses	142.350	0	(25.556)	116.794	110.036	(6.758)	(32.314)
Tributs	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
- Tributs	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
. Altres tributs	7.225	0	1.351	8.576	8.774	198	1.549
DESPESES FINANCERES	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
Deute a llarg termini	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
- Despeses financeres a llarg termini	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
. Interessos	5.224	0	776	6.000	4.597	(1.403)	(627)
SUBVENCIONS CORRENTS CONCEDIDES	80.000	0	(40.000)	40.000	45.374	5.374	(34.626)
A famílies i institucions sense finalitat de lucre	80.000	0	(40.000)	40.000	45.374	5.374	(34.626)
AMORT. I SUPERÀVIT D'EXPLOTACIÓ	26.206	0	39.794	66.000	56.207	(9.793)	30.001
Superàvit d'explotació	26.206	0	39.794	66.000	56.207	(9.793)	30.001
TOTAL DOTACIONS	6.690.776	448.178	1.219.046	8.358.000	8.172.777	(185.223)	1.482.001

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Administració, Promoció i Gestió, SA

4.3.9.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost aprovat	Modificacions juny 95	Modificacions desembre 95	Total previst	Liquidació 31.12.95	Desviació s/. total	Desviació s/. inicial
INGRESSOS PATRIMONIALS	31.430	0	22.258	53.688	60.804	7.116	29.374
Recursos generats per les operacions	31.430	0	22.258	53.688	60.804	7.116	29.374
- Desp. i ingr. a distrib. en diversos exer. aplicats	5.224	0	0	5.224	4.597	(627)	(627)
- Benef. o pèrd. de l'activ. ordin. abans de subv.	(3.779.570)	0	(693.794)	(4.473.364)	(4.194.321)	279.043	(414.751)
- Subvencions netes a l'explotació	3.805.776	0	716.052	4.521.828	4.250.528	(271.300)	444.752
VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	60.000	0	114.401	174.401	174.401	0	114.401
Aportacions a compte de capital	60.000	0	114.401	174.401	174.401	0	114.401
- De la Generalitat de Catalunya	60.000	0	0	60.000	60.000	0	0
- De l'Institut Català del Sòl (Programa Minetes)	0	0	114.401	114.401	114.401	0	114.401
TOTAL RECURSOS	91.430	0	136.659	228.089	235.205	7.116	143.775

DOTACIONS	Pressupost aprovat	Modificacions juny 95	Modificacions desembre 95	Total previst	Liquidació 31.12.95	Desviació s/. total	Desviació s/. inicial
INVERSIONS REALS	60.000	0	142.741	202.741	209.560	6.819	149.560
Inversions en edificis i altres construccions	40.000	0	151.296	191.296	198.698	7.402	158.698
Inversions en maquinària i instal·lacions	5.000	0	(1.625)	3.375	2.984	(391)	(2.016)
Inversions en mobiliari i estris	5.000	0	(100)	4.900	4.768	(132)	(232)
Inversions en equips de procés de dades	10.000	0	(7.490)	2.510	2.466	(44)	(7.534)
Inversions en immobilitzat immaterial	0	0	660	660	644	(16)	644
- Aplicacions informàtiques	0	0	660	660	644	(16)	644
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	5.224	0	(5.224)	0	296	296	(4.928)
Variació del capital circulant	5.224	0	(5.224)	0	296	296	(4.928)
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	26.206	0	(858)	25.348	25.349	1	(857)
Amortit. de préstecs i bestretes a llarg termini	26.206	0	(858)	25.348	25.349	1	(857)
- Al sector públic	23.266	0	0	23.266	23.267	1	1
- Fora del sector públic	2.940	0	(858)	2.082	2.082	0	(858)
TOTAL DOTACIONS	91.430	0	136.659	228.089	235.205	7.116	143.775

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.10. Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries**4.3.10.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 1.795.511**

Immobilitzat immaterial	319.132
- Patents i marques	12.943
- Programari	25.305
- Béns adscrits Generalitat	363.579
- Amortitzacions	(82.695)
Immobilitzat material	1.451.026
- Terrenys i construccions	752.695
- Instal·lacions tècniques i maquinària	1.010.245
- Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	248.035
- Immobilitzat material en curs	7.219
- Altre immobilitzat	218.694
- Amortitzacions	(785.862)
Immobilitzat financer	25.353
- Participacions en empreses associades	46.060
- Cartera de valors a llarg termini	4.536
- Provisions	(25.243)

DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS 20.526**ACTIU CIRCULANT 641.340**

Existències	33.517
- Matèries primeres i altres aprovisionaments	14.093
- Subproductes i residus	19.419
- Bestretes proveïdors	5
Deutors	528.321
- Clients	78.501
- Empreses associades	18.877
- Deutors diversos	423.946
- Personal	6.003
- Administracions públiques	4.897
- Provisions	(3.903)
Tresoreria	76.609
Ajustaments per periodificació	2.893

TOTAL ACTIU 2.457.377

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS PROPIS		1.214.899
--------------------	--	------------------

Fons patrimonial traspasat	1.407.396	
----------------------------	-----------	--

Pèrdues i guanys	(192.497)	
------------------	-----------	--

INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS		811.451
--	--	----------------

Subvencions en capital	508.317	
------------------------	---------	--

Béns adscrits Generalitat	303.134	
---------------------------	---------	--

CREDITORS A LLARG TERMINI		70.789
----------------------------------	--	---------------

Deutes a llarg termini	70.789	
------------------------	--------	--

CREDITORS A CURT TERMINI		360.238
---------------------------------	--	----------------

Deutes amb entitats de crèdit	13.914	
-------------------------------	--------	--

- Préstecs i altres deutes	13.730	
----------------------------	--------	--

- Deutes per interessos	184	
-------------------------	-----	--

Deutes amb empr. grup i associades a curt termini	19	
---	----	--

- Deutes amb empreses associades	19	
----------------------------------	----	--

Creditors comercials	167.495	
-----------------------------	----------------	--

- Deutes per compres o prestació de serveis	167.495	
---	---------	--

Altres deutes no comercials	149.462	
------------------------------------	----------------	--

- Administracions públiques	95.224	
-----------------------------	--------	--

- Altres deutes	54.238	
-----------------	--------	--

Ajustaments per periodificació	29.348	
---------------------------------------	---------------	--

TOTAL PASSIU		2.457.377
---------------------	--	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries

4.3.10.2. *Compte d'explotació a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
1. Reducció d'existènc., productes acabats i en curs	2.684	1. Import net de la xifra de negocis	266.774
2. Aprovisionaments	190.609	a) Vendes	64.583
a) Consum matèries primeres i altres consumib.	149.609	b) Prestació de serveis	202.191
b) Altres despeses externes	41.000	4. Altres ingressos d'explotació	1.496.894
3. Despeses de personal	1.363.284	a) Ingr. accessoris i altres de gestió corrent	4.886
a) Sous, salaris i assimilats	1.046.041	b) Subvencions	1.492.008
b) Càrregues socials	317.243	- Subvencions a l'explotació	1.487.858
4. Dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat	194.382	- Altres ingressos	4.150
5. Variacions de les provisions de tràfic	64		
a) Variació de provisions d'insolvències	64		
6. Altres despeses d'explotació	306.977		
a) Serveis	254.039		
b) Tributs	41.587		
c) Altres despeses de gestió corrent	11.351		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	294.332
7. Despeses financeres i assimilades	9.716	7. Altres interessos i ingressos assimilats	11.655
c) Per deutes amb tercers i despeses assimilades	9.716	c) Altres interessos	11.655
9. Diferències negatives de canvi	137	8. Diferències positives de canvi	27
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVUS	1.829		
		III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES	292.503
10. Variac. prov. d'immobilitzat material i immater.	4.704	9. Beneficis per venda d'immobilitat immat. i mat.	10
11. Pèrdues procedents de l'immobilitat mat. i immat.	644	11. Subvenc. capital transferides al rtat. de l'exerc.	98.931
13. Despeses extraordinàries	578	12. Ingressos extraordinaris	1.000
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.683	13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	7.674
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVUS	100.006		
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	192.497

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries

4.3.10.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost	Modificacions	Traspassos de capital	Previsions definitives	Clients, fras. ppts. formalitzar		Ingressos anticipats		Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació
					31.12.94	31.12.95	31.12.94	31.12.95			
Vendes de productes	45.000	19.583	0	64.583	0	0	0	0	64.583	0	64.583
Prestacions de serveis	160.000	48.295	0	208.295	(12.178)	16.861	18.560	(29.348)	202.190	0	202.190
Administració de l'Estat	120.764	(120.764)	186.554	186.554	0	0	0	0	186.554	0	186.554
Empreses públiques i altres ens públics	1.500	(40)	0	1.460	0	0	0	0	1.460	0	1.460
Generalitat de Catalunya	754.000	2.026	247.333	1.003.359	0	0	0	0	1.003.359	0	1.003.359
Ens territorials	192.237	(11.650)	0	180.587	0	0	0	0	180.587	0	180.587
Institucions sense finalitat lucre	15.000	(15.000)	15.000	15.000	0	0	0	0	15.000	0	15.000
Exterior	42.104	(42.104)	74.328	74.328	0	0	0	0	74.328	0	74.328
Interessos de dipòsits	8.000	3.655	0	11.655	0	0	0	0	11.655	0	11.655
Aplicació art. 22 Llei Societats	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98.931	98.931
Altres ingressos	20.000	(2.253)	0	17.747	0	0	0	0	17.747	0	17.747
Provisió depreciaió carter valor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474	474
Diferència existències	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.684)	(2.684)
Altres subvencions	0	9.933	16.637	26.570	0	0	0	0	26.570		26.570
TOTAL RECURSOS	1.358.605	(108.319)	539.852	1.790.138	(12.178)	16.861	18.560	(29.348)	1.784.033	96.721	1.880.754

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries

Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

DOTACIONS

	Pressupost	Modificacions	Traspassos de capital	Crèdits definitius	Despeses anticipades		Interessos a pagar		Obligacions concretes	Ajustaments	Compte d'explotació
					31.12.94	31.12.95	31.12.94	31.12.95			
Sous i salaris	934.674	119.852	0	1.054.526	0	0	0	0	1.054.526	0	1.054.526
Seguretat social	254.254	16.799	0	271.053	0	0	0	0	271.053	0	271.053
Altres despeses socials	19.215	3.768	0	22.983	0	(527)	0	0	22.456	0	22.456
Compres de mercaderies	2.500	160.389	0	162.889	0	0	0	0	162.889	0	162.889
Treballs realitzats per altres empr.	10.652	26.438	0	37.090	0	0	0	0	37.090	0	37.090
Lloguers	8.000	1.898	0	9.898	0	(370)	0	0	9.528	0	9.528
Conservació i reparació	13.500	33.119	0	46.619	1.089	(620)	0	0	47.088	0	47.088
Serveis de profes.independents	3.832	4.945	0	8.777	0	0	0	0	8.777	0	8.777
Transports	100	1.348	0	1.448	0	0	0	0	1.448	0	1.448
Primes d'assegurances	4.000	803	0	4.803	1.460	(1.036)	0	0	5.227	0	5.227
Publicitat, propaganda i RRPP	4.300	10.872	0	15.172	0	0	0	0	15.172	0	15.172
Subministraments	23.500	19.191	0	42.691	7	(73)	0	0	42.625	0	42.625
Comunicacions	13.389	18.671	0	32.060	187	(185)	0	0	32.062	0	32.062
Altres despeses diverses	26.394	80.067	0	106.461	128	(82)	0	0	106.507	5.000	111.507
Tributs	31.595	9.992	0	41.587	0	0	0	0	41.587	0	41.587
Despeses financeres a llarg termini	8.700	126	0	8.826	0	0	(184)	184	8.826	0	8.826
Despeses financeres a curt termini	0	535	0	535	0	0	0	0	535	0	535
Altres despeses financeres	0	355	0	355	0	0	0	0	355	0	355
Amortitzacions immob. immaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.425	11.425
Amortitzacions immobilitzat material	0	0	0	0	0	0	0	0	0	182.957	182.957
Programes d'R + D	0	(372.529)	372.529	0	0	0	0	0	0	0	0
Projectes d'R + D liquidats any 1994	0	(80.540)	0	(80.540)	0	0	0	0	0	0	0
Diferència d'existències	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.029)	(2.029)
Despeses d'exercicis anteriors	0	1.683	0	1.683	0	0	0	0	1.683	0	1.683
Despeses extraordinàries	0	578	0	578	0	0	0	0	578	0	578
Pèrdues immobilitzat	0	644	0	644	0	0	0	0	644	0	644
Provisió depreciació cartera valors	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.179	5.179
Provisió insolvències	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64	64
TOTAL DOTACIONS	1.358.605	59.004	372.529	1.790.138	2.871	(2.893)	(184)	184	1.870.656 ^(A)	202.596	2.073.252

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries**4.3.10.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	Modificacions	Traspassos a l'explotació	Previsions definitives	Drets liquidats	Desviació
DARP: Aportacions Fons Patrimonial	480.000	(67.200)	(160.029)	252.771	252.771	227.229
Estat	0	17.666	(17.666)	0	0	0
Deutes a llarg termini	100.000	(100.000)	0	0	0	100.000
INIA	0	146.147	(127.398)	18.749	18.749	(18.749)
CICYT	0	77.808	(41.490)	36.318	36.318	(36.318)
CIRIT	25.000	66.857	(77.207)	14.650	14.650	10.350
UE	0	74.328	(74.328)	0	0	0
Fundació La Caixa	0	15.000	(15.000)	0	0	0
CERTA (FBG)	0	20.796	(10.096)	10.700	10.700	(10.700)
Diputació de Girona	0	6.100	0	6.100	6.100	(6.100)
Altres subvencions	0	17.021	(16.637)	384	384	(384)
TOTAL RECURSOS	605.000	274.523	(539.851)	339.672	339.672	265.328

DOTACIONS

	Pressupost	Modificacions	Traspassos a l'explotació	Crèdits definitius	Despeses	Desviació
Inversions altre immobilitzat material	172.339	(14.294)	0	158.045	158.045	14.294
Despeses d'R + D	372.528	0	(372.528)	0	0	372.528
Propietat industrial	2.000	(186)	0	1.814	1.814	186
Centre de Recerca Ecològica i Ap.For.	12.000	0	0	12.000	12.000	0
Fundació Mas Badia	29.133	0	0	29.133	29.133	0
Projectes en curs R + D	0	125.750	0	125.750	125.750	(125.750)
Adquisició d'accions	4.000	(4.000)	0	0	0	4.000
Amortització préstec	13.000	(70)	0	12.930	12.930	70
TOTAL DOTACIONS	605.000	107.200	(372.528)	339.672	339.672	265.328

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.11. Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial**4.3.11.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		4.170.533
Immobilitzacions immaterials	5.714	
- Aplicacions informàtiques	9.477	
- Amortitzacions	(3.763)	
Immobilitzacions materials	425.786	
- Terrenys i construccions	128.759	
- Instal·lacions	193.471	
- Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	142.153	
- Acomptes i immobilitzacions materials en curs	111.454	
- Altre immobilitzat	82.946	
- Amortitzacions	(232.997)	
Immobilitzacions financeres	3.739.033	
- Cartera de valors a llarg termini	6.992.804	
- Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	55.461	
- Provisions	(3.309.232)	
ACTIU CIRCULANT		5.700.816
Deutors	5.289.866	
- Clients per vendes i prestacions de serveis	400	
- Deutors diversos	5.272.878	
- Personal	40	
- Administracions públiques	16.548	
Tresoreria	408.788	
Ajustaments per periodificació	2.162	
TOTAL ACTIU		9.871.349

PASSIU

FONS PROPIS		8.421.624
Capital	12.213.642	
Resultats d'exercicis anteriors	(1.948.643)	
- Resultats negatius d'exercicis anteriors	(1.948.643)	
Pèrdues i guanys	(1.843.375)	
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		6.458
Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis	6.458	
CREDITORS A CURT TERMINI		1.443.267
Creditors comercials	353.567	
- Deutes per compres o prestacions de serveis	353.567	
Altres deutes no comercials	1.089.700	
- Administracions públiques	26.659	
- Altres deutes	483.740	
- Remuneracions pendents de pagament	3.752	
Ajustaments per periodificació	575.549	
TOTAL PASSIU		9.871.349

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial

4.3.11.2. *Compte d'explotació abreujat a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	342.242	1. Ingressos d'explotació	1.678.136
a) Sous, salaris i assimilats	268.676	a) Import net de la xifra de negocis	9.771
- Sous i salaris	264.694	- Prestació de serveis	9.771
- Indemnitzacions	3.982	b) Altres ingressos d'explotació	1.668.365
b) Càrregues socials	73.566	- Subvencions	1.668.365
- Seguretat social	70.695		
- Altres despeses socials	2.871		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	60.226		
5. Altres despeses d'explotació	1.363.917		
a) Serveis exteriors	1.250.135		
- Arrendaments i cànons	20.053		
- Reparació i conservació	8.438		
- Serveis professionals	14.493		
- Transports	2.760		
- Primes d'assegurances	1.118		
- Serveis bancaris	501		
- Publicitat i propaganda	3.320		
- Subministraments	9.837		
- Altres serveis	1.189.615		
b) Tributs	113.782		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	88.249
8. Diferències negatives de canvi	97	2. Ingressos financers	29.934
		c) Altres	29.934
		- Ingressos en participació de capital	13.320
		- Altres interessos i ingressos assimilats	16.614
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	29.837		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	58.412
9. Var. de les prov. cartera de valors	1.775.070		
10. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	9.893		
		IV. RESULTATS EXTRAORD. NEGATIUS	1.784.963
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	1.843.375
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	1.843.375

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial

4.3.11.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS

	Llei de pressupostos (I)	Modificacions (II)	Pressupost definitiu (I + II)	Drets liquidats (III)	Ajustaments (IV)	Compte d'explotació (III + IV)
Subvencions d'explotació	1.842.800	365.446	2.208.246	2.244.017	(577.467)	1.666.550
- Generalitat 1995	1.842.800	(130.000)	1.712.800	1.712.800	0	1.712.800
- Generalitat 1994	0	460.200	460.200	460.200	0	460.200
- Sobrant d'explotació 1994	0	2.277	2.277	2.277	0	2.277
- Comunitat Econòmica	0	0	0	19.125	0	19.125
- INEM	0	0	0	550	0	550
- COPCA	0	0	0	16.096	0	16.096
- DIE - Fira Herbst	0	26.369	26.369	26.369	0	26.369
- DIE - Retex	0	6.600	6.600	6.600	0	6.600
- Ingressos anticipats	0	0	0	0	(575.549)	(575.549)
- Sobrant d'explotació 1995	0	0	0	0	(1.918)	(1.918)
Altres ingressos	17.000	9.386	26.386	39.706	1.814	41.520
- Tarifes	7.000	2.771	9.771	9.771	0	9.771
- Financers	10.000	6.615	16.615	16.615	0	16.615
- Donacions	0	0	0	0	1.814	1.814
- Participació en capital	0	0	0	13.320	0	13.320
TOTAL RECURSOS	1.859.800	374.832	2.234.632	2.283.723	(575.653)	1.708.070

DOTACIONS

	Llei de pressupostos (I)	Modificacions (II)	Pressupost definitiu (I + II)	Drets liquidats (III)	Ajustaments (IV)	Compte d'explotació (III + IV)
Despeses de personal	403.550	(58.711)	344.839	342.242	0	342.242
Despeses financeres	750	0	750	598	0	598
Tributs	18.000	153.896	171.896	113.782	0	113.782
Treballs, subministr. i serveis	73.000	14.239	87.239	76.876	0	76.876
Transports	5.000	(1.265)	3.735	2.760	0	2.760
Despeses diverses	49.500	(5.559)	43.941	41.040	0	41.040
Altres accions	1.310.000	272.232	1.582.232	1.128.958	0	1.128.958
Provisions	0	0	0	0	1.775.070	1.775.070
Pèrdues immobilitzat material	0	0	0	0	9.893	9.893
Amortitzacions	0	0	0	0	60.226	60.226
TOTAL DOTACIONS	1.859.800	374.832	2.234.632	1.706.256	1.845.189	3.551.445

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA

4.3.11.4. Liquidació del pressupost d'inversió 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost inicial	Variacions pressupostàries	Pressupost final	Recursos	Diferència
Subvenció Presidència	351.000	(100.000)	251.000		
Subvenció de CCI		113.250	113.250		
Subvenció de la DGSIT		48.000	48.000		
Traspàs d'explotació		182.000	182.000		
Regularització exercicis anteriors		(9.113)	(9.113)		
Superàvit exercici 1994		68.589	68.589		
TOTAL RECURSOS	351.000	302.726	653.726		

DOTACIONS

	Pressupost inicial	Variacions pressupostàries	Pressupost final	Dotacions	Diferència
Instal·lacions	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
- Local carrer Escipió	5.000	2.626	7.626	7.387	(239)
Mobiliari	0	6.000	6.000	5.929	(71)
Maquinari	246.000	26.500	272.500	263.958	(8.542)
- Ampliació CPU	186.000	16.000	202.000	232.753	30.753
- Increment capacitat	20.000	3.600	23.600	7.345	(16.255)
- Emmagatzematge	15.000	2.600	17.600	6.253	(11.347)
- Subsistema de comunicacions	15.000	2.500	17.500	17.607	107
- Altres	10.000	1.800	11.800	0	(11.800)
Programari	75.000	129.600	204.600	214.642	10.042
- Sistemes operatius	40.000	0	40.000	14.140	(25.860)
- Gestor base de dades	10.000	6.300	16.300	17.855	1.555
- Comunicacions	10.000	6.300	16.300	36.357	20.057
- Entorn desenvolupament Case	15.000	12.000	27.000	8.700	(18.300)
- Aplicacions	0	105.000	105.000	137.590	32.590
Videotex	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
- Ampliació instal·lació	25.000	0	25.000	22.353	(2.647)
Altres	0	5.000	5.000	5.060	60
- Despeses ampliació capital	0	5.000	5.000	5.060	60
Centre 2	0	133.000	133.000	291.591	158.591
TOTAL DOTACIONS	351.000	302.726	653.726	810.920	157.194

Resum

Recursos	653.726
Dotacions	810.920
Diferència	(157.194)
Inversió C2 avançada	158.590
Sobrant	1.396

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.12. Laboratori General d'Assaigs i Investigacions**4.3.12.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 6.229.884****Immobilitzacions immaterials 59.595**

- Aplicacions informàtiques 88.554

- Amortització acumulada immob. immaterial (28.959)

Immobilitzacions materials 6.169.349

- Terrenys i construccions 2.319.319

- Instal·lacions tècniques i maquinària 4.642.224

- Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari 2.119.147

- Immobilitzacions materials en curs 66.738

- Altre immobilitzat 385.693

- Amortització acumulada immob. material (3.363.772)

Immobilitzacions financeres 940

- Cartera de valors a llarg termini 940

ACTIU CIRCULANT 1.246.036**Deutors 846.760**

- Clients per vendes i prestacions serveis 538.206

- Deutors diversos 309.923

- Administracions públiques 48.625

- Provisió insolvències de clients (49.994)

Tresoreria 377.865**Ajustaments per periodificació 21.411****TOTAL ACTIU 7.475.920****PASSIU****FONS PROPIS 6.256.266****Fons social 7.831.807**

Pèrdues d'exercicis anteriors (1.013.521)

Pèrdua de l'exercici (562.020)

INGRESSOS DISTRIBUIR VARIS EXERCICIS 405.516**Subvencions de capital 405.516****CREDITORS A CURT TERMINI 814.138****Creditors comercials 153.528**

- Deutes per compres o prestació de serveis 153.528

Altres deutes no comercials 660.610

- Administracions públiques 46.483

- Altres deutes 578.958

- Remuneracions pendents pagaments 35.169

TOTAL PASSIU 7.475.920

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Laboratori General d'Assaigs i Investigacions

4.3.12.2. *Compte d'explotació a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	160.411	1. Ingressos d'explotació	1.358.627
2. Despeses de personal	654.376	a) Import net de la xifra de negocis	969.086
a) Sous, salaris i assimilats	517.447	b) Altres ingressos d'explotació	389.541
b) Càrregues socials	136.929	- Subvencions	369.971
3. Dotacions per amortització de l'immobilitzat	776.074	- Altres	19.570
4. Variació prov. tràfic i pèrdues crèdits incob.	6.763		
5. Altres despeses d'explotació	367.170		
		I. PERDUES D'EXPLOTACIÓ	606.167
6. Despeses financeres i assimilades	111.227	2. Ingressos financers	70.977
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	40.250
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀR.	646.417
		6. Subvenc. capital transf.al rtat. de l'exerc.	84.397
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS	84.397		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	562.020
		VI. PÈRDUA DE L'EXERCICI	562.020

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Laboratori General d'Assaigs i Investigacions

4.3.12.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost	Modificac.	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustam.	Compte d'explotac.	Saldo pressup.
Serveis	833.000	0	833.000	969.086	0	969.086	136.086
Subvenció Generalitat	359.000	0	359.000	359.000	0	359.000	0
Subvenció Stride	0	0	0	7.208	0	7.208	7.208
Subvenció MINER	0	0	0	1.863	0	1.863	1.863
Subvenció Dir. Gral. Recerca	0	0	0	1.900	0	1.900	1.900
Diversos	0	0	0	19.570	0	19.570	19.570
Financers	0	0	0	70.977	0	70.977	70.977
Subvenció capital	0	0	0	0	84.397	84.397	0
Provisió insolvències	0	0	0	0	5.684	5.684	0
TOTAL RECURSOS	1.192.000	0	1.192.000	1.429.604	90.081	1.519.685	237.604

DOTACIONS	Pressupost	Modificac.	Pressupost definitiu	Obligacions concretes	Ajustam.	Compte d'explotac.	Saldo pressup.
Compres	66.000	0	66.000	166.411	0	166.411	(100.411)
Serveis exteriors	327.000	0	327.000	342.069	0	342.069	(15.069)
Tributs	8.000	0	8.000	7.459	0	7.459	541
Personal	656.000	0	656.000	666.018	0	666.018	(10.018)
Crèdits cials. incobrables	0	0	0	179	0	179	(179)
Financeres	135.000	0	135.000	111.227	0	111.227	23.772
Amortització	0	0	0	0	776.074	776.074	0
Provisió insolvències	0	0	0	0	12.268	12.268	0
TOTAL DOTACIONS	1.192.000	0	1.192.000	1.293.363	788.342	2.081.705	(101.364)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Laboratori General d'Assaigs i Investigacions

4.3.12.4. Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost				
	Pressupost	Modificacions	Pressupost definitiu	Realitzat	Desviació
Fons social	1.015.000	(160.000)	855.000	855.000	0
Dir. Gral. Recerca	0	0	0	4.000	4.000
MINER	0	0	0	5.744	5.744
Crèdits	0	0	0	412.500	412.500
TOTAL RECURSOS	1.015.000	(160.000)	855.000	1.277.244	422.244

DOTACIONS	Pressupost				
	Pressupost	Modificacions	Pressupost definitiu	Realitzat	Desviació
Obra civil	52.500	(40.000)	12.500	66.439	(53.939)
Maquinària inst. i utilatge	147.500	(120.000)	27.500	130.756	(103.256)
Mobiliari	0	0	0	5.113	(5.113)
Equips procés dades	0	0	0	18.486	(18.486)
Altres immob. mat. anticipat	0	0	0	299	(299)
Immobilitzat immaterial	0	0	0	26.285	(26.285)
Amortització crèdits	815.000	0	815.000	1.872.500	(1.057.500)
TOTAL DOTACIONS	1.015.000	(160.000)	855.000	2.119.878	(1.264.878)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.13. Centre Divulgador de la Informàtica, SA**4.3.13.1. Balanç de situació abreujat a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		178.338
Immobilitzacions immaterials	31.537	
- Aplicacions informàtiques	47.961	
- Immobilitzat en curs	5.256	
- Amortització acumulada	(21.680)	
Immobilitzacions materials	144.844	
- Instal·lacions	70.675	
- Mobiliari	32.099	
- Equips processos d'informació	142.092	
- Immobilitzat en muntatge	1.883	
- Amortització acumulada	(101.905)	
Immobilitzacions financeres	1.957	
ACTIU CIRCULANT		82.095
Deutors	74.345	
- Clients	9.190	
- Provisions per operacions de tràfic	(830)	
- Deutors diversos	64.243	
- Administracions públiques	1.732	
- Bestreta de remuneració	10	
Tresoreria	7.236	
Ajustaments per periodificació	514	
TOTAL ACTIU		260.433

PASSIU

FONS PROPIS		187.664
Capital	176.662	
Aportacions a compte capital	131.339	
Resultats d'exercicis anteriors	(68.835)	
Pèrdues i guanys (pèrdues)	(51.502)	
PROVISIÓ PER A RISCS I DESPESES		500
CREDITORS A CURT TERMINI		72.269
Prèstecs rebuts i altres	40.285	
Remuneracions pendents de pagament	3.500	
Administracions públiques	8.707	
Deutes per compres o prestació de serveis	17.552	
Fiances i dipòsits rebuts	2.225	
TOTAL PASSIU		260.433

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Divulgador de la Informàtica, SA**4.3.13.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	4.805	1. Ingressos d'explotació	183.583
2. Despeses de personal	127.203	a) Import net de la xifra de negocis	13.651
a) Sous, salaris i assimilats	100.902	b) Treballs realitzats pel propi immob.	5.256
b) Càrregues socials	26.301	c) Altres ingressos d'explotació	164.072
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	46.363	d) Altres ingressos en gestió	554
5. Altres despeses d'explotació	56.218	b) Excessos i aplicacions de provisions	50
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	51.006
6. Desp. financeres i desp. assimilades	4.099	2. Ingressos financers	39
c) Per altres deutes	4.099	c) Altres	39
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	4.060
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	55.066
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	692	8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	4.256
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	3.564		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	51.502
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	51.502

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Divulgador de la Informàtica, SA

4.3.13.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost gener-95	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació	Saldo pressupost.
Transferències de la GC	68.040	68.040	68.040	0	68.040	0
Altres ingressos	149.400	149.400	115.532	4.306	119.838	33.868
- Beneficis d'excer. anteriors	0	0	0	4.256	4.256	0
- Vendes	19.400	19.400	14.205	0	14.205	5.195
- Subvencions corrents	130.000	130.000	96.032	0	96.032	33.968
- Treballs realit. per a l' immob.	0	0	5.256	0	5.256	(5.256)
- Excés de provisió	0	0	0	50	50	0
- Ingressos financers	0	0	39	0	39	(39)
TOTAL RECURSOS	217.440	217.440	183.572	4.306	187.878	33.868

DOTACIONS	Pressupost gener-95	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació	Saldo pressupost.
Sous i salaris	112.900	112.900	100.902	0	100.902	11.998
Desplaçaments	4.000	4.000	2.485	0	2.485	1.515
Seguretat social	30.000	30.000	24.663	0	24.663	5.337
Altres despeses socials	1.400	1.400	1.639	0	1.639	(239)
Tributs	1.000	1.000	1.651	0	1.651	(651)
Lloguers	23.700	23.700	20.220	0	20.220	3.480
Conservació i reparació	8.000	8.000	1.248	0	1.248	6.752
Subministraments	3.500	3.500	3.543	0	3.543	(43)
Treb. real. per altres empreses	7.400	7.400	8.077	0	8.077	(677)
Assegurances	2.000	2.000	1.925	0	1.925	75
Transports i nòlits	3.000	3.000	1.780	0	1.780	1.220
Material de despatx	3.440	3.440	3.479	0	3.479	(39)
Comunicacions	8.000	8.000	9.139	0	9.139	(1.139)
Publicitat	2.000	2.000	3.902	0	3.902	(1.902)
Relacions externes	600	600	498	0	498	102
Altres despeses	1.500	1.500	3.075	0	3.075	(1.575)
Despeses financeres	5.000	5.000	4.099	0	4.099	901
Amortitzacions	0	0	0	46.363	46.363	0
Pèrdues crèdits incobrables	0	0	0	692	692	0
TOTAL DOTACIONS	217.440	217.440	192.325	47.055	239.380	25.115

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Divulgador de la Informàtica, SA**4.3.13.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost gener-95	Pressupost definitiu	Drets liquidats
Subvenció Generalitat de Catalunya	53.397	53.397	53.397
TOTAL RECURSOS	53.397	53.397	53.397

DOTACIONS	Pressupost gener-95	Pressupost definitiu	Drets liquidats
Equips informàtics	48.597	48.597	36.352
Instal·lacions i mobiliari	4.800	4.800	4.212
TOTAL DOTACIONS	53.397	53.397	40.564

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.14. Promotora d'Exportacions Catalanes, SA**4.3.14.1. Balanç de situació abreujat a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****55.425**

Despeses d'establiment	1.194
Immobilitzacions immaterials	156
Immobilitzacions materials	2.880
Immobilitzacions financeres	51.195

DESPESES DISTRIBUÏR EN DIVERSOS EXERCICIS**287****287****ACTIU CIRCULANT****117.143**

Deutors	116.253
Tresoreria	890

TOTAL ACTIU**172.855****PASSIU****FONS PROPIS****39.055**

Capital subscrit	231.000
Resultats d'exercicis anteriors	(157.356)
Pèrdues i guanys	(34.589)

CREDITORS A CURT TERMINI**133.800****133.800****TOTAL PASSIU****172.855**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes.

Promotora d'Exportacions Catalanes, SA**4.3.14.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	89.085	1. Ingressos d'explotació	139.338
2. Despeses de personal	43.672	a) Import net xifra de negocis	137.226
a) Sous, salaris i assimilats	37.488	b) Altres ingressos d'explotació	2.112
b) Càrregues socials	6.185		
3. Dotacions per amortitzacions immobilitzat	1.768		
4. Variació de provisions de tràfic	15.195		
5. Altres despeses d'explotació	20.377		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	30.759
6. Despeses financeres i assimilades	6.579	2. Ingressos financers	3
a) Altres deutes	6.579	a) Altres ingressos	3
8. Diferències negatives canvi	1.676	3. Diferències positives de canvi	45
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	8.207
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	38.966
9. Variac.prov.immob.immat., mat. i cartera control	(1.989)	7. Ingressos extraordinaris	2.306
10. Pèrdues proced. immob.immat.,mat.i cartera control	4	8. Ingressos i beneficis altres exercicis	97
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	11		
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS	4.377	V. RESULTATS DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	34.589

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.15. Forestal Catalana, SA**4.3.15.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 159.878****Despeses d'establiment 164****Immobilitzacions immaterials 3.150**

- Aplicacions informàtiques 4.645

- Amortitzacions (1.495)

Immobilitzacions materials 152.804

- Terrenys i construccions 30.720

- Inst. tècniques i maquinària 62.633

- Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari 21.107

- Altre immobilitzat 117.740

- Amortitzacions (79.396)

Immobilitzacions financeres 3.760

- Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini 3.760

ACTIU CIRCULANT 1.658.795**Existències 829.773**

- Primeres matèries i altres aprovisionaments 15.629

- Productes en curs i semiacabats 710.788

- Productes acabats 92.957

- Acomptes 10.399

Deutors 827.612

- Clients per vendes i prestacions de serveis 835.753

- Personal 71

- Administracions públiques 10.551

- Provisions (18.763)

Tresoreria 1.410**TOTAL ACTIU 1.818.673**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Forestal Catalana, SA***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****FONS PROPIS 207.107****Capital subscrit 230.000****Reserves 2.916**

- Reserva legal 655

- Altres reserves 2.261

Resultats d'exercicis anteriors (8.205)

- Resultats negatius d'exercicis anteriors (8.205)

Pèrdues i guanys (pèrdua) (17.604)**PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES 10.177****Altres provisions 9.000****Fons de reversió 1.177****CREDITORS A CURT TERMINI 1.601.389****Deutes amb entitats de crèdit 264.933**

- Préstecs i altres deutes 264.581

- Deutes per interessos 352

Creditors comercials 1.312.260

- Acomptes rebuts per comandes 909.164

- Deutes per compres o prestació de serveis 265.096

- Deutes repr. efectes a pagar 138.000

Altres deutes no comercials 24.196

- Administracions públiques 15.743

- Remuneracions pendents de pagament 8.453

TOTAL PASSIU 1.818.673

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Forestal Catalana, SA**4.3.15.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Reducció d'existències	43.689	1. Import net de la xifra de negocis	1.272.049
a) Consums de mercaderies	25.536	a) Vendes	99.817
b) Consums de matèries primeres	18.153	b) Prestació de serveis	1.172.232
3. Despeses de personal	202.249	3. Treballs del personal de planters a obres	7.470
a) Sous, salaris i assimilats	157.591	2. Augment d'existències productes acabats	24.459
b) Càrregues socials	44.658	4. Altres ingressos d'explotació	5.497
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	25.154	a) Ingressos accessoris	5.497
5. Variació de les provisions de tràfic	(3.958)		
a) Variació provisió d'existències	(4.527)		
b) Var. de les prov. i pèrdues crèdits	569		
6. Altres despeses d'explotació	1.027.011		
a) Serveis exteriors	1.025.386		
b) Tributs	1.478		
d) Dotació fons de reversió	147		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	15.330		
7. Despeses financeres i altres assimilades	14.710	7. Altres interessos i ingressos assimilats	3.005
c) Per deutes amb tercers	14.710	c) Altres interessos	1.689
9. Diferències negatives de canvi	35	d) Beneficis inversions financeres	1.316
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	11.740
III. BENEF. DE LES ACTIVITATS ORDIN.	3.590		
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	2.500	9. Beneficis en alienació d'immobilitzat	1.884
13. Despeses extraordinàries	10	12. Ingressos extraordinaris	772
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	23.944	13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	1.855
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	21.943
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	18.353
15. Impost sobre societats	(749)	VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	17.604

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Forestal Catalana, SA

4.3.15.3. Liquidació del pressupost d'explotació i inversió a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost 1995 (1)	Drets Liquidats (2)	Ajustaments (3) = (4)-(2)	Compte d'explotació (4)	Saldo pressupostari (5) = (1)-(2)
Venda de plantes.	100.000	107.287	0	107.287	(7.287)
Treballs forestals i prest. de serveis	1.650.000	1.172.232	0	1.172.232	477.768
Ingressos financers	0	8.502	0	8.502	(8.502)
Fons de reversió	0	0	0	0	0
Existències finals	0	0	99.774	99.774	0
Prov. deprec. d'exist. exerc. anter.	0	0	(8.554)	(8.554)	0
Resultats exerc. anter. i extraord.	0	4.511	0	4.511	(4.511)
Variació actius financers ll.t.	0	1.480	(1.480)	0	(1.480)
Ampliació de capital	93.000	0	0	0	93.000
Variació passius financers c.t.	100.000	205.115	(205.115)	0	(105.115)
Alien. de maquin., vehicles, etc.	0	26.981	(26.981)	0	(26.981)
TOTAL RECURSOS	1.943.000	1.526.108	(142.356)	1.383.752	416.892

DOTACIONS	Pressupost 1995 (1)	Drets Liquidats (2)	Ajustaments (3) = (4)-(2)	Compte d'explotació (4)	Saldo pressupostari (5) = (1)-(2)
Compres materials	45.000	33.474	0	33.474	11.526
Sous, salaris i Seguretat social	169.500	194.951	0	194.951	(25.451)
Altres despeses socials	6.000	7.298	0	7.298	(1.298)
Despeses financeres	27.000	14.745	0	14.745	12.255
Tributs	3.000	729	0	729	2.271
Lloguers	6.000	6.247	0	6.247	(247)
Reparació i conservació	15.000	10.223	0	10.223	4.777
Subministraments	12.000	21.589	0	21.589	(9.589)
Comunicacions i transports	2.000	7.225	0	7.225	(5.225)
Execució d'obres i serveis	1.320.000	934.845	0	934.845	385.155
Assegurances	10.000	6.301	0	6.301	3.699
Despeses diverses	21.000	26.203	0	26.203	(5.203)
Dotació provisió d'insolvències	0	569	0	569	(569)
Dotació d'amortitzacions	71.000	25.154	0	25.154	45.846
Dotació fons de reversió	1.300	147	0	147	1.153
Pèrdues de l'exercici	41.200	0	0	0	41.200
Resultats extraordinaris	20.000	26.453	0	26.453	(6.453)
Existències inicials	0	0	85.203	85.203	0
Provisió depreciació stocks	0	0	0	0	0
Altres immobilitzat	36.000	3.004	(3.004)	0	32.996
Maquinària, vehicles i béns d'equip	13.000	18.998	(18.998)	0	(5.998)
Amortització crèdit llarg termini	24.000	18.954	(18.954)	0	5.046
Amortització crèdit mig termini	0	0	0	0	0
Amortització crèdit curt termini	0	0	0	0	0
Variació actius financers llarg termini	0	0	0	0	0
Variació actius financers curt termini	100.000	175.017	(175.017)	0	(75.017)
TOTAL DOTACIONS	1.943.000	1.532.126	(130.770)	1.401.356	410.874

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Forestal Catalana, SA**4.3.15.4. Resum de la liquidació pressupostària de l'exercici 1995**

Recursos	1.526.108
Dotacions	(1.532.125)
Romanent negatiu de tresoreria	(6.017)
Conciliació:	
Diferència stocks (1)	6.017
Inversions	(4.979)
Ampliació de capital	0
Variacions actius financers curt termini	175.017
Amortització crèdits llarg termini	18.954
Variació passius financers curt termini	(205.116)
Variació actius financers llarg termini	(1.480)
Pèrdues de l'exercici 1995	(17.604)
(1) Diferència stocks	
Inventari final de plantes	99.774
Prov. deprec. d'existències exercici anterior	(8.554)
Inventari inicial de plantes	(85.203)
Prov. deprec. d'existències exercici actual	0
TOTAL	6.017

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.16. Centre d'Iniciatives per a la Reinserció**4.3.16.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

IMMOBILITZAT		117.945
Immobilitzacions immaterials	471	
- Aplicacions informàtiques	853	
- Amortitzacions	(382)	
Immobilitzacions materials	117.474	
- Terrenys i construccions	4.607	
- Instal·lacions tècniques i maquinària	138.036	
- Altres instal·lacions, utillatges i mobiliari	24.135	
- Altre immobilitzat	15.287	
- Amortitzacions	(64.591)	
ACTIU CIRCULANT		319.053
Existències	27.323	
- Primeres matèries i altres aprovisionam.	19.058	
- Productes en curs i semiacabats	322	
- Productes acabats	7.943	
Deutors	286.050	
- Clients per vendes i prestació serveis	324.359	
- Deutors diversos	615	
- Personal	1.666	
- Administracions públiques	674	
- Provisions	(41.264)	
Inversions financeres temporals	1.625	
- Dipòsits i fiances constituïts curt termini	1.625	
Tresoreria	3.998	
Ajustaments per periodificació	57	
TOTAL ACTIU		436.998

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Iniciatives per a la Reinserció***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS PROPIS		83.530
Fons patrimonial	218.892	
Resultats d'exercicis anteriors	(83.307)	
- Resultats negatius d'exercicis anteriors	(83.307)	
Pèrdues i guanys	(52.055)	
 PROVISIONS PER RISCS I DESPESES		1.197
Altres provisions	1.197	
 CREDITORS A CURT TERMINI		352.271
Deutes amb entitats de crèdit	135.993	
- Prèstecs i altres deutes	135.993	
Creditors comercials	155.607	
- Deutes per compres o prestació de serveis	155.607	
Altres deutes no comercials	60.671	
- Administracions públiques	34.130	
- Altres deutes	9.253	
- Remuneracions pendents de pagament	17.288	
TOTAL PASSIU		436.998

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Iniciatives per a la Reinserció**4.3.16.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Reducció d'existències de productes acabats	3.232	1. Import net de la xifra de negocis	647.284
2. Aprovisionaments	243.592	a) Vendes	637.218
b) Consum de primeres matèries i altres	242.724	b) Prestacions de serveis	3.288
c) Altres despeses externes	868	c) Vendes per autoconsum	6.778
3. Despeses del personal	539.564	3. Treballs efectuats per l'empresa p. immobil.	902
a) Sous, salaris i assimilats	474.011	4. Altres ingressos d'explotació	192.679
b) Càrregues socials	65.553	a) Ingressos accessoris i altres de gestió	12.624
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	17.852	b) Subvencions	180.055
5. Variació de les provisions de tràfic	23.862		
b) Variació de provisions i pèrdues de crèdits	23.862		
6. Altres despeses d'explotació	44.628		
a) Serveis exteriors	43.278		
b) Tributs	17		
c) Altres despeses de gestió corrent	1.333		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	31.865
7. Despeses financeres i despeses assimilades	21.814	7. Altres interessos i ingressos assimilats	1.151
c) Per deutes amb tercers i despeses assimilad.	21.814	c) Altres interessos	1.151
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	20.663
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	52.528
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	645	12. Ingressos extraordinaris	3.430
13. Despeses extraordinàries	2.312		
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS	473		
		V. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	52.055

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Iniciatives per a la Reinserció

4.3.16.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost definitiu	Realitzat	Diferència	Pres. %
Ingressos propis	654.500	648.186	6.314	99%
- Vendes i prestació de serveis	653.500	648.186	5.314	99%
- Provisions aplicades a la seva finalitat	1.000	0	1.000	0%
Subvencions corrents rebudes per l'empr.	180.055	180.055	0	100%
- De la Generalitat de Catalunya	180.055	180.055	0	100%
Ingressos patrimonials	21.825	17.205	4.620	79%
- Altres ingressos	21.825	17.205	4.620	79%
TOTAL RECURSOS	856.380	845.446	10.934	99%

DOTACIONS

	Pressupost definitiu	Realitzat	Diferència	Pres. %
Remuneracions del personal	504.523	540.897	(36.374)	107%
- Sous i salaris CIRE	143.800	163.709	(19.909)	114%
- Sous i salaris interns	293.023	310.302	(17.279)	106%
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	66.000	65.553	447	99%
- Altres despeses	1.700	1.333	367	78%
Compres i aprovisionaments	272.045	248.596	23.449	91%
- Compres i aprovisionaments	270.845	247.728	23.117	91%
- Treballs realitzats per altres empreses	1.200	868	332	72%
Serveis exteriors	58.300	55.340	2.960	95%
- Lloguers	7.155	7.498	(343)	105%
- Conservació i reparació	7.000	7.343	(343)	105%
- Serveis de professionals independents	2.550	2.514	36	99%
- Transports	8.800	8.996	(196)	102%
- Primes d'assegurances	245	248	(3)	101%
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	800	976	(176)	122%
- Subministraments	6.700	5.998	702	90%
- Pèrdues de crèdit comerc. incobrables	13.850	9.750	4.100	70%
- Altres despeses diverses	11.200	12.017	(817)	107%
Tributs	32	17	15	53%
Despeses financeres	21.480	21.814	(334)	102%
- Interessos	7.480	7.762	(282)	104%
- Despeses d'emissió, modificació i cancel.	14.000	14.052	(52)	102%
TOTAL DOTACIONS	856.380	866.664	(10.284)	101%

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Iniciatives per a la Reinserció**4.3.16.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupostat	Realitzat	Diferència	Pres. %
Aportacions a compte de capital	20.500	20.500	0	100%
- De la Generalitat	20.500	20.500	0	100%
TOTAL RECURSOS	20.500	20.500	0	100%

DOTACIONS

	Pressupostat	Realitzat	Diferència	Pres. %
Inversions reals	20.500	23.415	(2.915)	114%
- Inversions en maquinària instal·lac.i utilitat.	18.500	21.721	(3.221)	117%
- Inversions en mobilitari i estris	1.000	986	14	99%
- Inversions equips procés de dades	1.000	516	484	52%
- Inversions immobilitzat immaterial	0	192	(192)	0%
TOTAL DOTACIONS	20.500	23.415	(2.915)	114%

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.17. Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil**4.3.17.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 9.906.049**

Immobilitzacions immaterials	15.116
- Logotip	1.171
- Aplicacions informàtiques	39.495
- Amortitzacions acumulades	(25.550)
Immobilitzacions materials	9.884.045
- Terrenys i construccions	7.164.163
- Inst. tècniques i maquinària	654.813
- Utilatge, altres instal·lacions i mobiliari	1.028.269
- Immobilitzacions materials en curs	1.070.679
- Altre immobilitzat	130.172
- Immobilitzat pendent de cessió	442.871
- Amortitzacions	(606.922)
Immobilitzacions financeres	6.888
- Cartera de valors a llarg termini	51
- Dipòsits i finances constituïts a llarg termini	6.837

ACTIU CIRCULANT 2.539.940

Deutors	2.447.552
- Clients	348.490
- Deutors diversos	1.918.367
- Bestretes	496
- Administracions públiques	182.488
- Provisió per a insolvències de clients	(8.141)
Inversions financeres temporals	60.164
- Cartera de valors a curt termini	54.664
- Dipòsits constituïts a curt termini	5.500
Tresoreria	30.217
Ajustament per periodificació	2.007

TOTAL ACTIU 12.445.989

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS PROPIS		5.855.240
--------------------	--	------------------

Fons social	6.244.106	
-------------	------------------	--

Pèrdua de l'exercici	(388.866)	
----------------------	------------------	--

INGRESSOS A DISTRIB. DIVERSOS EXERCIC.		10.305
---	--	---------------

Subvencions de capital	10.305	
------------------------	---------------	--

CREDITORS A LLARG TERMINI		4.580.000
----------------------------------	--	------------------

Deutes amb entitats de crèdit	4.580.000	
-------------------------------	------------------	--

- Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	4.580.000	
---	------------------	--

CREDITORS A CURT TERMINI		2.000.444
---------------------------------	--	------------------

Deutes amb entitats de crèdit	1.476.496	
-------------------------------	------------------	--

- Préstecs i altres deutes	1.435.000	
----------------------------	------------------	--

- Deutes per interessos	41.496	
-------------------------	---------------	--

Creditors comercials	430.536	
-----------------------------	----------------	--

- Deutes per compres o prestacions de serveis	430.536	
---	----------------	--

Altres deutes no comercials	84.899	
------------------------------------	---------------	--

- Administracions públiques	30.787	
-----------------------------	---------------	--

- Altres deutes	20.785	
-----------------	---------------	--

- Remuneracions pendents de pagament	27.242	
--------------------------------------	---------------	--

- Dipòsits i finances rebuts a curt termini	6.085	
---	--------------	--

Ajustaments per periodificació	8.513	
---------------------------------------	--------------	--

TOTAL PASSIU		12.445.989
---------------------	--	-------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil

4.3.17.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	91.642	1. Ingressos d'explotació	1.446.213
2. Despeses de personal	483.066	a) Import net de la xifra de negocis	639.531
a) Sous, salaris i assimilats	377.917	b) Subvencions d'explotació	806.682
b) Càrregues socials	105.149		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	388.866		
4. Variació de les provisions de tràfic	1.580		
5. Altres despeses d'explotació	246.051		
I. BENEFICI D'EXPLOTACIÓ	235.008		
6. Despeses financeres	644.906	2. Ingressos financers	17.530
c) Per altres deutes	644.906	c) Altres	17.530
8. Diferències negatives de canvi	2.790	3. Diferències positives de canvi	572
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	629.594
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	394.586
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	764	7. Ingressos extraordinaris	6.484
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	5.720		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	388.866
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	388.866

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil

4.3.17.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost DOGC 1995	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació	Saldo pressupostari
Vendes de serveis i productes	350.000	639.484		639.484	(289.484)
Aportacions d'explotació	1.035.367	1.052.681	(246.000)	806.681	(17.314)
- Aportacions a l'explotació DIE	1.035.367	1.035.367	(246.000)	789.367	0
- Altres subvencions a l'explotació	0	17.315		17.315	(17.314)
Altres ingressos	0	47		47	(47)
Ingressos financers	0	18.102		18.102	(18.102)
Ingressos excepcionals	0	6.484		6.484	(6.485)
TOTAL RECURSOS	1.385.367	1.716.799	(246.000)	1.470.799	(331.432)

DOTACIONS	Pressupost DOGC 1995	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació	Saldo pressupostari
Compres	50.425	91.642		91.642	(41.217)
- Compra material	19.860	25.870		25.870	(6.010)
- Compra material d'oficina	5.200	10.054		10.054	(4.854)
- Compra d'altres materials	1.820	3.043		3.043	(1.223)
- Treballs externs	23.545	52.675		52.675	(29.130)
Serveis exteriors	252.663	232.032		232.032	20.631
- Reparació i conservació	77.480	62.255		62.255	15.225
- Serveis professionals	50.820	48.531		48.531	2.289
- Transports	300	0		0	300
- Assegurances	5.800	4.516		4.516	1.284
- Comunicacions	37.920	44.099		44.099	(6.179)
- Publicitat, propaganda i rel. públ.	25.090	22.042		22.042	3.048
- Subministraments	34.750	27.722		27.722	7.028
- Altres serveis	20.503	22.867		22.867	(2.364)
Tributs	8.000	9.572		9.572	(1.572)
Despeses de personal	426.830	483.066		483.066	(56.236)
- Sous i salaris	317.000	353.892		353.892	(36.892)
- Indemnitzacions	0	11.058		11.058	(11.058)
- Seguretat social	90.000	96.483		96.483	(6.483)
- Remuneració becaris	10.000	11.672		11.672	(1.672)
- Remuneració Consell d'Administr.	2.000	640		640	1.360
- Formació del personal	7.830	9.321		9.321	(1.491)
Altres despeses	6.282	4.447		4.447	1.835
Despeses financeres	641.167	647.696		647.696	(6.529)
Despeses excepcionals	0	764		764	(764)
Dotacions per amortitzacions	0	0	388.866	388.866	0
Dotacions a les provisions	0	1.580		1.580	(1.580)
TOTAL DOTACIONS	1.385.367	1.470.799	388.866	1.859.665	(85.432)
RESULTAT DE L'EXERCICI	0	246.000	142.866	(388.866)	(246.000)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil

4.3.17.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95

RECURSOS	Pressupostos 1990/1994 DOGC	Pressupost 1995 DOGC	Modificacions pressupost	Total pressupost	Realitzat	Desviació
Aportació DIE	3.257.648	1.623.000	1.526.900	6.407.548	6.247.548	160.000
Endeutament	8.594.000	0	0	8.594.000	7.852.046	741.954
Reducció de disponibilitat	0	0	(160.000)	(160.000)	0	(160.000)
TOTAL RECURSOS	11.851.648	1.623.000	1.366.900	14.841.548	14.099.594	741.954

DOTACIONS	Pressupostos 1990/1994 DOGC	Pressupost 1995 DOGC	Modificacions pressupost	Total pressupost	Realitzat	Desviació
Terrenys i béns naturals	924.900	0	382.900	1.307.800	1.192.655	115.145
Construccions	7.770.700	129.297	1.144.000	9.043.997	7.729.918	1.314.079
- Projectes	318.000	0	0	318.000	0	0
- Permisos i llicències	20.000	0	140.000	160.000	0	0
- Urbanització	1.355.200	0	280.000	1.635.200	0	0
- Obra civil	5.927.500	0	694.000	6.621.500	0	0
- Actius varis	150.000	0	30.000	180.000	0	0
Laboratori de xoc de vehicles	925.000	0	0	925.000	791.964	133.036
Equips i instal·lacions	1.554.193	333.513	(160.000)	1.727.706	823.983	903.723
- Maquin., inst. i equips d'assaig	0	290.288	(160.000)	0	0	0
- Mobiliari i equipaments	0	11.125	0	0	0	0
- Informàtica	0	28.000	0	0	0	0
- Immobilitzat material	0	4.100	0	0	0	0
TOTAL INVERSIONS	11.174.793	462.810	1.366.900	13.004.503	10.538.520	2.465.983
Amortització crèdits 1993-1994	676.857	0	0	676.856	676.856	0
Amortització crèdits 1995	0	1.160.190	0	1.160.190	1.160.190	0
TOTAL DOTACIONS	11.851.650	1.623.000	1.366.900	14.841.549	12.375.566	2.465.983

Nota: La causa de l'acumulació dels pressupostos és la plurianualitat de les inversions que financen. Per aquest motiu, els pressupostos d'exercicis anteriors no desapareixen fins que finalitzin les obres que financen.

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.18. Centre d'Alt Rendiment Esportiu**4.3.18.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU****IMMOBILITZAT 1.307.847**

Béns adscrits	562.203
- Béns adscrits immobilitzat immaterial	3.160
- Amortitzacions	(3.160)
- Béns adscrits immobilitzat material	802.161
- Amortitzacions	(239.958)
Immobilitzat immaterial	6.835
- Propietat industrial	545
- Aplicacions informàtiques	25.261
- Amortització	(18.971)
Immobilitzat material	738.809
- Construccions	303.341
- Instal·lacions tècniques	335.687
- Maquinària	69.484
- Utillatge	70.302
- Altres instal·lacions	21.973
- Mobiliari	66.095
- Equips procés informació	70.856
- Elements de transport	15.801
- Altre immobilitzat material	73.165
- Amortitzacions	(287.895)

CIRCULANT 225.803

Existències	6.371
- Mercaderies	6.371
Deutors	198.832
- Deutors diversos	195.444
- Deutors efectes comercials cobrar	3.121
- Deutors dubtós cobrament	5.666
- Hda. pública deutora diversos conceptes	1.401
- Provisió per insolvències tràfic	(6.800)
Inversions financeres temporals	111
- Ints.curt termini valors renda fixa	111
Tresoreria	20.318
- Caixa, pessetes	707
- Caixa, moneda estrangera	280
- Bancs c/c vista, pessetes	19.313
- Bancs c/c vista, moneda estrangera	18
Ajustaments per periodificació	171
- Despeses a la bestreta	171

TOTAL ACTIU	1.533.650
--------------------	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Alt Rendiment Esportiu***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****FONS PROPIS 932.776****Patrimoni 1.374.130**

- Béns adscrits 805.347

- Aportacions al fons patrimonial 568.783

Resultats d'exercicis anteriors (291.455)

- Resultats negatius exercicis anteriors (291.455)

Pèrdues i guanys (Benefici o pèrdua) (149.899)

- Pèrdues i guanys en curs (149.899)

INGRES. DISTRIBUIR DIVERSOS EXERC. 297.698

- Subvencions oficials de capital 271.159

- Subvencions de capital 26.539

CREDITORS A LLARG TERMINI 12.210

- Altres deutes 12.210

CREDITORS A CURT TERMINI 290.966**Deutes amb entitats de crèdit 116**

- Altres deutes 116

Creditors comercials 273.975

- Creditors prestació de serveis 273.975

Altres deutes no comercials 16.874

- Hda. púb. creditora per conceptes fiscals 11.373

- Organismes Seguretat Social creditora 5.501

TOTAL PASSIU 1.533.650

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Alt Rendiment Esportiu

4.3.18.2. *Compte d'explotació a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
1. Aprovisionaments	262.649	1. Import net xifra negocis	320.342
a) Consum de mercaderies	3.643	a) Vendes	4.547
b) Consum matèries primes i altre material const.	5.911	b) Prestació de serveis	315.795
c) Altres despeses externes	253.095		
2. Despeses de personal	244.558	2. Altres ingressos d'explotació	437.388
a) Sous, salaris i assimilats	189.922	a) Subvencions	433.537
b) Càrregues socials	54.636	- Subvencions oficials	433.537
		b) Ingressos accessoris	3.851
3. Dotacions per amortitzacions immobilitzat	105.378		
4. Variació provisions de tràfic	6.800		
5. Altres despeses d'explotació	309.713		
a) Serveis exteriors	309.567		
- Arrendaments i cànons	34.547		
- Reparació i conservació	111.167		
- Serveis professionals independents	17.185		
- Primes d'assegurances	6.671		
- Serveis bancaris i similars	373		
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	8.793		
- Subministraments	73.762		
- Altres serveis	57.069		
b) Tributs	146		
6. Despeses financeres i assimilades	13.760	I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	171.368
a) Per deutes amb tercers i assimilats	13.760	3. Ingressos valors mob. i crèdits immobilitzat	2.465
7. Diferències negatives de canvi	25	a) Ingressos financers	2.465
		4. Altres interessos i ingressos assimilats	8
		5. Diferències positives de canvi	1
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU	11.311
		III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES	182.679
8. Despeses extraordinàries	13.505	6. Beneficis procedents de l'immobilitzat	1.150
9. Despeses i pèrdues altres exercicis	25.914	7. Subven. de capital traspasades a rtats. exercici	49.967
		8. Ingressos extraordinaris	12.561
		9. Ingressos i beneficis altres exercicis	8.521
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU	32.780	V. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA)	149.899

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre d'Alt Rendiment Esportiu

4.3.18.3. Liquidació del pressupost d'explotació any 1995

RECURSOS	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Realitzacions liquidades	Ajustaments	Compte pèrdues i guanys	Saldo pressupostari
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Ingressos propis	531.370	0	531.370	320.342	0	320.342	211.028
Subvencions explotació	492.000	(5.822)	486.178	433.537	0	433.537	52.641
Subvencions oficials de l'Estat	214.000	0	214.000	214.159	0	214.159	(159)
Subvencions oficials Generalitat	224.000	(5.822)	218.178	218.178	0	218.178	0
Altres subvencions	54.000	0	54.000	1.200	0	1.200	52.800
Ingressos accessoris	0	0	0	3.851	0	3.851	(3.851)
Ingressos financers	0	0	0	2.474	0	2.474	(2.474)
Beneficis procedents immob. mat.	0	0	0	1.150	0	1.150	(1.150)
Subvencions cap. transf. rtat. exerc.	0	0	0	0	49.967	49.967	0
Ingressos extraordinaris	0	0	0	12.561	0	12.561	(12.561)
Ingressos i beneficis altres exerc.	0	0	0	0	8.521	8.521	0
TOTAL RECURSOS	1.023.370	(5.822)	1.017.548	773.915	58.488	832.403	243.633

DOTACIONS	Pressupost aprovat	Modificacions	Pressupost definitiu	Realitzacions liquidades	Ajustaments	Compte Pèrdues i guanys	Saldo pressupostari
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (4)
Despeses de personal	245.000	0	245.000	244.558	0	244.558	442
Sous i salaris	187.000	0	187.000	189.922	0	189.922	(2.922)
Seguretat social	58.000	0	58.000	54.636	0	54.636	3.364
Desp. béns corrents i serveis	745.370	(5.822)	739.548	572.362	0	572.362	167.186
Compres de mercaderies	0	0	0	3.643	0	3.643	(3.643)
Altres aprovisionaments	28.000	0	28.000	5.911	0	5.911	22.089
Treballs realitzats altres empreses	340.400	(5.822)	334.578	253.095	0	253.095	81.483
Investigació i desenvolupament	6.000	0	6.000	0	0	0	6.000
Lloguers i cànon	26.950	0	26.950	34.547	0	34.547	(7.597)
Conservació i reparació	122.000	0	122.000	111.167	0	111.167	10.833
Serveis professionals independents	30.195	0	30.195	17.185	0	17.185	13.010
Transports	250	0	250	0	0	0	250
Primes d'assegurances	11.840	0	11.840	6.671	0	6.671	5.169
Serveis bancaris i similars	700	0	700	373	0	373	327
Publicitat propaganda i RRPP	12.000	0	12.000	8.793	0	8.793	3.207
Subministraments	83.500	0	83.500	73.762	0	73.762	9.738
Altres serveis	81.435	0	81.435	57.069	0	57.069	24.366
Tributs	2.100	0	2.100	146	0	146	1.954
Despeses financeres	33.000	0	33.000	13.785	0	13.785	19.215
Dotacions per amortitzacions	0	0	0	0	105.378	105.378	0
Despeses extraordinàries	0	0	0	13.505	0	13.505	(13.505)
Variació provisions de tràfic	0	0	0	0	6.800	6.800	0
Despeses altres exercicis	0	0	0	0	25.914	25.914	0
TOTAL DOTACIONS	1.023.370	(5.822)	1.017.548	844.210	138.092	982.302	173.338

Romanents any 1995	(70.295)	(149.899)	70.295
Ingressos altres exerc.	8.521		
Despeses altres exerc. ^(A)	25.914		
Total romanents 1996	(87.688)		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

(A) Aquest import està equivocat; hauria de ser negatiu.

Centre d'Alt Rendiment Esportiu

4.3.18.4. Liquidació del pressupost d'inversions any 1995

RECURSOS	Pressupost aprovat (1)	Reclassificacions (2)	Pressupost definitiu (3) = (1) + (2)	Realitzacions (4)	Saldo pressupostari (5) = (3)-(4)
Patrimoni	42.000	0	42.000	36.595	5.405
Aportacions al Fons Patrim. Subvenc.	42.000	0	42.000	34.595	7.405
Altres aportac. al Fons Patrimonial	0	0	0	2.000	(2.000)
Subvencions de capital	353.630	0	353.630	59.034	294.596
Subvencions oficials	48.990	0	48.990	48.990	0
Altres subvencions	304.640	0	304.640	10.044	294.596
TOTAL RECURSOS	395.630	0	395.630	95.629	300.001

DOTACIONS	Pressupost aprovat (1)	Reclassificacions (2)	Pressupost definitiu (3) = (1) + (2)	Realitzacions (4)	Saldo pressupostari (5) = (3)-(4)
Immobilitzacions materials	388.345	0	388.345	80.135	308.210
Construccions	200.000	0	200.000	0	200.000
Instal·lacions tècniques	76.920	0	76.920	46.400	30.520
Maquinària	3.700	0	3.700	422	3.278
Utilitatge	25.445	0	25.445	8.126	17.319
Altres instal·lacions	14.070	0	14.070	2.766	11.304
Mobiliari	11.810	0	11.810	2.101	9.709
Equips procés informació	31.900	0	31.900	6.149	25.751
Elements de transport	5.500	0	5.500	13.014	(7.514)
Altres immobilitzat material	19.000	0	19.000	1.157	17.843
Immobilitzat immaterial	7.285	0	7.285	544	6.741
Despeses R + D	0	0	0	0	0
Propietat industrial	0	0	0	196	(196)
Aplicacions informàtiques	7.285	0	7.285	348	6.937
TOTAL DOTACIONS	395.630	0	395.630	80.679	314.951

SALDO				14.950	(14.950)
--------------	--	--	--	---------------	-----------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.19. Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 8.024.541**

Immobilitzacions immaterials	81.200
- Concessions, patents, llicències i marques	2.005
- Aplicacions informàtiques	183.022
- Amortitzacions	(103.827)
Immobilitzacions materials	1.051.737
- Terrenys i construccions	906.568
- Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	173.880
- Altre immobilitzat	95.486
- Amortitzacions	(124.197)
Immobilitzacions financeres	6.891.604
- Participacions en empreses associades	6.870.000
- Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	21.604

ACTIU CIRCULANT 86.497.922

Deutors	86.419.746
- Clients per vendes i prestacions de serveis	470.753
- Deutors diversos	515.274
- Administracions públiques	69.334
- Deutors per construcció d'obres en curs	45.884.031
- Deutors per construcció d'obres acabades	39.480.354
Inversions financeres temporals	15.660
Tresoreria	55.161
Ajustaments per periodificació	7.355
TOTAL ACTIU	94.522.463

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió d'Infraestructures, SA***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****FONS PROPIS** 1.176.788**Capital subscrit** 1.000.000**Reserves** 131.119

- Reserva legal 13.111

- Reserves voluntàries 118.008

Pèrdues i guanys (benefici) 45.669**PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES** 75.555**CREDITORS A LLARG TERMINI** 55.617.389**Deutes amb entitats de crèdit** 37.444.682**Altres creditors** 18.172.707**CREDITORS A CURT TERMINI** 37.652.731**Deutes amb entitats de crèdit** 4.502.794

- Préstecs i altres deutes 3.767.118

- Deutes per interessos 735.676

Creditors comercials 33.090.799

- Acomptes rebuts 18.735.462

- Deutes per compres o prestació de serveis 807.802

- Creditors per construcció d'obres 10.600.331

- Altres creditors 2.947.204

Altres deutes no comercials 59.138

- Administracions públiques 55.457

- Altres deutes 1.145

- Fiances rebudes a curt termini 2.536

TOTAL PASSIU 94.522.463

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	1.943.779	1. Import net de la xifra de negocis	2.766.259
3. Despeses de personal	297.500	4. Altres ingressos d'explotació	43.968
a) Sous, salaris i assimilats	244.677		
b) Càrregues socials	52.823		
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	86.203		
5. Altres despeses d'explotació	429.290		
a) Serveis exteriors	402.229		
b) Tributs	8.458		
c) Altres despeses corrents	7.969		
d) Dotació per a riscos i despeses	10.634		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	53.455		
7. Despeses financeres i altres assimilats	442.536	7. Altres interessos i ingressos assimilats	448.735
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	6.199		
III. BENEF. DE LES ACTIVITATS ORDIN.	59.654		
13. Despeses extraordinàries	280		
		IV. RESULTATS EXTRAORD. NEGATIUS	280
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	59.374		
15. Impost sobre societats	13.705		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	45.669		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost modificat	Realitat 1995
INGRESSOS PROPIS	2.600.000	0	2.600.000	2.810.227
Vendes i prestació de serveis	2.600.000	0	2.600.000	2.810.227
- Prestació serveis a tercers	2.575.000	0	2.575.000	2.810.227
- Altres vendes	25.000	0	25.000	0
INGRESSOS PATRIMONIALS	25.000	315.161	340.161	448.735
Altres ingressos financers	25.000	315.161	340.161	448.735
- Altres ingressos	25.000	315.161	340.161	448.735
TOTAL RECURSOS	2.625.000	315.161	2.940.161	3.258.962
DOTACIONS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost modificat	Realitat 1995
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	294.600	0	294.600	297.500
Sous i salaris	239.000	8.300	247.300	252.976
- Sous i salaris	239.000	0	247.300	252.976
Assegurances i prestacions socials	40.000	0	40.000	40.899
Altres despeses socials	15.600	(8.300)	7.300	3.624
DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	2.196.400	0	2.196.400	2.386.773
Compres i aprovisionaments	1.945.400	0	1.945.400	1.943.779
- Treballs realitzats per altres empreses	1.945.400	0	1.945.400	1.943.779
Serveis exteriors	230.000	0	230.000	410.197
- Conservació i reparació	12.000	0	12.000	28.726
- Serveis de professionals independents	147.000	0	147.000	260.545
- Primes d'assegurances	15.000	0	15.000	16.518
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	28.000	0	28.000	55.708
- Subministraments	2.000	0	2.000	2.846
- Comunicacions	9.000	0	9.000	5.895
- Altres despeses diverses	17.000	0	17.000	39.959
Altres tributs	21.000	0	21.000	22.163
- Impost societats	17.000	0	17.000	13.705
- Altres tributs	4.000	0	4.000	8.458
Variació de les provisions	0	0	0	10.634
- Dotació per riscos i despeses	0	0	0	10.634
DESPESES FINANCERES	25.000	316.961	341.961	442.537
Deutes a curt termini	25.000	316.961	341.961	442.537
- Interessos	25.000	316.961	341.961	442.537
AMORTITZACIONS I SUPERÀVIT D'EXPLOTACIÓ	109.000	(1.800)	107.200	131.872
Amortització immobilitzat immaterial	35.625	0	35.625	42.215
Amortització immobilitzat material	37.500	0	37.500	43.989
Amortització despeses amortitzables	1.875	0	1.875	0
Superàvit explotació	34.000	(1.800)	32.200	45.668
RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIU	0	0	0	280
Resultats extraordinaris negatius	0	0	0	280
TOTAL DOTACIONS	2.625.000	315.161	2.940.161	3.258.962

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió d'Infraestructures, SA**4.3.19.4. Liquidació de pressupost de capital a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost modificat	Realitat 1995
INGRESSOS PATRIMONIALS	109.000	(1.800)	107.200	142.506
Recursos generats per les operacions	109.000	(1.800)	107.200	142.506
- Recursos generats per les operacions	109.000	(1.800)	107.200	142.506
VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	39.365.000	0	39.365.000	29.610.468
Aportacions al fons patrimonial	36.595.000	0	36.595.000	29.610.468
- De la Generalitat de Catalunya	36.595.000	0	36.595.000	29.610.468
Variació del capital circulant	2.770.000	0	2.770.000	0
- Variació del capital circulant	2.770.000	0	2.770.000	0
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	19.938.000	6.871.800	26.809.800	27.718.436
Prèstecs rebuts i qualsevol tipus de deute a ll.t.	5.000.000	6.871.800	11.871.800	15.971.800
- Prèstecs rebuts i qualsevol tipus de deute a ll.t.	5.000.000	6.871.800	11.871.800	11.871.800
- Prèstecs rebuts d'operac. formalitzades l'any 1994	0	0	0	4.100.000
Altres variacions de passius financers a ll.t.	14.938.000	0	14.938.000	11.746.636
- Altres variacions de passius a llarg termini	14.938.000	0	14.938.000	11.746.636
TOTAL RECURSOS	59.412.000	6.870.000	66.282.000	57.471.410
DOTACIONS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost modificat	Realitat 1995
INVERSIONS REALS	54.910.000	0	54.910.000	45.753.784
Inversions en maquinària, instal. i utilitatge	75.000	0	75.000	119.460
- Inversions en maquinària, instal. i utilitatge	75.000	0	75.000	119.460
Actuacions i inversions destinades a l'ús general	54.835.000	0	54.835.000	45.634.324
- Per construcció d'obres	49.082.000	0	49.082.000	41.202.450
- Per despeses financeres	5.753.000	0	5.753.000	4.431.874
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0	6.870.000	6.870.000	7.644.982
Aportació al fons patrimonial	0	6.870.000	6.870.000	6.870.000
- Adquisició accions Túnel del Cadí, CESA	0	6.870.000	6.870.000	6.870.000
Variació del capital circulant	0	0	0	774.982
- Capital circulant	0	0	0	774.982
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
Amortització del préstec i bestretes a llarg termini	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
- Amortització de préstecs i bestretes a llarg termini	4.502.000	0	4.502.000	4.072.644
TOTAL DOTACIONS	59.412.000	6.870.000	66.282.000	57.471.410

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.20. Regs de Catalunya, SA**4.3.20.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		352.455
Despeses d'establiment	4.905	
Immobilitzacions immaterials	23.881	
- Concessions, patents, llicències i marques	3.479	
- Aplicacions informàtiques	34.867	
- Amortitzacions	(14.465)	
Immobilitzacions materials	323.096	
- Terrenys i construccions	259.234	
- Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	57.594	
- Altre immobilitzat	27.239	
- Amortitzacions	(20.971)	
Immobilitzacions financeres	573	
- Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	573	
ACTIU CIRCULANT		8.211.843
Deutors	8.130.863	
- Clients per vendes i prestacions de serveis	195.709	
- Deutors diversos	1.830.745	
- Administracions públiques	57.283	
- Deutors per construcció d'obres en curs	5.472.475	
- Deutors per construcció d'obres acabades	574.651	
Tresoreria	80.713	
Ajustaments per periodificació	267	
TOTAL ACTIU		8.564.298

PASSIU

FONS PROPIS		572.224
Capital subscrit	500.000	
Reserves	70.283	
- Reserva legal	2.000	
- Reserves voluntàries	68.283	
Pèrdues i guanys (Benefici)	1.941	
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVER. EXERCICIS		176.970
CREDITORS A LLARG TERMINI		2.600.001
Deutes amb entitats de crèdit	2.600.001	
CREDITORS A CURT TERMINI		5.215.103
Deutes amb entitats de crèdit	28.848	
Creditors comercials	5.176.808	
- Acomptes rebuts	3.833.365	
- Deutes per compres o prestació de serveis	286.856	
- Creditors per obres	1.056.587	
Altres deutes no comercials	9.447	
- Administracions públiques	8.961	
- Altres deutes	486	
TOTAL PASSIU		8.564.298

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Regs de Catalunya, SA**4.3.20.2. Compte d'exploració a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	188.318	1. Import net de la xifra de negocis	444.508
3. Despeses de personal	112.502		
a) Sous, salaris i assimilats	89.436		
b) Càrregues socials	23.066		
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	24.221		
6. Altres despeses d'exploració	117.226		
a) Serveis exteriors	113.527		
b) Tributs	3.699		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	2.241		
7. Despeses financeres i altres assimilats	6.392	7. Altres interessos i ingressos assimilats	6.579
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	187		
III. BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDIN.	2.428		
11. Pèrdues provinents de l'immob. material	701	9. Ingressos provinents de l'immob. material	259
12. Despeses extraordinàries	45		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	487
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	1.941		
VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	1.941		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Regs de Catalunya, SA

4.3.20.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial	Reclassific.	Pressupost reclassificat	Realitat
INGRESSOS PROPIS	530.600		530.600	444.508
Vendes i prestació de serveis	530.600		530.600	444.508
- Prestació de serveis a tercers	448.000		448.000	327.267
- Altres vendes	82.600		82.600	117.241
INGRESSOS PATRIMONIALS	15.000		15.000	6.579
Altres ingressos financers	15.000		15.000	6.579
- Altres ingressos	15.000		15.000	6.579
TOTAL RECURSOS	545.600		545.600	451.087
DOTACIONS	Pressupost inicial	Reclassific.	Pressupost reclassificat	Realitat
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	127.000		127.000	112.502
Sous i salaris	90.000	6.015	96.015	95.451
- Sous i salaris	90.000	6.015	96.015	95.451
Assegurances i prestacions socials	20.000		20.000	16.951
Altres despeses socials	17.000	(6.015)	10.985	100
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	368.600		368.600	305.544
Compres i aprovisionaments	209.600		209.600	188.318
- Treballs realitzats per altres empreses	209.600		209.600	188.318
Serveis exteriors	148.000		148.000	113.527
- Lloguers	25.000		25.000	22.184
- Conservació i reparació	3.500		3.500	4.859
- Serveis de professionals independents	82.500		82.500	67.241
- Primes d'assegurances	4.000		4.000	1.077
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	6.000		6.000	2.715
- Subministraments	4.000		4.000	2.165
- Comunicacions	8.000		8.000	4.294
- Altres despeses diverses	15.000		15.000	8.992
Tributs	11.000		11.000	3.699
- Tributs	3.000		3.000	3.699
- Impost de Societats	8.000		8.000	0
DESPESES FINANCERES	15.000		15.000	6.392
Deute a curt termini	15.000		15.000	6.392
- Despeses financeres a curt termini	15.000		15.000	6.392
AMORTITZACIONS	35.000		35.000	26.162
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	15.000		15.000	11.925
- Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	15.000		15.000	11.925
Amortitzacions de l'immobilitzat material	10.000		10.000	12.296
- Amortitzacions de l'immobilitzat material	10.000		10.000	12.296
Superàvit d'explotació	10.000		10.000	1.941
- Superàvit d'explotació	10.000		10.000	1.941
RESULTATS EXTRAORDINARIS	0		0	487
TOTAL DOTACIONS	545.600		545.600	451.087

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Regs de Catalunya, SA

4.3.20.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial	Realitat 1.995
INGRESSOS PATRIMONIALS	35.000	26.863
Recursos generats per les operacions	35.000	26.863
- Recursos generats per les operacions	35.000	26.863
ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0	2.513
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	7.953.000	2.972.014
Aportacions al fons patrimonial	4.894.000	2.125.495
- De la Generalitat de Catalunya (directes)	4.227.500	1.375.000
- Indirectes	666.500	750.495
Variació del capital circulant	3.059.000	846.519
- Variació del capital circulant	3.059.000	846.519
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.000.000	2.600.001
Prèstecs rebuts i qualsevol tipus de deute a llarg termini	1.000.000	2.600.001
- Prèstecs rebuts i qualsevol tipus de deute a llarg termini	1.000.000	1
- Prèstecs rebuts d'operacions formalitzades l'any '94		2.600.000
TOTAL INGRESSOS	8.988.000	5.601.391
DOTACIONS	Pressupost inicial	Realitat 1.995
INVERSIONS REALS	8.988.000	5.601.391
Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	75.000	278.920
- Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	75.000	278.920
Actuacions i inversions destinades a l'ús general	8.913.000	5.322.471
- Per construcció d'obres	8.550.000	5.253.646
- Per despeses financeres	363.000	68.825
TOTAL DESPESES	8.988.000	5.601.391

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.21. Aigües Ter-Llobregat**4.3.21.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****64.189.948**

Immobilitzat immaterial	79.395
- Aplicacions informàtiques	86.679
- Amortitz. acumulada immobilitzat immaterial	(7.284)
Immobilitzat material propi	62.212.264
- Terrenys i béns naturals	3.068.029
- Edificis i altres construccions	32.504.150
- Maquinària, instal·lacions i utilitatge	90.287.122
- Material de transport	55.279
- Mobiliari	38.299
- Equips pel procés de la informació	109.205
- Altre immobilitzat material	86.790
- Amortitz. acumulada immobilitzat material	(63.936.610)
Immobilitzat propi en curs	1.892.412
- Construccions en curs	1.784.465
- Instal·lacions tècniques en muntatge	107.947
Immobilitzat financer	5.876
- Fiances constituïdes a llarg termini	5.876

ACTIU CIRCULANT**7.434.512**

Deutors aportacions a compte patrim.	2.401.752
Existències	54.567
Clients	2.974.369
- Sdad. Gral. Aguas de Barcelona	1.576.617
- Sdad. Regional de Abastecimiento	181.441
- Sdad. Abastecimientos urbanos y rural	112.871
- Cia. Aigües Sabadell	146.078
- Clients diversos	364.201
- Clients per prestació de serveis	593.160
Deutors	2.121
- Deutors varis	23.418
- Deutors per compromisos d'aportació	878.114
- Deutors per obres en curs	822.658
- Hisenda deutora per IVA	361.120
- Hisenda, retenc. i pagaments a compte	30.409
- Deutors per interessos	6.163
Tresoreria	2.279.398
- Caixa	1.752
- Bancs	2.277.646
Ajustaments per periodificació	4.295
- Despeses anticipades	4.295

TOTAL ACTIU**74.026.212**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Aigües Ter-Llobregat***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU**

FONS POPIS		69.413.079
Patrimoni d'afectació	66.165.502	
Aportacions pendents d'aplicació	2.401.752	
- Aportacions a compte de patrimoni	2.401.752	
Resultats d'exercicis anteriors	461.639	
- Romanent	461.639	
Resultat de l'exercici	384.186	
 CREDITORS A LLARG TERMINI		2.000.000
Deutes amb entitats de crèdit	2.000.000	
 CREDITORS A CURT TERMINI		2.433.776
Deutes amb entitats de crèdit	500.000	
- Crèdit sindicat (Nat-West i Bank of Tokio)	500.000	
Creditors comercials	1.848.262	
- Proveïdors	394.973	
- Creditors per prestacions de serveis	575.175	
- Creditors per compromisos exec. obres	878.114	
Altres deutes no comercials	85.514	
- Remuneracions pendents de pagament	3.321	
- Hisenda pública creditora	69.725	
- Organismes seguretat social creditors	12.214	
- Fiances rebudes	254	
 PROVISIONS PER OBRES EN CURS		178.525
 PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	832	832
- Provisió per pensions i obligacions similars	832	
TOTAL PASSIU		74.026.212

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Aigües Ter-Llobregat**4.3.21.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionament	725.569	1. Import net de la xifra de negocis	5.481.274
a) Consum de mercaderies	229.833	a) Vendes	4.967.259
b) Altres despeses externes	495.736	b) Vendes de subproductes	27.573
- Treballs realitzats altres empreses	114.098	c) Vendes prestació de serveis	104.604
- Treb.realit.altres emp., per compromís d'exec.	381.638	d) Vendes prestac. serveis per conveni	381.638
		e) Devolució de vendes	200
3. Despeses de personal	610.981	4. Altres ingressos d'explotació	1.868
a) Sous i salaris	471.720	a) Ingressos per arrendaments	1.057
b) Càrregues socials	139.261	b) Altres ingressos	811
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	128.477		
- Altres despeses socials	5.381		
- Aportació al fons de pensions	956		
- Indemnitzacions	4.447		
4. Dotacions per amortitzacions	2.621.836		
- Dotació amortització immobilitzat material	2.617.294		
- Dotació amortització immobilitzat immaterial	4.542		
6. Altres despeses d'explotació	1.035.549		
a) Serveis exteriors	899.697		
- Investigació i desenvolupament	17.902		
- Arrendaments i cànon	248.174		
- Reparació i manteniment	109.351		
- Serveis professionals independents	15.857		
- Transports	1.227		
- Primes d'assegurances	10.144		
- Serveis bancaris i similars	2.251		
- Publicitat i propaganda	36.058		
- Subministraments	458.733		
b) Tributs	6.979		
c) Altres serveis	128.873		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	489.207		
7. Interessos deutes entitats de crèdit	250.119	7. Interessos de crèdits a curt termini	253.073
9. Interessos deutes altres empreses	14	8. Diferències positives de canvi	1
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	2.941		
III. BENEFICIS ACTIVITATS ORDINÀRIES	492.148		
13. Despeses extraordinàries	12.806	12. Ingressos extraordinaris	72.283
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	53.819	- Ingressos extraordinaris	10.698
		- Excès de provisió de riscos i despeses	61.585
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS	5.658		
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	497.806		
15. Impost sobre societats	113.620		
VI. RTATS. DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	384.186		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Aigües Ter-Llobregat**4.3.21.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Realització	Compte d'explotació	Saldo pressupostari
INGRESSOS PROPIS	5.219.000	5.554.369	5.554.369	(335.369)
Vendes i prestacions de serveis	5.219.000	5.482.086	5.482.086	(263.086)
- Vendes de béns	5.150.000	4.967.259	4.967.259	182.741
- Prestació de serveis a tercers	40.000	381.638	381.638	(341.638)
- Altres vendes	29.000	133.189	133.189	(104.189)
Provisions aplicades a la seva finalitat	0	72.283	72.283	(72.283)
- Excès de provisions de tràfic aplicades	0	72.283	72.283	(72.283)
 INGRESSOS PATRIMONIALS	 101.000	 254.131	 254.131	 (153.131)
- Interessos de dipòsits	100.000	253.074	253.074	(153.074)
- Arrendaments	1.000	1.057	1.057	(57)
TOTAL RECURSOS	5.320.000	5.808.500	5.808.500	(488.500)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Aigües Ter-Llobregat**Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

DOTACIONS	Pressupost	Realització	Compte d'explotació	Saldo pressupostari
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	588.000	610.980	610.980	(22.980)
Sous i salaris	446.000	471.720	471.720	(25.720)
- Sous i salaris	446.000	471.720	471.720	(25.720)
Assegurances i prestacions socials	134.000	128.477	128.477	5.523
- Altres despeses	134.000	128.477	128.477	5.523
Altres despeses	8.000	10.783	10.783	(2.783)
- Altres despeses	8.000	10.783	10.783	(2.783)
DESP.DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.756.500	1.941.365	1.941.365	(184.865)
Compres i aprovisionaments	560.500	725.569	725.569	(165.069)
- Compres de mercad. i matèries primeres	430.000	229.833	229.833	200.167
- Compres d'altres aprovisionaments	34.000	114.098	114.098	(80.098)
- Treballs realitzats per altres empreses	96.500	381.638	381.638	(285.138)
Serveis exteriors	1.186.000	1.028.571	1.028.571	157.429
- Lloguers de béns mobles i immobles	35.000	43.154	43.154	(8.154)
- Cànon	205.000	205.020	205.020	(20)
- Manteniment de l'immobilitzat material	380.000	109.351	109.351	270.649
- Serveis de professionals independents	15.000	15.857	15.857	(857)
- Transports	1.500	1.227	1.227	273
- Primes d'assegurances	8.000	10.145	10.145	(2.145)
- Publicitat, propaganda i RRPP	25.000	36.058	36.058	(11.058)
- Subministraments	450.000	458.733	458.733	(8.733)
- Comunicacions	30.000	11.482	11.482	18.518
- Altres despeses diverses	36.500	137.544	137.544	(101.044)
Tributs	10.000	120.600	120.600	(110.600)
- Altres tributs	10.000	120.600	120.600	(110.600)
Variació altres provisions de tràfic	0	66.625	66.625	(66.625)
DESPESES FINANCERES	225.000	250.133	250.133	(25.133)
Deute a llarg termini	225.000	250.133	250.133	(25.133)
- Interessos	225.000	250.133	250.133	(25.133)
AMORTITZACIONS	2.750.500	3.006.022	3.006.022	(255.522)
Amortització de l'immobilitzat immaterial	1.656	4.542	4.542	(2.886)
Amortització de l'immobilitzat material	2.602.434	2.617.294	2.617.294	(14.860)
- Edificis i altres construccions	702.630	687.107	687.107	15.523
- Altre immobilitzat material	1.873.500	1.902.180	1.902.180	(28.680)
- Material de transport	8.352	10.012	10.012	(1.660)
- Mobiliari i atuell	6.130	3.745	3.745	2.385
- Equips per a procés de la informació	6.540	7.677	7.677	(1.137)
- Altre immobilitzat material	5.282	6.573	6.573	(1.291)
Superàvit d'explotació	146.410	384.186	384.186	(237.776)
TOTAL DOTACIONS	5.320.000	5.808.500	5.808.500	(488.500)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Aigües Ter-Llobregat**4.3.21.4. Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Realització	Saldo pressupostari
Ingressos patrimonials	3.321.624	7.289.785	(3.968.161)
- Recursos generats per les operacions	2.750.500	3.006.022	(255.522)
- Romanents exercicis anteriors	571.124	4.283.763	(3.712.639)
Variació d'actius financers	500.000	190.000	310.000
- Aportacions al fons patrimonial	500.000	190.000	310.000
Romanent	(5.624)	(4.252.642)	4.247.018
TOTAL RECURSOS	3.816.000	3.227.143	588.857

DOTACIONS	Pressupost	Realització	Saldo pressupostari
Inversions reals	3.816.000	3.227.143	588.857
- Destinades a ús general	3.816.000	3.227.143	588.857
Variació de passius financers	0	0	0
- Amortitzac. préstecs i bestretes a llarg	0	0	0
TOTAL DOTACIONS	3.816.000	3.227.143	588.857

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.22. Institut Català de l'Energia**4.3.22.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

IMMOBILITZAT		1.961.050
---------------------	--	------------------

Immobilitzacions immaterials	2.670	
------------------------------	-------	--

Immobilitzacions materials	39.340	
----------------------------	--------	--

Immobilitzacions financeres	1.919.040	
-----------------------------	-----------	--

ACTIU CIRCULANT		690.843
------------------------	--	----------------

Existències	250	
-------------	-----	--

Deutors	544.766	
---------	---------	--

Inversions financeres temporals	33	
---------------------------------	----	--

Tresoreria	145.570	
------------	---------	--

Ajustaments per periodificació	224	
--------------------------------	-----	--

TOTAL ACTIU		2.651.893
--------------------	--	------------------

PASSIU

FONS PROPIS		2.497.508
--------------------	--	------------------

Fons social	2.606.650	
-------------	-----------	--

Resultats d'exercicis anteriors	(658.606)	
---------------------------------	-----------	--

Pèrdues i guanys	549.464	
------------------	---------	--

CREDITORS A CURT TERMINI	154.385	154.385
---------------------------------	----------------	----------------

TOTAL PASSIU		2.651.893
---------------------	--	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut Català d'Energia**4.3.22.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	228.292	1. Ingressos d'explotació	697.938
a) Sous, salaris i assimilats	175.601	a) Import net de la xifra de negocis	53.017
b) Càrregues socials	48.164	b) Altres ingressos d'explotació	644.921
c) Formació del personal	4.527		
3. Dotacions amortitzacions immobilitzat	15.871		
5. Altres despeses d'explotació	480.155		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	26.380
6. Despeses financeres i despeses assimilades	28	2. Ingressos d'explotació	16.485
a) Per altres deutes	28	a) Altres ingressos financers	16.485
8. Diferències negatives de canvi	7.785	3. Diferències positives de canvi	1.227
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	9.899		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITAT ORDINÀRIES	16.481
9. Var. prov. immob. immat., material	(372.505)	4. Benef. alienació immob. immat., material	192.831
12. Despeses extraordinàries	1	7. Ingressos extraordinaris	610
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	565.945		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	549.464		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut Català d'Energia

4.3.22.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (1 + 2 = 3)	Drets liquidats (4)	Saldo pressupostari (4-3)	Ajustaments (5)	Compte d'explotació (4 + 5 = 6)
Prestació de serveis	0	0	0	53.017	53.017	0	53.017
Subvencions explotació Generalitat	379.000	90.624	469.624	454.136	(15.488)	0	454.136
Altres subvencions a l'explotació	164.226	0	164.226	187.372	23.146	0	187.371
Ingressos per serveis diversos	0	0	0	3.413	3.413	0	3.413
Ingressos financers	0	0	0	17.712	17.712	0	17.712
Beneficis per venda d'immobilitzat	0	0	0	0	0	192.831	192.831
Ingressos extraordinaris	0	0	0	610	610	0	610
TOTAL RECURSOS	543.226	90.624	633.850	716.260	82.410	192.831	909.090

DOTACIONS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (1 + 2 = 3)	Drets liquidats (4)	Saldo pressupostari (3-4)	Ajustaments (5)	Compte d'explotació (4 + 5 = 6)
Personal	178.315	3.951	182.266	181.361	905	46.931	228.292
Financeres	100	0	100	7.729	(7.629)	1.840	9.569
Tributs	45.000	0	45.000	44.083	917	0	44.083
Altres serveis	80.511	0	80.511	91.118	(10.607)	343.197	434.315
Altres accions	239.300	86.673	325.973	387.599	(61.626)	(387.599)	0
Amortitzacions	0	0	0	0	0	15.872	15.872
Provisions	0	0	0	0	0	(372.505)	(372.505)
TOTAL DOTACIONS	543.226	90.624	633.850	711.890	(78.041)	(352.264)	(359.626)

RECURSOS - DOTACIONS	0	0	0	4.369	4.369	545.095	549.464
----------------------	---	---	---	-------	-------	---------	---------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut Català d'Energia

4.3.22.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (1 + 2 = 3)	Drets liquidats (4 = 5 + 6 + 7)	Recursos rebuts (5)	Ajustaments inv. pdt. 1994 (6)	Alienacions realitzades (7)
Aportacions Generalitat 1995	836.000	(400.000)	436.000	436.000	436.000	0	0
Inversions pendents 1994	0	0	0	6.763	0	6.763	0
Alienacions d'invers. financeres	0	0	0	400.000	0	0	400.000
TOTAL RECURSOS	836.000	(400.000)	436.000	842.763	436.000	6.763	400.000

DOTACIONS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (3 = 1 + 2)	Obligacions concretes (4 = 5 + 6)	Inversions realitzades (5)	Reducció per plurianualitats (6)
Immobilitzat immaterial	500	0	500	683	683	0
Instal·lacions tècniques	1.400	0	1.400	0	0	0
Mobiliari i estris	1.000	0	1.000	1.076	1.076	0
Equips procés d'informació	3.000	0	3.000	5.613	5.613	0
Inversions financeres	830.100	(400.000)	430.100	698.055	380.000	318.055
- Eficiència Energètica, SA	100.000	0	100.000	100.000	100.000	0
- Energètica d'Instal. Sanit., SA	12.000	0	12.000	12.000	12.000	0
- Soc. Catalana de Petrolis, SA	718.100	(400.000)	318.100	586.055	268.000	318.055
TOTAL DOTACIONS	836.000	(400.000)	436.000	705.427	387.372	318.055

TOTAL RECURSOS-DOTAC. 0 0 0 137.336

RECURSOS	842.763
- Aportacions de la Generalitat	436.000
- Inversions pendents 1994	6.763
- Venda accions Petrocat	400.000
INVERSIONS	705.427
- Realitzades	387.372
- Pagam.compra termini accions de Petrocat a CIDEM	318.055
INVERSIONS PENDENTS DE REALITZAR	137.336

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.23. Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.1. *Balanç de situació abreujat a 31.12.95*****ACTIU****IMMOBILITZAT 205.248**

Immobilitzacions immaterials	94
Immobilitzacions materials	260
Immobilitzacions financeres	204.894

ACTIU CIRCULANT 163.499

Deutors	55.475
Inversions financeres temporals	76.942
Tresoreria	31.072

TOTAL ACTIU 368.737**PASSIU****FONS PROPIS 362.163**

Capital subscrit	359.000
Reserves	1.082
Resultats d'exercicis anteriors	(4.226)
Pèrdues i guanys	6.307

CREDITORS A CURT TERMINI 6.574**TOTAL PASSIU 368.737**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	4.905	1. Ingressos d'explotació	12.684
3. Dotacions per amortització d'immobilitzat	1.764	a) Import net de la xifra negocis	1.500
5. Altres despeses d'explotació	8.550	b) Altres ingressos d'explotació	11.184
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	2.535
6. Despeses financeres i assimilades	9	2. Ingressos financers	9.203
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	9.194		
III. BENEFICIS DE LES ACTIV. ORDINÀRIES	6.659		
		7. Ingressos extraordinaris	3
IV. RESULT. EXTRAORDINARIS POSITIUS	3		
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	6.662		
14. Impost sobre societats	355		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	6.307		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost Aprovat	Drets Liquidats	Saldo Pressupostari	Compte P. i G.
Prestació de serveis a tercers	4.000	1.500	(2.500)	1.500
Dividends (R. d'operacions en comú)	0	11.184	11.184	11.184
Ingressos de participacions en capital	0	480	480	480
Ingressos crèdits curt termini	10.280	7.804	(2.476)	7.804
Altres ingressos financers	9.161	922	(8.239)	922
TOTAL RECURSOS	23.441	21.890	(1.551)	21.890

DOTACIONS	Pressupost Aprovat	Obligacions Reconegudes	Saldo Pressupostari	Compte P. i G.
Sous i salaris	3.694	3.676	(18)	3.676
Assegurances i prestacions socials	1.208	1.229	21	1.229
Serveis exteriors	15.274	7.455	(7.819)	7.455
Tributs	2.282	1.450	(832)	1.450
Despeses financeres	50	9	(41)	9
Amortitzacions	933	1.764	831	1.764
TOTAL DOTACIONS	23.441	15.583	(7.858)	15.583

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**4.3.23.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost Aprovat	Realitzat	Desviació
Reintegrament d'inversions financeres	5.625	5.800	175
Aportació capital SCS	30.000	12.000	(18.000)
Aportació capital ICAEN	30.000	12.000	(18.000)
TOTAL RECURSOS	65.625	29.800	(35.825)

DOTACIONS	Pressupost Aprovat	Realitzat	Desviació
Inversions aplicacions informàtiques	200	0	(200)
Inversions en mobiliari i estris	500	0	(500)
Inversions en equips procés d'informació	600	0	(600)
Variació actius financers	64.325	91.832	27.507
TOTAL DOTACIONS	65.625	91.832	26.207

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.24. Institut de Diagnòstic per la Imatge**4.3.24.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		1.068.727
Immobilitzat immaterial	8.517	
- Aplicacions informàtiques	12.003	
- Amortitzacions	(3.486)	
Immobilitzat material	1.060.210	
- Construccions adscrites	253.186	
- Construccions pròpies	239.538	
- Instal·lacions tècniques i maquinària adscrita	322.135	
- Instal·lacions tècniques i maquinària pròpia	603.514	
- Altres instal·lacions util·latge i mobiliari adscrit	9.579	
- Altres instal·lacions util·latge i mobiliari propi	58.364	
- Altre immobilitzat	30.311	
- Amortització adscrita	(293.831)	
- Amortització propi	(162.586)	
DESPESES A DISTRIBUIR DIVERSOS EXERCICIS	3.987	3.987
ACTIU CIRCULANT		354.971
Existències	29.660	
- Fàrmacs	10.655	
- Material sanitari	19.005	
Deutors	229.487	
- Clients vendes i prestació de serveis	231.069	
- Deutors diversos	185	
- Personal	10	
- Administracions públiques	1.782	
- Provisions	(3.559)	
Inversions financeres temporals	1.473	
- Altres crèdits	1.473	
Tresoreria	84.082	
Ajustaments per periodificació	10.269	
TOTAL ACTIU		1.427.685

PASSIU

FONS PROPIS		1.226.316
Fons social	1.225.851	
Aportacions al fons social	465	
INGRESSOS DISTRIBUIR DIVERSOS EXERCICIS		8.120
Subvencions de capital	8.120	
CREDITORS A CURT TERMINI		193.249
Creditors comercials	105.877	
- Deutes per compres o serveis	104.775	
- Deutes efectes a pagar	1.102	
Altres deutes no comercials	87.372	
- Administracions públiques	34.196	
- Deutes efectes a pagar	25.698	
- Altres deutes	19.146	
- Remuneracions pendents	8.332	
TOTAL PASSIU		1.427.685

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Diagnòstic per la Imatge

4.3.24.2. Compte d'explotació a 31.12.95

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	308.766	1. Import net xifra negocis	1.087.952
a) Consum de mercaderies	85.854	a) Prestacions de serveis SCS	1.000.817
b) Consum d'altres matèries	114.513	b) Prestació de serveis CSUVH	48.400
c) Altres despeses externes	108.399	c) Prestació serveis mútues i privats	38.590
3. Despeses de personal	486.373	d) Venda de subproductes	145
a) Sous i salaris	371.191	4. Altres ingressos d'explotació	64.410
b) Càrregues socials	115.182	a) Ingressos accessoris i altres	20.892
4. Dotacions amortització immobilitzat	154.622	b) Subvencions	43.518
5. Variació provisions tràfic	2.671		
a) Variació provisions i pèrdues crèdits	2.671		
6. Altres despeses d'explotació	200.263		
a) Serveis exteriors	198.283		
b) Tributs	305		
c) Altres despeses de gestió	1.675		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	333
7. Despeses financeres	9.569	7. Altres interessos	17.534
9. Diferències negatives de canvi	1	a) Altres interessos	7.901
		b) Beneficis inversions financeres	9.633
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	7.964		
III. BENEFICI DE L'ACTIVITAT ORDINÀRIA	7.631		
14. Despeses i pèrdues d'exercicis anteriors	6.925	11. Subvenció capital transf. rtat. exerc.	180
		13. Ingressos i beneficis altres exercicis	1.955
		IV. RESULT. EXTRAORD. NEGATIVS	4.790
V. BENEFICIS ABANS IMPOSTOS	2.841		
15. Impost sobre societats	2.376		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI	465		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Diagnòstic per la Imatge

4.3.24.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost aprovat (1)	Drets liquidats (2)	Ajustam. (3)	Compte P i G (2) + (3)	Saldo pressup. (2) - (1)
Venda de serveis	1.209.100	1.087.806	0	1.087.806	(121.294)
Ingressos per investigació	20.000	20.100	0	20.100	100
Increment d'existències	0	13.185	(13.185)	0	13.185
Venda de subproductes i altres	50	937	1.955	2.892	887
Subvencions CS i UVH	0	38.413	0	38.413	38.413
Altres subvencions	0	5.105	0	5.105	5.105
Ingressos financers	0	17.534	0	17.534	17.534
Ingr. a distribuir en varis exercicis aplicats	0	180	0	180	180
TOTAL RECURSOS	1.229.150	1.183.260	(11.230)	1.172.030	(45.890)

DOTACIONS	Pressupost aprovat (1)	Obligacions reconegudes (2)	Ajustam. (3)	Compte P i G (2) + (3)	Saldo pressup. (2) - (1)
Sous i salaris	398.037	371.191	0	371.191	(26.846)
Assegurances i prestacions socials	108.595	100.125	0	100.125	(8.470)
Altres despeses socials	19.581	15.007	50	15.057	(4.574)
Compres i aprovisionaments	191.666	195.821	(12.680)	183.141	4.155
Compres d'altres aprovisionaments	49.852	16.073	1.153	17.226	(33.779)
Treballs realitzats per altres empreses	55.031	108.673	(274)	108.399	53.642
Despeses d'investigació	4.240	3.819	0	3.819	(421)
Lloguers	57.956	63.796	0	63.796	5.840
Manteniment de l'immobilitzat	73.822	99.121	(2.988)	96.133	25.299
Serveis professionals independents	1.920	2.342	0	2.342	422
Primes d'assegurances	5.250	2.550	(143)	2.407	(2.700)
Publicitat, propaganda i RRPP	4.432	2.756	0	2.756	(1.676)
Subministraments	18.492	14.400	0	14.400	(4.092)
Altres despeses diverses	17.600	19.655	(100)	19.555	2.055
Altres tributs	610	2.681	0	2.681	2.071
Variació provisió insolvències de tràfic	0	2.671	0	2.671	2.671
Interessos a curt termini	13.569	9.569	0	9.569	(4.000)
Diferències negatives de canvi	0	1	0	1	1
Subvencions a hospitals	0	1.675	0	1.675	1.675
Amortització immobilitzat material	207.149	152.766	0	152.766	(54.383)
Amortització immobilitzat immaterial	1.348	1.856	0	1.856	508
TOTAL DOTACIONS	1.229.150	1.186.547	(14.982)	1.171.565	(42.602)

RESULTAT DE L'EXERCICI**465****RESUM**

Drets liquidats	1.183.260
Obligacions reconegudes	1.186.547
Dèficit pressupostari	(3.287)
Dèficit pressupostari	(3.287)
Variació d'existències	(13.185)
Ajustaments	16.937
Resultat compte, Pèrdues i Guanys	465

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut de Diagnòstic per la Imatge

4.3.24.4. Liquidació del pressupost d'inversions any 1995

RECURSOS

	Pressupost Aprovat (1)	Drets Liquidats (2)	Saldo Pressupostari (2) - (1)
Recursos generats de les operacions	49.402	0	(49.402)
Aportacions al fons patrimonial del SCS	100.000	100.000	0
Romanents d'exercicis anteriors	0	107.706	107.706
TOTAL RECURSOS	149.402	207.706	58.304

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat (1)	Obligacions Reconegudes (2)	Saldo Pressupostari (2) - (1)
Edificis i altres construccions	0	82.300	82.300
Maquinària instal·lacions i utilitatge	134.090	102.548	(31.542)
Material de transport	1.500	0	(1.500)
Mobiliari i estris	2.634	8.447	5.813
Equips procés de dades	6.709	8.961	(2.252)
Aplicacions informàtiques	4.469	5.144	675
Altres immobilitzats	0	306	0 ⁽¹⁾
TOTAL DOTACIONS	149.402	207.706	58.304 ⁽¹⁾

(1) Hi ha un error en el càlcul dels imports senyalats. Les xifres correctes són les següents: per al saldo pressupostari de l'Altres immobilitzats 306 i per al total del Saldo pressupostari 53.800.

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.25. Junta de Sanejament**4.3.25.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		56.279.005
Immobilitzacions immaterials	416.684	
Immobilitzacions materials	55.862.321	
- Propi	745.606	
- A cedir: en curs	14.371.560	
- A cedir: en funcionament	40.745.155	
ACTIU CIRCULANT		29.117.215
Deutors	17.796.968	
- Per ingressos de dret públic	9.871.977	
- Altres deutors	7.924.991	
Tresoreria	7.306	
Transferències de fons a aplicar	10.970.824	
Ajustaments per periodificació	342.117	
TOTAL ACTIU		85.396.220

PASSIU

RECURSOS PERMANENTS		(6.314.627)
Patrimoni propi	49.684	
Recursos generats aplicats procés inversor	74.297.141	
Recursos cedits	(80.661.452)	
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS		4.611.677
CREDITORS A LLARG TERMINI		53.777.378
PASSIU CIRCULANT		33.321.792
Deutes amb entitats de crèdit	2.629.560	
Creditors per transferències i subv. atorgades	11.002.857	
Creditors per pagaments ordenats	16.798.376	
Altres deutes no comercials	2.890.999	
TOTAL PASSIU		85.396.220

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Sanejament

4.3.25.2. *Compte d'explotació a 31.12.95*

DESPESES		INGRESSOS	
2. Activitats de sanejament	9.870.679	1. Ingressos de dret públic aplicats	17.572.079
- Explotacions sistemes sanejament	9.130.742	4. Altres ingressos d'explotació	62.570
- Reposicions i grans reparac. sistemes	337.697		
- Anàlisi i control d'aigües	388.677		
- Manteniment xarxa control d'aigües	13.563		
3. Despeses de personal	1.011.433		
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	1.010.137		
- Immaterial	129.351		
- Material propi	100.274		
- Sistemes de sanejament	780.512		
5. Dotació provisions per incobrables	527.490		
6. Altres despeses d'explotació	1.082.305		
- Programa de neteja de platges	42.570		
- Col·laboració D.C.C.A.	1.982		
- Premi de recaptació	347.336		
- Serveis exteriors	687.958		
- Tributs	2.459		
II. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	4.132.605		
7. Despeses financeres	4.173.897	7. Ingressos financers	3.285
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	4.170.612
		III. PÈRDUA DE LES ACTIVITATS ORDIN.	38.007
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	2.581	9. Ingressos extraordinaris de l'immobilitzat	793
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	(5.755)	11. Subv. de capital aplicades a resultat	34.040
IV. RESULTATS EXTRAORD. POSITIUS	38.007		
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	0		
15. Impost sobre societats	0		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI	0		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Sanejament

4.3.25.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Realització
INGRESSOS PROPIS	20.149.350	0	20.149.350	19.764.102
Ingressos propis	20.149.350	0	20.149.350	19.764.102
- I.T.S. domèstic i industrial	19.799.350	0	19.799.350	19.257.115
- Altres ingressos propis	350.000	0	350.000	506.987
SUBV. CORRENTS REBUDES	53.550	9.020	62.570	62.570
De l'Estat/Generalitat	53.550	9.020	62.570	62.570
INGRESSOS PATRIMONIALS	0	0	0	3.285
Interessos de dipòsit	0	0	0	3.285
TOTAL RECURSOS	20.202.900	9.020	20.211.920	19.829.957

DOTACIONS

	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Realització
REMUNERACIONS DE PERSONAL	1.092.770	0	1.092.770	1.011.433
Sous i salaris	868.679	0	868.679	806.002
Assegurances i prestacions socials	224.091	0	224.091	205.431
DESP. DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	10.752.533	0	10.752.533	11.100.206
Explotació de sistemes de sanejament	8.502.566	0	8.502.566	9.130.742
Serveis exteriors	1.260.000	0	1.260.000	1.441.974
- Lloguers	130.400	0	130.400	100.525
- Cànon, premi de recaptació	316.784	0	316.784	349.318
- Conservació i reparació	34.600	0	34.600	48.974
- Serveis professionals independents	594.216	0	594.216	721.550
- Primes d'assegurances	27.300	0	27.300	31.254
- Publicitat i divulgació	24.500	0	24.500	22.762
- Subministraments	35.700	0	35.700	69.935
- Altres despeses	96.500	0	96.500	97.656
Dotació de les provisions	989.967	0	989.967	527.490
DESPESES FINANCERES	4.050.000	0	4.050.000	4.173.897
Deute a llarg termini	4.050.000	0	4.050.000	4.173.897
SUBV. CORRENTS CONCEDIDES	100.000	9.020	109.020	42.570
A corporacions locals	100.000	9.020	109.020	42.570
AMORTITZACIONS	820.000	0	820.000	1.010.137
Immobilitzat immaterial	58.000	0	58.000	129.351
Immobilitzat material	762.000	0	762.000	880.786
TOTAL DOTACIONS	16.815.303	9.020	16.824.323	17.338.243
Superàvit (dèficit) d'explotació	3.387.597	0	3.387.597	2.491.714

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Sanejament

4.3.25.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Realització
INGRESSOS PATRIMONIALS	5.197.564	0	5.197.564	4.029.341
Recursos generats per les operacions	5.197.564	0	5.197.564	4.029.341
- Amortitzacions	820.000	0	820.000	1.010.137
- Provisions	989.967	0	989.967	527.490
- Superàvit (dèficit) de l'explotació	3.387.597	0	3.387.597	2.491.714
SUBV. DE CAPITAL REBUDES	13.071.263	(40.625)	13.030.638	4.234.710
De l'Estat/Generalitat	1.572.125	(40.625)	1.531.500	984.829
D'empreses públiques i altres ens	0	0	0	404.753
De l'exterior	11.499.138	0	11.499.138	2.845.128
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	11.000.000	0	11.000.000	15.142.201
Préstecs rebuts a llarg termini	11.000.000	0	11.000.000	15.142.201
TOTAL RECURSOS	29.268.827	(40.625)	29.228.202	23.406.252

DOTACIONS

	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Realització
INVERSIONS REALS	26.868.827	0	26.868.827	22.138.853
Terrenys i béns naturals	600.000	(600.000)	0	0
Edificis i altres construccions	25.000	0	25.000	30.014
Maquinària i utillatge	40.000	0	40.000	66.756
Material de transport	20.000	0	20.000	248
Mobiliari i equips d'oficina	20.000	0	20.000	13.302
E.P.D. i aplicacions informàtiques	313.827	600.000	913.827	241.800
Inversions destinades a ús general	25.850.000	0	25.850.000	21.786.733
SUBV. DE CAPITAL CONCEDIDES	1.700.000	(40.625)	1.659.375	810.373
A corporacions locals	0	10.000	10.000	10.000
A empreses	1.700.000	(50.625)	1.649.375	800.373
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	700.000	0	700.000	700.000
Amortització de deute a llarg termini	700.000	0	700.000	700.000
TOTAL DOTACIONS	29.268.827	(40.625)	29.228.202	23.649.226

Superàvit (dèficit) d'explotació	0	0	0	(242.974)
----------------------------------	---	---	---	-----------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.26. Junta de Residus**4.3.26.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIUS**

IMMOBILITZAT		5.311.363
Despeses amortitzables	16.271	
Immobilitzacions immaterials	137.428	
Immobilitzacions materials pròpies	1.441.012	
Immobilitzacions materials adscrites	605.590	
Immobilitzacions materials d'ús general	1.529.790	
Immobilitzacions financeres	1.581.272	
DESPESES A DISTRIBUIR EN DIFERENTS EXERCICIS	61.333	61.333
ACTIU CIRCULANT		6.850.792
Deutors	6.789.820	
Tresoreria	60.972	
TOTAL ACTIU		12.223.488

PASSIU

PATRIMONI		1.646.432
Fons patrimonial	1.030.289	
Patrimoni adscrit	605.590	
Resultat de l'exercici	10.553	
DEUTES A LLARG TERMINI		2.500.000
Deutes amb entitats financeres	2.500.000	
CREDITORS		7.904.544
Creditors per subvencions atorgades	7.060.995	
Altres creditors	843.549	
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	172.512	
TOTAL PASSIU		12.223.488

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Residus

4.3.26.2. Compte d'explotació a 31.12.95

DESPESES		INGRESSOS	
Despeses de personal	883.764	Ingr.per taxes,prest.serv.,multes i sancions	323.324
a) Sous, salaris i assimilats	698.005	Subvencions traspasades a resultats	3.907.444
b) Càrregues socials	185.759	Subv.cap.aplic.a invers.en curs traspas.rtats.	29.999
Despeses financeres	96.166	Ingressos financers	39.055
Tributs	6.019	Altres ingressos	2.000
Treballs, subministraments, serveis ext. i altres	1.051.930	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	68.610
Transferències corrents	52.683	Provisions aplicades	4.940
Transferències de capital	2.277.281		
Dotacions per a amortització d'immobilitzat	111.658		
Dotacions provisions per insolvències	128.489		
TOTAL DESPESES	4.607.990	TOTAL INGRESSOS	4.375.372
RESULTATS EXTRAORDINARIS		RESULTATS DE LA CARTERA DE VALORS:	
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	46.271	Variació provisió per a la deprec.invers.financ.	39.387
		Modificació dels drets i obligac.d'exerc.tancats	259.829
BENEFICI DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	20.327		
Impost sobre societats	(9.774)		
BENEFICI DE L'EXERCICI	10.553		
TOTAL DESPESES	4.674.588	TOTAL INGRESSOS	4.674.588

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Residus

4.3.26.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats
Vendes i prestació de serveis	1.274.740	-	1.274.740	395.205
Transferències corrents	1.305.260	187.647	1.492.907	1.492.907
Altres ingressos	-	-	-	39.220
TOTAL RECURSOS	2.580.000	187.647	2.767.647	1.927.332

DOTACIONS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions liquidades
Personal	860.000	-	860.000	827.110
Béns i serveis	1.100.000	187.647	1.287.647	941.544
Despeses financeres	270.000	-	270.000	80.211
Subvencions corrents	350.000	-	350.000	52.683
TOTAL DOTACIONS	2.580.000	187.647	2.767.647	1.901.548

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Residus

4.3.26.4. Liquidació del pressupost d'inversions a 31.12.95

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats
Transferències de capital	4.637.117	(614.114)	4.023.003	2.587.003
Passius financers	5.190.000	-	5.190.000	2.964.204
TOTAL RECURSOS	9.827.117	(614.114)	9.213.003	5.551.207

DOTACIONS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions liquidades
Inversions reals	5.927.117	(591.117)	5.336.000	2.017.693
Subvencions de capital	2.700.000	(112.997)	2.587.003	2.247.264
Adquisició d'accions	1.200.000	90.000	1.290.000	1.286.250
TOTAL DOTACIONS	9.827.117	(614.114)	9.213.003	5.551.207

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Junta de Residus**4.3.26.5. Liquidació conjunta dels pressupostos d'explotació i d'inversió**

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets liquidats
Total ingressos pressupost'95	12.407.117	(426.467)	11.980.650	7.478.539
Resultats exercicis anteriors				229.839
Total ingressos exercici'95				7.708.378

DOTACIONS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Obligacions Liquidades
Total despeses pressupost'95	12.407.117	(426.467)	11.980.650	7.452.755
Total despeses exercici'95				7.452.755

Resum liquidació pressupostària***Conciliació liquidació pressupostària vs compte de pèrdues i guanys***

Drets liquidats	7.708.378
Obligacions concretes	(7.452.755)
Romanent de l'exercici	255.623

PARTIDES COMPTABLES DE CONCILIACIÓ

Dotació amortització	(132.146)
Dotació provisió insolvències	(128.489)
Dotació provisió inversions financeres	(14.652)
Aplicació provisió insolvències	33.521
Aplicacions provisió inversions financeres	54.039
Regularització inversions en curs	(57.343)
Rtat. comptable del compte de pèrdues i guanys	10.553

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.27. Gestió de Serveis Sanitaris**4.3.27.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 3.250.798****Despeses d'establiment 683****Immobilitzacions immaterials 2.967**

- Aplicacions informàtiques 4.093

- Amortitzacions (1.126)

Immobilitzacions materials 3.246.800

- Terrenys i construccions 2.532.325

- Instal·lacions tècniques i maquinària 185.331

- Altres inst., utilitatge i mobiliari 133.632

- Avançaments i immobilitzacions materials en curs 541.132

- Altre immobilitzat 14.261

- Amortitzacions (159.881)

Immobilitzacions financeres 348

- Cartera de valors a llarg termini 8

- Dipòsits i fiances const. a llarg termini 340

ACTIU CIRCULANT 756.089**Existències 56.838****Deutors 489.276**

- Clients privats 6.058

- Servei Català de la Salut 449.227

- Deutors varis 30.747

- Bestretes personal 3.244

Inversions financeres temporals 678**Tresoreria 208.321****Ajustaments per periodificació 976****TOTAL ACTIU 4.006.887**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió de Serveis Sanitaris***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****FONS PROPIS****3.312.697****Capital subscrit****3.609.805****Resultats d'exercicis anteriors****(292.778)**

- Resultats negatius d'exercicis anteriors

(292.778)**Pèrdues i guanys (pèrdua)****(4.330)****PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES****95.463****Provisions despeses socials****40.472****Provisió catalogació personal func.****54.991****CREDITORS A LLARG TERMINI****177.461****Crònics psiquiatria****138.191****Munpal****38.731****Fiances i dipòsits rebuts****539****CREDITORS A CURT TERMINI****421.266****Creditors comercials****272.783**

- Proveïdors

272.783**Altres deutes no comercials****93.483**

- Administracions públiques

90.308

- Remuneracions pendents de pagaments

338

- Altres deutes amb personal

2.837**Ajustaments per periodificació****55.000****TOTAL PASSIU****4.006.887**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió de Serveis Sanitaris**4.3.27.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	453.379	1. Import net de la xifra de negocis	1.559.706
a) Compres de mercaderies	294.435	a) Prest. serveis i venda subprod. i resd.	1.559.706
b) Variació d'existències	(8.645)	4. Altres ingressos d'explotació	815.083
c) Altres despeses externes	167.589	a) Ingr. access. i altres de gestió corrent	5.483
3. Despeses de personal	1.770.392	b) Subvencions	809.600
a) Sous, salaris i assimilats	1.406.136		
b) Càrregues socials	364.256		
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	58.519		
5. Altres despeses d'explotació	128.452		
a) Serveis exteriors	121.267		
b) Tributs	5.733		
c) Altres despeses de gestió corrent	1.452		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	35.953
7. Despeses financeres i assimilades	278	7. Altres interessos i ingressos financers	7.288
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	7.010		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	28.943
13. Despeses extraordinàries	178	12. Ingressos extraordinaris	7.674
14. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	14.507	13. Ingr. i beneficis d'altres exercicis	31.624
IV. RESULTATS EXTRAORD. POSITIUS	24.613		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	4.330
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	4.330

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió de Serveis Sanitaris**4.3.27.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Real	Desviació	Desviació %
Ingressos propis	1.551.853	1.557.685	5.832	0,38
Subv. corrents rebudes per l'empresa	808.000	809.600	1.600	0,20
Ingr. patrimonials i dèficit explotació	3.000	7.010	4.010	133,67
TOTAL RECURSOS	2.362.853	2.374.295	11.442	0,48

DOTACIONS	Pressupost	Real	Desviació	Desviació %
Remuneració personal	1.775.325	1.770.566	(4.759)	(0,27)
- Sous i salaris	1.389.861	1.406.136	16.275	1,17
- Assegurances i prestacions socials	347.116	353.663	6.547	1,89
- Altres despeses socials	38.348	10.767	(27.581)	(71,92)
Despeses béns corrents i serveis	525.243	580.702	55.459	10,56
- Compres i aprovisionaments	414.635	453.379	38.744	9,34
- Serveis exteriors	110.608	121.590	10.982	9,93
- Tributs	0	5.733	5.733	100,00
Despeses financeres	15	278	263	1.753,33
- Deute a curt termini	15	278	263	1.753,33
Amortitzacions	62.270	58.747	(3.523)	(5,66)
- Amort. immobil. immaterial	0	719	719	100,00
- Amort. immobil. material	62.270	57.573	(4.697)	(7,54)
- Amort. despeses amortitzables	0	455	455	100,00
TOTAL DOTACIONS	2.362.853	2.410.293	47.440	2,01

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió de Serveis Sanitaris**4.3.27.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Real	Desviació	Desviació %
Ingressos patrimonials	350.667	379.892	29.225	8,33
Variació actius financers	100.000	100.000	0	0,00
TOTAL RECURSOS	450.667	479.892	29.225	6,48

DOTACIONS	Pressupost	Real	Desviació	Desviació %
Inversions reals				
- Inv. edificis i altres construccions	253.500	2.178	(251.322)	(99,14)
- Inv. maquinària, inst i utiltatge	180.567	241.517	60.950	33,75
- Inv. material de transport	1.300	1.364	64	4,92
- Inv. en mobiliari i estris	7.000	18.908	11.908	170,11
- Inv. equip procés de dades	8.300	5.895	(2.405)	(28,98)
- Inv. altre immob. material	0	106	106	100,00
- Inv. immob. immaterial	0	1.229	1.229	100,00
TOTAL DOTACIONS	450.667	271.197	(179.470)	(39,82)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.28. Institut d'Assistència Sanitària**4.3.28.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

IMMOBILITZAT		1.932.906
---------------------	--	------------------

Immobilitzacions immaterials	33.192	
------------------------------	---------------	--

Immobilitzacions materials	1.899.714	
----------------------------	------------------	--

ACTIU CIRCULANT		1.251.102
------------------------	--	------------------

Existències	65.525	
-------------	---------------	--

Deutors	1.050.511	
---------	------------------	--

- Clients per vendes i prestacions de serveis, net	1.031.594	
--	------------------	--

- Deutors diversos, net	188	
-------------------------	------------	--

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

Inversions financeres temporals	69.519	
---------------------------------	---------------	--

Tresoreria	65.547	
------------	---------------	--

TOTAL ACTIU		3.184.008
--------------------	--	------------------

PASSIU

PATRIMONI NET		2.141.138
----------------------	--	------------------

Fons patrimonial	2.012.810	
------------------	------------------	--

Reserves	151.347	
----------	----------------	--

Resultats a compensar	(23.019)	
-----------------------	-----------------	--

INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIFER. EXERCICIS		1.509
---	--	--------------

PROVISIÓ PER RISCS		7.000
---------------------------	--	--------------

CREDITORS A CURT TERMINI		1.034.361
---------------------------------	--	------------------

Deutes amb entitats de crèdit	300.998	
-------------------------------	----------------	--

Creditors comercials	448.524	
----------------------	----------------	--

Altres deutes no comercials	284.839	
-----------------------------	----------------	--

- Administracions públiques	202.094	
-----------------------------	----------------	--

- Altres deutes	23.053	
-----------------	---------------	--

- Remuneracions pendents de pagament	59.692	
--------------------------------------	---------------	--

TOTAL PASSIU		3.184.008
---------------------	--	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Assistència Sanitària**4.3.28.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	677.683	1. Import net de la xifra de negocis	3.428.633
a) Consum de mercaderies	677.683	a) Prestacions de serveis	3.428.633
3. Despeses de personal	2.735.720	4. Altres ingressos d'explotació	429.009
a) Sous, salaris i assimilats	2.108.927	a) Ingr. accessoris i altres de gestió corrent	3.619
b) Càrregues socials	626.793	b) Subvencions	425.390
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	104.378		
5. Variació de les provisions de tràfic	3.399		
b) Var. de les prov. i pèrd. crèdits incob.	3.399		
6. Altres despeses d'explotació	251.486		
a) Serveis exteriors	241.762		
b) Tributs	9.724		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	84.976		
7. Despeses financeres i altres assimilades	14.680	7. Altres interessos i ingressos assimilats	861
c) Per deutes amb tercers i altres assimil.	14.680	c) Altres interessos	861
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	13.819
III. BENEF. DE LES ACTIVITATS ORDIN.	71.157		
13. Despeses extraordinàries	1.113	13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	23.281
		14. Subv. de capital trasp. a result. de l'exer.	122
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	22.290		
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	93.447		
17. Traspàs a patrimoni	(93.447)		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI	0		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Institut d'Assistència Sanitària**4.3.28.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressup.'95	Realitzat '95	Desv. Pres.	% Desv. Pres.
Ingressos prest. de serveis	3.454.315	3.428.633	(25.682)	99,26
Subvencions a l'explotació	425.000	425.390	390	100,09
Altres ingressos de gestió	6.000	3.619	(2.381)	60,32
Ingressos financers	0	861	861	-
Ingressos extraordinaris	0	23.404	23.404	-
TOTAL RECURSOS	3.885.315	3.881.907	(3.408)	99,91

DOTACIONS

	Pressup.'95	Realitzat '95	Desv. Pres.	% Desv. Pres.
Compres	725.229	689.201	36.028	95,03
Serveis exteriors	236.186	242.781	(6.595)	102,79
Tributs	13.352	9.724	3.628	72,83
Despeses de personal	2.752.243	2.735.720	16.523	99,40
Despeses financeres	21.000	14.680	6.320	69,90
Despeses extraordinàries	0	1.113	(1.113)	-
Dotació amortització	100.280	104.378	(4.098)	104,09
Dotació provisions	17.025	3.399	13.626	19,96
Resultats negatius	20.000	79.000	(59.000)	395,00
TOTAL DOTACIONS	3.885.315	3.879.996	5.319	99,86

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.29. Gestió i Prestació de Serveis de Salut**4.3.29.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****129.959**

Edifici rebut en adscripció	62.422
Maquinària rebuda en adscripció	30.849
Utilatge rebut en adscripció	2.592
Mobiliari rebut en adscripció	9.044
Elements de transport rebuts en adscripció	997
AA immobilitzat rebut en adscripció	(25.024)

Aplicacions informàtiques	801
Maquinària	5.809
Mobiliari	11.302
Equips procés d'informació	1.092
Hospital de dia	14.573
Mobiliari hospital de dia	5.639
Utilatge hospital de dia	316
Maquinària hospital de dia	163
AA immobilitzat	(7.192)

Aplicacions informàtiques	133
Hospital de dia	874
Maquinària	3.322
Mobiliari	4.167
Utilatge	4.759
Equips procés informació	481
Vehicle SEM	4.721
AA immobilitzat	(1.881)

ACTIU CIRCULANT**77.232****Existències****4.675**

- Medicaments	1.666
- Material sanitari	1.106
- Eines, material divers	76
- Roba, llenceria	1.282
- Material d'oficina	211
- Parament	105
- Material de neteja	229

Clients i deutors**69.145**

- ICASS	14.471
- SCS	45.248
- Sistema d'Emergències Mèdiques	7.433
- Consorci Hospitalari de Catalunya	274
- Avançaments remuneracions	1.465
- Avançaments proveïdors	254

Tresoreria**3.412**

- Caixa Tarragona	2.800
- Caixa Tarragona Taxes	612

TOTAL ACTIU**207.191**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió i Prestació de Serveis de Salut***Balanç de situació a 31.12.95*****PASSIU****FINANÇAMENT BÀSIC****141.354**

Patrimoni rebut en adscripció

105.903

Fons patrimonial

74.975

Resultat de l'exercici 1994

(4.240)

Resultat a 31 de desembre de 1995

(35.284)

DEUTES A CURT TERMINI**65.837**

Proveïdors i creditors

25.018

Remuneracions pendents de pagament

6.000

Deute per crèdit disposat

13.567

Hisenda pública creditora

14.278

Seguretat social creditora

6.974

TOTAL PASSIU

207.191

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió i Prestació de Serveis de Salut**4.3.29.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	32.039	1. Ingressos d'explotació	407.613
2. Despeses de personal	308.965		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	15.449		
4. Altres despeses externes	38.460		
5. Altres despeses d'explotació	45.340		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	32.640
6. Despeses financeres	306	2. Ingressos financers	1.039
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	733		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	31.907
13. Despeses d'exercicis anteriors	3.377		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	3.377
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	35.284
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	35.284

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió i Prestació de Serveis de Salut**4.3.29.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'explotació
Ingressos per prestació de serveis	261.491	256.481	0	256.481
Aportació SCS	105.000	105.000	0	105.000
Interessos	200	1.039	0	1.039
Sistema d'Emergències Mèdiques	0	0	31.482	31.482
Taxes	0	0	13.293	13.293
TOTAL RECURSOS	366.691	362.520	44.775	407.295

DOTACIONS	Pressupost	Obligacions concretes	Ajustaments	Compte d'explotació
Despeses de personal	256.403	267.979	0	267.979
Compres i serveis exteriors	95.634	100.027	0	100.027
Dotacions amortitzacions	14.654	15.449	0	15.449
ICASS 1994	0	0	3.376	3.376
Despeses SEM	0	0	18.562	18.562
Despesa personal SEM	0	0	19.736	19.736
Despesa de personal	0	0	17.450	17.450
TOTAL DOTACIONS	366.691	383.455	59.124	442.579

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Gestió i Prestació de Serveis de Salut**4.3.29.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Realitzat	Ajustaments	Saldo pressupostari
Autofinançament	14.654	15.449	0	(795)
Aportació SCS	7.000	7.000	0	0
TOTAL RECURSOS	21.654	22.449	0	(795)

DOTACIONS	Pressupost	Realitzat	Ajustaments	Saldo pressupostari
Inversions reals	21.654	8.658	0	12.996
SEM	0	0	9.800	0
TOTAL DOTACIONS	21.654	8.658	9.800	12.996

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.30. Sistema d'Emergències Mèdiques**4.3.30.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****34.009****Despeses d'establiment****872****Immobilitzacions immaterials****11.599**

- Marques

193

- Aplicacions informàtiques

14.062

- Amortitzacions

(2.656)

Immobilitzacions materials**21.538**

- Instal·lacions

13.973

- Mobiliari

6.457

- Equips processament

5.011

- Elements transport

2.784

- Amortitzacions

(6.687)

ACTIU CIRCULANT**196.116****Deutors****127.497**

- Deutors

71.169

- SCS

55.600

- Provisió per insolvències

(2.571)

- Inversions financeres

451

- HP retencions a compte

2.848

Tresoreria**68.283****Ajustos per periodificació****336****TOTAL ACTIU****230.125****PASSIU****FONS PROPIS****70.588****Capital subscrit****66.550****Aportacions a compte futures ampliacions capital****4.038****CREDITORS A CURT TERMINI****159.537****Convenis****87.494****Previsió convenis****12.979****Altres creditors****17.319****Altres deutes****41.745**

- Administracions públiques

26.358

- Remuneracions pendents de pagament

15.387

TOTAL PASSIU**230.125**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	512.944	1. Ingressos d'explotació	926.620
a) Convenis	501.901	a) Contracte programa	791.969
b) Aprovisionaments	11.043	b) Ingressos serveis a tercers	134.651
2. Despeses de personal	375.834		
a) Sous i salaris	290.399		
b) Càrregues socials	78.117		
c) Dietes	3.420		
d) Despeses socials	3.898		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	6.351		
4. Dotació provisió insolvències	2.571		
5. Altres despeses d'explotació	35.532		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	6.612
		2. Ingressos financers	6.609
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	6.609		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	3
		9. Beneficis alienació immobilitzat	3
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	3		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	0
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	0

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Drets liquidats	Ajustaments	Realitzat	Saldo pressupostari
Contracte programa	903.000	791.969	0	791.969	(111.031)
Prestació de serveis a tercers	62.649	134.651	0	134.651	72.002
Interessos financers	0	6.609	0	6.609	6.609
Beneficis en alienació d'immobilitzat	0	3	0	3	3
TOTAL RECURSOS	965.649	933.232	0	933.232	(32.417)

DOTACIONS	Pressupost	Obligacions concretes	Ajustaments	Compte d'explotació	Saldo pressupostari
Despeses de funcionament					
- Compres i aprovisionaments	518.442	512.944	0	512.944	(5.498)
- Despeses de personal	405.998	375.834	0	375.834	(30.164)
- Treballs, subminist. i serveis ext.	32.952	35.260	0	35.261	2.308
- Tributs	416	265	0	264	(151)
- Despeses diverses	9	7	0	7	(2)
- Dotacions per amortitzacions	7.832	6.351	0	6.351	(1.481)
- Dotacions per provisions	0	2.571	0	2.571	2.571
TOTAL DOTACIONS	965.649	933.232	0	933.232	(32.417)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Sistema d'Emergències Mèdiques, SA**4.3.30.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Drets liquidats	Ajustaments	Realitzat	Saldo pressupostari
Aport. a cte. de fut. ampl. capital	8.500	8.500	(8.500)	0	0
Rec. gen. per les op. anys anteriors	3.668	3.188	(3.188)	0	(480)
Rec. gen. per les op. any actual	7.832	6.351	(6.351)	0	(1.481)
Ap. a cte. fut. ampl. cap. romanents	0	4.031	(4.031)	0	4.031
TOTAL RECURSOS	20.000	22.070	(22.070)	0	2.070

DOTACIONS	Pressupost	Obligacions concrettes	Ajustaments	Balanç de situació	Saldo pressupostari
Despeses de capital					
- Despeses estab. i ampl. capital	0	320	(320)	0	320
- Immobilitzat immaterial	1.000	9.557	(9.557)	0	8.557
- Maq., instal·lacions i utilitatge	16.000	459	(459)	0	(15.541)
- Mobiliari i estris	2.000	291	(291)	0	(1.709)
- Equips procés de dades	1.000	33	(33)	0	(967)
- Elements de transport	0	2.783	(2.783)	0	2.783
TOTAL DOTACIONS	20.000	13.443	(13.443)	0	(6.557)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.31. Eficiència Energètica, SA**4.3.31.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		364.785
Immobilitzacions immaterials	83	
Immobilitzacions materials	924	
Immobilitzacions financeres	363.778	
ACTIU CIRCULANT		259.597
Deutors	12.893	
Inversions financeres temporals	25	
Tresoreria	246.679	
TOTAL ACTIU		624.382

PASSIU

FONS PROPIS		592.283
Capital social	611.000	
Resultats d'exercicis anteriors	(33.492)	
Pèrdues i guanys	14.775	
CREDITORS A LLARG TERMINI		9.500
CREDITORS A CURT TERMINI		22.599
TOTAL PASSIU		624.382

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Eficiència Energètica, SA**4.3.31.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	10.903	1. Ingressos d'explotació	46.871
a) Sous, salaris i assimilats	8.838	b) Altres ingressos d'explotació	46.871
b) Càrregues socials	2.065		
3. Dotacions amortitzac. d'immobilitzat	2.499		
5. Altres despeses d'explotació	28.048		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	5.421		
8. Diferències negatives de canvi	137	2. Ingressos financers	22.698
		a) En empreses del grup	1.654
		b) En empreses associades	6.255
		c) Altres ingressos financers	14.789
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	22.561		
III. BENEFICIS DE LES ACTIV. ORDINÀRIES	27.982		
9. Var.prov. immob. immat., mat. i cartera control	7.131		
12. Despeses extraordinàries	98		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	7.229
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	20.753		
14. Impost sobre societats	5.978		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	14.775		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Eficiència Energètica, SA**4.3.31.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (1 + 2 = 3)	Drets liquidats (4)	Saldo pressupostari (4-3)	Ajustaments (5)	Compte d'explotació (4 + 5)
Subvencions d'explotació	0	0	0	4.855	4.855	0	4.855
Altres ingressos financers	41.285	0	41.285	42.016	731	0	42.016
Interessos préstecs concedits	6.651	0	6.651	22.698	16.047	0	22.698
TOTAL RECURSOS	47.936	0	47.936	69.569	21.633	0	69.569

DOTACIONS	Pressupost inicial (1)	Modificacions (2)	Pressupost definitiu (1 + 2 = 3)	Obligacions reconegudes (4)	Saldo pressupostari (3-4)	Ajustaments (5)	Compte d'explotació (4 + 5)
Remuneracions del personal	15.260	0	15.260	10.903	4.357	0	10.903
Desp. béns corrents i serveis	32.626	0	32.626	34.027	(1.401)	0	34.026
Despeses financeres	50	0	50	137	(87)	0	137
Amortitzacions	0	0	0	0	0	2.499	2.499
Provisions	0	0	0	0	0	7.131	7.131
Despeses extraordinàries	0	0	0	97	(97)	0	98
TOTAL DOTACIONS	47.936	0	47.936	45.164	2.772	9.630	54.794

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

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Eficiència Energètica, SA**4.3.31.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Recursos rebuts
Ampliació de capital 1995	100.000	0	100.000	100.000
TOTAL RECURSOS	100.000	0	100.000	100.000

DOTACIONS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Inversions realitzades
Despeses d'establiment	0	0	0	2.146
Aplicacions informàtiques	100	0	100	0
Mobiliari i estris	500	0	500	0
Equips procés de dades	1.000	0	1.000	0
Inversions financeres	98.400	0	98.400	122.148
TOTAL DOTACIONS	100.000	0	100.000	124.294

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.32. Equacat, SA**4.3.32.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		161.754
Despeses d'establiment	1.173	
Immobilitzacions immaterials	1.291	
- Concessions administratives	384	
- Aplicacions informàtiques	1.916	
- Amortitzacions	(1.009)	
Immobilitzacions materials	159.290	
- Terrenys i construccions	45.634	
- Instal·lacions tècniques i maquinària	91.197	
- Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	48.092	
- Altre immobilitzat	7.810	
- Amortitzacions	(33.443)	
ACTIU CIRCULANT		64.577
Existències	1.911	
- Comercials	1.911	
Deutors	7.629	
- Clients per vendes i serveis	4.369	
- Deutors diversos	1.000	
- Personal	1.151	
- Administracions públiques	1.651	
- Provisions	(542)	
Tresoreria	55.037	
TOTAL ACTIU		226.331

PASSIU

FONS PROPIS		191.395
Capital subscrit	10.000	
Aportacions cte. ampliacions de capital	212.330	
Reserves	625	
- Reserva legal	63	
- Altres reserves	562	
Resultats d'exercicis anteriors	(14.214)	
- Resultats negatius d'exercicis anteriors	(14.214)	
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(17.346)	
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIFER. EXERCICIS		20.068
Subvencions de capital	20.068	
CREDITORS A CURT TERMINI		14.868
Creditors comercials	8.273	
- Deutes per compres i serveis	8.273	
Deutes no comercials	6.575	
- Administracions públiques	6.575	
Ajustaments per periodificació	20	
TOTAL PASSIU		226.331

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Equacat, SA**4.3.32.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Consums d'explotació	660	1. Ingressos d'explotació	129.279
2. Despeses de personal	76.198	a) Import net de la xifra de negocis	88.489
a) Sous, salaris i similars	58.009	b) Altres ingressos d'explotació	32.922
b) Càrregues socials	18.189	c) Subvencions	7.868
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	17.346		
4. Variació de provisions de tràfic	945		
5. Altres despeses d'explotació	53.124		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	18.994
		2. Ingressos financers	2.427
		c) Altres	2.427
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	2.427		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	16.567
10. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	47	4. Beneficis en alienació d'immobilitzat	55
12. Despeses extraordinàries	500	7. Ingressos extraordinaris	398
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	685		
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIVS	779
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	17.346
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	17.346

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Equacat, SA**4.3.32.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupostat	Realitzat	Diferència
INGRESSOS PROPIS	77.400	88.489	(11.089)
Vendes i prestació de serveis	77.400	88.489	(11.089)
- Altres serveis	1.000	1.730	(730)
- Abonats (quotes, cursos, lloguers)	21.000	25.937	(4.937)
- Grups, cursos (no abonats)	20.000	29.198	(9.198)
- Lloguers embarc., patins (no abonats)	20.200	19.597	603
- Competicions i hangars	7.000	4.099	2.901
- Entrades	8.200	7.928	272
 SUBVENCIONS CORRENTS REBUDES	 17.400	 17.400	 0
D'org. autònoms comerc., industr. i financers	9.700	9.700	0
- L'Institut Català del Sòl	9.700	9.700	0
De la Generalitat de Catalunya	7.700	7.700	0
- De la Direcció General d'Esports	7.700	7.700	0
 INGRESSOS PATRIMONIALS	 45.100	 52.642	 (7.542)
Interessos de dipòsit	1.000	2.427	(1.427)
- Interessos	1.000	2.427	(1.427)
Arrendaments	35.500	32.416	3.084
- Arrendaments	35.500	32.416	3.084
Dèficit d'explotació	8.600	17.346	(8.746)
- Dèficit d'explotació	8.600	17.346	(8.746)
Altres ingressos patrimonials	0	453	(453)
- Ingressos extraordinaris	0	453	(453)
TOTAL RECURSOS	139.900	158.531	(18.631)

DOTACIONS

	Pressupostat	Realitzat	Diferència
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	77.900	76.198	1.702
- Sous i salaris	62.400	58.009	4.391
- Quotes socials	15.500	18.189	(2.689)
 DESPESES DE BÉNS I SERVEIS	 52.400	 55.454	 (3.054)
- Compres i aprovisionaments	0	660	(660)
- Serveis exteriors	49.100	54.264	(5.164)
- Tributs	3.300	92	3.208
- Dotació provisió insolvències	0	438	(438)
 DESPESES FINANCERES	 1.000	 0	 1.000
- Deute a llarg termini	1.000	0	1.000
 AMORTITZACIONS	 8.600	 17.346	 (8.746)
- Amortitzacions immobilitzat immaterial	1.000	494	506
- Amortitzacions immobilitzat material	7.200	16.435	(9.235)
- Amortització despeses amortitzables	400	417	(17)
 ROMANENT PER EXERCICIS POSTERIORIS	 0	 9.533	 (9.533)
TOTAL DOTACIONS	139.900	158.531	(18.631)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Equacat, SA**4.3.32.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupostat	Realitzat	Diferència
ALIENACIONS D'INVERSIONS REALS	0	2.574	(2.574)
De maquinària, instal·lació i utillatge	0	2.574	(2.574)
- Valors nets immobilitzats alienats	0	2.574	(2.574)
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	38.000	43.935	(5.935)
Aportacions a futures ampliacions de capital	38.000	34.403	3.597
- De la D.G. de l'Esport	20.000	16.403	3.597
- De l'INCASOL	18.000	18.000	0
Romanent d'exercicis anteriors	0	9.532	(9.532)
- De subvencions a l'explotació no aplicades	0	9.532	(9.532)
TOTAL RECURSOS	38.000	46.509	(8.509)

DOTACIONS

	Pressupostat	Realitzat	Diferència
INVERSIONS REALS	38.000	52.289	(14.289)
Actuacions, inversions d'us general	38.000	52.289	(14.289)
- Destinades a l'us general	38.000	52.289	(14.289)
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0	(5.780)	5.780
Variació del capital circulant	0	(5.780)	5.780
- Variació del capital circulant	0	(5.780)	5.780
TOTAL DOTACIONS	38.000	46.509	(8.509)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.33. Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****4.851****Despeses d'establiment****4.045**

- Despeses de constitució

151

- Despeses de primer establiment

3.894

Immobilitzacions materials**806**

- Mobiliari

112

- Equipaments per a processos d'informació

709

- Amortització acumulada

(15)

ACTIU CIRCULANT**348.312****Existències****17.539****Deutors****68.332**

- Clients per prestacions de serveis

(19.107)

- Empreses del grup deutors

7.834

- Deutors diversos

76.642

- Personal

(28)

- Administracions públiques

2.991

Inversions financeres temporals**181.430**

- Cartera de valors a curt termini

181.430

Tresoreria**82.042****Ajustaments per periodificació****(1.031)****TOTAL ACTIU****353.163****PASSIU****FONS PROPIS****11.908****Capital social****10.000****Reserves****584**

- Reserva legal

584

Resultat de l'exercici**1.324****CREDITORS A CURT TERMINI****341.255****Deutes amb empreses del grup i associades****5.104**

- Deutes amb empreses del grup

2.239

- Comptes corrents amb empreses del grup

2.865

Creditors comercials**275.181**

- Deutes per compres i prestació de serveis

275.181

Creditors no comercials**54.724**

- Administracions públiques

43.689

- Altres deutes

(620)

- Remuneracions pendents de pagament

14.508

- Fiances i dipòsits rebuts a curt termini

(2.853)

Ajustaments per periodificació**6.246****TOTAL PASSIU****353.163**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.2. Compte d'explotació a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
1. Variació d'existències	(9.806)	1. Import net de la xifra de negocis	557.838
2. Aprovisionaments	126.498	a) Vendes	227.467
a) Consum de mercaderies	126.498	b) Prestacions de serveis	335.838
3. Despeses de personal	494.878	c) Reduccions	(5.467)
a) Sous i salaris	382.934		
b) Càrregues socials	111.944	4. Altres ingressos d'explotació	331.083
4. Dotació per amortització immobilitzat	1.363	a) Altres ingressos de gestió	13.119
6. Altres despeses d'explotació	281.600	b) Subvencions a l'explotació	317.964
a) Serveis exteriors	281.031		
- Serveis externs	83.620		
- Arrendaments i lloguers	15.346		
- Reparació i conservació	14.977		
- Transports	654		
- Primes d'assegurances	1.894		
- Serveis bancaris i similars	1.137		
- Publicitat i propaganda	50.624		
- Subministraments	25.943		
- Altres despeses	86.836		
b) Tributs	569		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	5.612
7. Despeses financeres i altres assimilades	382	7. Altres interessos i ingressos assimilats	7.723
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	7.341		
III. BENEF. DE LES ACTIVITATS ORDIN.	1.729		
13. Despeses extraordinàries	232	12. Ingressos extraordinaris	477
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	245		
V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS	1.974		
15. Impost sobre societats	650		
VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)	1.324		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Compte d'explotació	Desviacions
Ingressos propis	286.987		286.987	571.434	284.447
Subvencions corrents rebudes per l'empresa	1	317.964	317.965	317.964	1
- De la Generalitat de Catalunya	1		1		
- Exp. 43/95 Transferència de crèdits		317.964	317.964		
Ingressos patrimonials i dèficit d'explotació	1.000		1.000	7.723	6.723
TOTAL RECURSOS	287.988	317.964	605.952	897.121	291.171

DOTACIONS

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost aprovat	Compte d'explotació	Desviacions
Remuneracions del personal	143.236	317.964	461.200	494.878	33.678
- Remuneracions del personal	143.236		143.236		
- Exp. 43/95 Transferència de crèdits		317.964	317.964		
Despeses de béns corrents i serveis	144.752		144.752	400.269	255.517
TOTAL DOTACIONS	287.988	317.964	605.952	895.147	289.195

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ**1.974**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Turisme Juvenil de Catalunya, SA**4.3.33.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost aprovat	Pressupost liquidat	Desviacions
Subvencions de capital rebudes per l'empresa	1		
TOTAL RECURSOS	1		

DOTACIONS

	Pressupost aprovat	Pressupost liquidat	Desviacions
Inversions reals	1	821	821
TOTAL DOTACIONS	1	821	821

RESUM

Total pressupost d'explotació	605.952
Total pressupost de capital	1
TOTAL	605.953

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.34. Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, SA**4.3.34.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT****4.117.537**

Immobilitzacions immaterials	113.361
- Immobilitzacions immaterials aportades	2.023
- Immobilitzacions immaterials adquirides	114.124
- Amortització acum. immobilitzacions immat. adquirides	(2.786)
Immobilitzacions materials	3.649.206
- Immobilitzacions materials aportades	5.919.031
- Amortització acumulada immobilitzacions mat. aportades	(3.836.573)
- Immobilitzacions materials adquirides	918.226
- Amortització acumulada immobilitzacions mat. adquirides	(35.333)
- Immobilitzacions materials en curs adquirides	683.855
Immobilitzacions financeres	354.970
- Inversions financeres permanents aportades	351.264
- Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	3.706

ACTIU CIRCULANT**1.682.534**

Existències aportades netes	116.709
Clients i deutors comercials i no comercials	279.786
Deutors comercials, factures pendents formalització	(11.999)
Hisenda pública deutora IVA	155.689
Hisenda pública deutora IRPF/IRC	3.207
Tresoreria	132.552
Disposicions d'entitats de crèdit pendents	1.000.000
Ajustaments per periodificació	6.590

TOTAL ACTIU**5.800.071****PASSIU****FONS PROPIS****2.287.418**

Patrimoni aportat per DGST	287.364
Patrimoni aportat per CCRTV	1.008.716
Patrimoni aportat per EAJA	195.691
Patrimoni aportat per DGSC	287.477
Patrimoni aportat per DSiSS	5.008
Patrimoni aportat per DGPEISC	3.480
Patrimoni aportat per DARP	37.379
Patrimoni aportat per DMA	2.027
Patrimoni aportat per PTOF	11.347
Resultats d'exercicis anteriors	(1.611)
Aportacions de capital Generalitat de Catalunya	919.520
Resultat de l'exercici	(468.980)

DEUTES A LLARG TERMINI**2.526.769**

Deutes pend. formalització amb entitats de crèdit	1.526.769
Crèdits a disposar d'entitats de crèdit	1.000.000

CREDITORS A CURT TERMINI**985.884**

Proveïdors i creditors comercials i no comercials	934.704
Hisenda pública creditora (IRPF)	28.949
Organismes Seguretat Social creditors	11.604
Tresoreria (dipòsits i fiances rebudes curt termini)	10.627

TOTAL PASSIU**5.800.071**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya

4.3.34.2. Compte d'explotació a 31.12.95

DESPESES		INGRESSOS	
2. Aprovisionaments	63.576	1. Import net de la xifra de negocis	910.771
a) Compres	60.983	a) Vendes	910.771
b) Altres despeses externes	2.593	3. Treballs real. empresa per l'immobilitzat	78.037
3. Despeses de personal	588.151	4. Altres ingressos d'explotació	133.517
a) Sous, salaris i assimilats	467.823	a) Ingr. accessoris i altres de gestió corrent	1.017
b) Càrregues socials	120.328	b) Subvencions i transferències	132.500
4. Dotacions per a amortitz. d'immob.	542.240		
6. Altres despeses d'explotació	417.825		
a) Serveis exteriors	416.346		
b) Tributs	1.479		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	489.467
7. Despeses financeres i similars	7.003	6. Ingressos d'altres valors negociables	18.512
9. Diferències de canvi negatives	27	7. Altres interessos i ingressos assimilats	8.685
		8. Diferències de canvi positives	92
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	20.259		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	469.208
11. Pèrdues procedents d'immobilitzacions	129	9. Beneficis procedents d'immobilitzacions	376
13. Despeses extraordinàries	19		
IV. RESULTATS EXTRAORDIN. POSITIUS	228		
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	468.980
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	468.980

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya

4.3.34.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95

RECURSOS

	Pressupost inicial	Ajustaments	Pressupost definitiu	Realitzat	Ajustaments	Compte d'explotació
Ingressos prestació de serveis	1.389.853	(332.052)	1.057.801	910.928	0	910.928
- Venda de serveis als departam.	1.308.983	(359.688)	949.295	876.785	0	876.785
- Serveis a tercers usuaris	25.000	0	25.000	33.986	0	33.986
- Ingressos per altres conceptes	55.870	27.636	83.506	157	0	157
Subvencions a l'explotació	20.001	121.000	141.001	132.500	0	132.500
- Subvencions oficials Generalitat	20.001	121.000	141.001	132.500	0	132.500
Treballs realitzats propi immob.	0	0	0	78.037	0	78.037
Ingressos financers	0	0	0	27.290	0	27.290
Res. extraord. i P/G vendes immob.	0	0	0	1.088	0	1.088
TOTAL RECURSOS	1.409.854	(211.052)	1.198.802	1.149.843	0	1.149.843

DOTACIONS

	Pressupost inicial	Ajustaments	Pressupost definitiu	Realitzat	Ajustaments	Compte d'explotació
Compres	90.000	0	90.000	63.576	0	63.576
- Compres d'altres aprovisionaments	90.000	0	90.000	63.576	0	63.576
Serveis exteriors	709.650	(211.052)	498.598	416.346	0	416.346
- Lloguers i cànons	175.000	(4.875)	170.125	167.840	0	167.840
- Reparació i conservació	350.000	(198.377)	151.623	34.345	0	34.345
- Serveis de professionals independ.	25.000	0	25.000	14.285	0	14.285
- Transports	8.000	0	8.000	4.694	0	4.694
- Primes d'assegurances	30.000	0	30.000	20.468	0	20.468
- Serveis bancaris i similars	150	0	150	212	0	212
- Publicitat, propaganda i RRPP	1.500	0	1.500	2.506	0	2.506
- Subministraments	100.000	(7.800)	92.200	89.652	0	89.652
- Altres serveis	20.000	0	20.000	82.344	0	82.344
Tributs	2.000	0	2.000	1.479	0	1.479
- Altres tributs	2.000	0	2.000	1.479	0	1.479
Despeses de personal	607.204	0	607.204	588.150	0	588.150
- Sous i salaris	490.204	0	490.204	467.823	0	467.823
- Seguretat social	109.000	0	109.000	110.702	0	110.702
- Altres despeses socials	8.000	0	8.000	9.625	0	9.625
Despeses financeres	1.000	0	1.000	7.031	0	7.031
Dotacions per les amortitzacions	0	0	0	0	542.241	542.241
- Amortització immob. immaterial	0	0	0	0	539.455	539.455
- Amortització immob. material	0	0	0	0	2.786	2.786
TOTAL DOTACIONS	1.409.854	(211.052)	1.198.802	1.076.582	542.241	1.618.823

RECURSOS - DOTACIONS	0	0	0	73.261	(542.241)	(468.980)
-----------------------------	----------	----------	----------	---------------	------------------	------------------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya

4.3.34.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**RECURSOS**

	Romanent any anterior	Pressupost inicial	Ajustaments	Pressupost definitiu	Realitzat
Aportacions de capital	62.862	1.595.535	(655.215)	1.003.182	1.003.182
- Aportacions de capital Generalitat	62.862	1.595.535	(655.215)	1.003.182	1.003.182
Deutes llarg termini entitats de crèdit	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
TOTAL RECURSOS	62.862	2.595.535	(655.215)	2.003.182	2.003.182

DOTACIONS

	Romanent any anterior	Pressupost inicial	Ajustaments	Pressupost definitiu	Realitzat
Invers. en edificis i altres construcc.	0	330.000	(245.000)	85.000	169.292
Inversions altre immobilitzat material	62.862	2.165.535	(410.215)	1.818.182	1.222.708
Inversions immobilitzat immaterial	0	0	100.000	100.000	99.768
Variació del capital circulant	0	100.000	(100.000)	0	0
TOTAL DOTACIONS	62.862	2.595.535	(655.215)	2.003.182	1.491.768
RECURSOS - DOTACIONS	0	0	0	0	511.414

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.35. Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.1. *Balanç de situació a 31.12.95*****ACTIU**

IMMOBILITZAT		15.715
Immobilitzacions materials	15.708	
- Instal·lacions	2.675	
- Mobiliari	9.331	
- Altre immobilitzat	8.147	
- Amortitzacions	(4.445)	
Immobilitzacions financeres	7	
- Fiances	7	
ACTIU CIRCULANT		156.054
Deutors	27.761	
- Deutors varis	26.070	
- Administracions públiques	1.691	
Tresoreria	128.293	
TOTAL ACTIU		171.769

PASSIU

FONS PROPIS		83.318
Capital subscrit	95.000	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(8.345)	
Pèrdua de l'exercici	(3.337)	
CREDITORS A CURT TERMINI		88.451
Creditors comercials	14.692	
Altres deutes no comercials	73.759	
- Administracions públiques	7.358	
- Altres deutes	66.401	
TOTAL PASSIU		171.769

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	105.097	1. Ingressos d'explotació	170.101
a) Sous, salaris i assimilats	85.311	b) Altres ingressos d'explotació- Subv.	170.101
b) Càrregues socials	19.786		
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	2.486		
5. Altres despeses d'explotació	70.059		
		I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ	7.541
6. Despeses financeres i assimilades	630	2. Ingressos financers	5.433
II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS	4.803		
		III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDIN.	2.738
10. Pèrdua procedent de l'immobilitzat	851	7. Ingressos extraordinaris	252
		IV. RESULTATS EXTRAORD. NEGATIUS	599
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	3.337
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	3.337

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95
CECAPRI Reconversió****RECURSOS**

	Pressupost	Real	Pendent
Subvencions de la Generalitat	84.260	84.260	0
Sobrant 1994	0	888	0
Ingressos financers	0	5.685	0
TOTAL RECURSOS	84.260	90.833	0

DOTACIONS

	Pressupost	Real	Desviació
Lloguers	4.830	0	4.830
Reparació i conservació	300	0	300
Assessories	7.200	4.989	2.211
Estudis	8.850	3.249	5.601
Primes d'assegurances	200	0	200
Publicitat i propaganda	600	0	600
Subministraments	700	0	700
Paqueteria i missatgeria	300	122	178
Material d'oficina	1.200	1.490	(290)
Telèfon	7.000	7.068	(68)
Viatges, dietes i locomoció	6.000	78	5.922
Neteja	1.300	0	1.300
Altres despeses	2.200	2.124	76
Tributs	200	73	127
Sous i salaris	32.580	27.597	4.983
Seguretat social	10.100	5.381	4.719
Formació personal	700	230	470
TOTAL DOTACIONS	84.260	52.401	31.859

(+) Dotació amortització

2.486

(+) Pèrdua immobilitzat material

852

TOTAL DESPESES**179.124**

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA**4.3.35.4. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95
CECAPRI Internacional****RECURSOS**

	Pressupost	Real	Pendent
Subvencions de la Generalitat	150.104	150.104	0
Sobrant 1994	0	0	0
Ingressos financers	0	0	0
TOTAL RECURSOS	150.104	150.104	0

DOTACIONS

	Pressupost	Real	Desviació
Assessories	3.839	12.265	(8.426)
Publicitat, propaganda i RP	3.000	419	2.581
Paqueteria i missatgeria	2.000	1.648	352
Viatges, dietes i locomoció	4.000	2.475	1.525
Subscripcions i publicacions	1.450	4.414	(2.964)
Altres despeses	500	3.424	(2.924)
Preparació documentació	3.500	1.625	1.875
Promoció EUA	5.000	5	4.995
Promoció Àsia	5.000	1.517	3.483
Promoció Europa	27.700	19.064	8.636
Base dades terrenys ind.	8.000	4.640	3.360
Sous i salaris	64.973	56.404	8.569
Seguretat social	20.142	14.405	5.737
Formació professional	1.000	1.080	(80)
TOTAL DOTACIONS	150.104	123.385	26.719

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE CECAPRI**RECURSOS**

Total subvencions rebudes	234.364
(+) Sobrant exercici 1994	888
(+) Ingressos financers	5.685
TOTAL RECURSOS	240.937

DOTACIONS

Remuneracions al personal	105.097
Despeses de béns corrents i serveis	70.616
Tributs	73
TOTAL DOTACIONS	175.786

Subvencions pendents d'aplicar	65.151
--------------------------------	--------

(-) Compromisos adquirits

Informe Quatreccases	2.500
Informe Estratèl	2.800
Informe Anual	3.000
Estudi Arthur Andersen	10.000
Fra. Fortune	40.000
	58.300

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Centre Català de Promoció i Reconversió Industrial, SA

4.3.35.5. *Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95*
CECAPRI Reconversió

RECURSOS

Augment capital CIDEM	35.000
TOTAL RECURSOS	35.000

DOTACIONS

Compra immobilitzat material	12.847
TOTAL DOTACIONS	12.847

Pendent d'aplicar	22.153
-------------------	--------

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.36. Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.36.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU****IMMOBILITZAT 4.295.037**

Immobilitzacions immaterials	56
- Aplicacions informàtiques	208
- Amortitzacions	(152)
Immobilitzacions materials	18.142
- Instal·lacions	9.618
- Mobiliari	5.962
- Altre immobilitzat	12.180
- Amortitzacions	(9.618)
Immobilitzacions financeres	4.476.839
- Participacions en empreses del grup i associades	6.154.095
- Compte en participació	200.000
- Crèdits a empreses del grup	617.273
- Altres crèdits	1.257.958
- Provisió per depreciació d'inversions financeres	(3.752.487)

ACTIU CIRCULANT 3.380.197

Deutors	3.225.835
- Empreses del grup i associades deutors	173.915
- Deutors varis	3.044.342
- Administracions públiques	7.578
Inversions financeres temporals	6.579
Tresoreria	147.783
TOTAL ACTIU	7.875.234

PASSIU**FONS PROPIS 4.397.390**

Capital subscrit	2.246.000
Aportacions al fons patrimonial	3.238.867
Reserves de fusió	212.495
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(1.299.972)

CREDITORS A LLARG TERMINI 1.872.525

Deutes amb entitats de crèdit	1.872.525
--------------------------------------	------------------

CREDITORS A CURT TERMINI 1.605.319

Deutes amb entitats de crèdit	1.194.905
- Préstecs i altres deutes	1.194.905
Creditors comercials	17.884
- Deutes per prestació de serveis	17.884
Altres deutes no comercials	360.176
- Administracions públiques	5.043
- Altres deutes	355.133
Provisions per a operacions de tràfic	32.354
TOTAL PASSIU	7.875.234

Nota: La suma de l'Immob. presentada per l'empresa és errònia. La xifra total d'immobilitzat és 4.495.037.

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.36.2. Compte d'explotació abreujat a 31.12.95**

DESPESES		INGRESSOS	
2. Despeses de personal	3.180	1. Ingressos d'explotació	406.054
a) Sous, salaris i assimilats	3.180	b) Altres ingressos d'explotació	406.054
3. Dotacions per a amortitz. d'immob.	57.661	- Subvencions	406.054
4. Variació de les provisions de tràfic	5.504		
5. Altres despeses d'explotació	88.790		
I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ	250.919		
6. Despeses financeres i assimilades	338.564	2. Ingressos financers	21.623
a) Per deutes amb emp. del grup i assoc.	335.799	c) Altres	21.623
c) Per altres deutes	2.765	3. Excés provisió inversions financeres	8.792
7. Variació provisions inversions financeres	775.707		
		II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	1.083.856
		III. PÈRDUES D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	832.937
10. Pèrdues procedents de l'immobilitzat	241.672	7. Ingressos extraordinaris	2.857
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	234.794	8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	6.574
		IV. RESULTATS EXTRAORDIN. NEGATIUS	467.035
		V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS	1.299.972
		VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)	1.299.972

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.36.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	Real	Pendent
Subvencions de la Generalitat	500.000	425.000	425.000
Sobrant 1993 i 1994	0	5.696	0
Ingressos financers	0	24.480	0
(retall pressupost)	(75.000)	0	0
TOTAL RECURSOS	425.000	455.176	425.000

DOTACIONS

	Pressupost	Real	Desviació
Interessos préstecs	354.400	335.799	18.601
Ints. préstecs subrogats acords Govern	45.191	46.272	(1.081)
Despeses diverses	5.409	50.568	(45.159)
Accs. promoció i reconversió ind.	20.000	0	20.000
TOTAL DOTACIONS	425.000	432.639	(7.639)

Total recursos	455.176
Total dotacions	432.639
Total pendent d'aplicar	22.537

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA**4.3.36.4. Liquidació del pressupost d'inversió a 31.12.95**

RECURSOS	Pressupost	Real
CIDEM	1.715.000	1.715.000
Romanent 1994 incorporat 1995	135.756	135.756
Venda LEDS C-4, SA	0	60.000
Liquidació Mines d'Olot	0	19.576
(retall pressupost)	(360.000)	(360.000)
TOTAL RECURSOS	1.490.756	1.570.332

DOTACIONS	Pressupost	Real
Amortitzacions	809.439	541.084
Inversions	681.317	545.000
- Inversió a TAURUS	-	150.000
- Inversió a COMFORSA	-	300.000
- Inversió a RESINAS OLOT, SA	-	95.000
TOTAL DOTACIONS	1.490.756	1.086.084

Total recursos	1.570.332
Total dotacions	1.086.084
Total pendent d'aplicar	484.248

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.3.37. Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica**4.3.37.1. Balanç de situació a 31.12.95****ACTIU**

IMMOBILITZAT		8.162
Immobilitzat immaterial	1.774	
Immobilitzat material	6.388	

ACTIU CIRCULANT 14.976

Existències	1.515
- Existències impremta	1.515
Deutors	1.388
- Altres deutors	1.048
- Administracions públiques	340
Tresoreria	11.982
- Bancs	11.932
- Caixa	50
Ajust per periodificació	91
- Ajust per periodificació	91

TOTAL ACTIU		23.138
--------------------	--	---------------

PASSIU

FONS PROPIS		6.842
Fons social	6.000	
Aportació al fons social	842	

INGRÉS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		3.525
Subv. externes al capital	2.825	
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	700	

CREDITORS A CURT TERMINI		12.771
Creditors comercials	5.232	
- Deutes per compres i serveis	5.232	
Altres deutes no comercials	7.539	
- Administracions públiques	7.539	
TOTAL PASSIU		23.138

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica

4.3.37.2. Compte d'explotació a 31.12.95

DESPESES		INGRESSOS	
3. Despeses de personal	84.803	1. Ingressos d'explotació	121.254
a) Sous i salaris	67.927	a) Import net xifra de negocis	3.639
b) Asseg. i prestacions socials	15.812	b) Subvencions corrents	117.615
c) Altres despeses socials	1.064	4. Altres ingressos d'explotació	2.306
6. Altres despeses d'explotació	39.410	a) Aportacions externes a l'explotació	1.200
a) Compres	919	b) Ingrés per serveis diversos	1.106
b) Aprovisionaments	2.624	5. Aport. exter. trans. a resultats	475
c) Serveis exteriors	29.733		
d) Altres despeses d'explotació	4.793		
e) Amortit. de l'immobilitzat immaterial	335		
f) Amortització de l'immobilitzat material	1.006		
I. APORT. FONS SOCIAL PER L'EXPL.	(178)		
		7. Altres ingressos financers	1.360
II. APORT. FONS. S. PER BEN. FINANCER	1.360		
V. APORT. FONS. S. ABANS D'IMPOSTOS	1.182		
15. Impost sobre societats	340		
VI. TOTAL APORTACIÓ AL FONS SOCIAL	842		

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica, SA**4.3.37.3. Liquidació del pressupost d'explotació a 31.12.95****RECURSOS**

	Pressupost	1995	Diferència
Ingressos d'explotació	118.615	128.220	(9.605)
- Vendes i prestacions de serveis	1.000	3.639	(2.639)
- Subv. corrents de la Generalitat de C.	117.615	117.615	0
- Aportacions externes a l'explotació		1.200	(1.200)
- Ingressos financers de dipòsits		1.360	(1.360)
- Ingrés per serveis diversos		1.106	(1.106)
- Aport. ext. capital transf. a resultats		475	(475)
- Ingr. pend. a transferir a resultats		2.825	(2.825)
TOTAL RECURSOS	118.615	128.220	(9.605)

DOTACIONS

	Pressupost	1995	Diferència
Remuneracions del personal	70.485	84.803	(14.318)
- Sous i salaris	54.993	67.927	(12.934)
- Asseg. i prestacions socials	15.492	15.812	(320)
- Altres despeses socials		1.064	(1.064)
Despeses de béns corrents i serveis	48.130	39.750	8.380
- Compres	18.600	919	17.681
- Aprovisionaments		2.624	(2.624)
- Serveis externs	29.530	29.733	(203)
- Altres despeses d'explotació		5.133	(5.133)
- Amortit. immobilitzat immaterial		335	(335)
- Amortit. immobilitzat material		1.006	(1.006)
TOTAL DOTACIONS	118.615	124.553	(5.938)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

Agència d'Avaluació de Tecnologia Mèdica

4.3.37.4. Liquidació del pressupost de capital a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost	1995	Diferència
Aportacions al fons patrimonial	6.000	6.000	0
TOTAL RECURSOS	6.000	6.000	0

DOTACIONS

	Pressupost	1995	Diferència
Inversions reals	6.000	9.504	(3.504)
- Inv. en equip procés de dades	4.500	6.605	(2.105)
- Inv. Immobilitzat immaterial	1.500	2.109	(609)
- Inv. immobilitzat mobiliari		579	(579)
- Altre immobilitzat material		211	(211)
TOTAL DOTACIONS	6.000	9.504	(3.504)

Nota: Les quantitats són en milers de pessetes

4.4. COMPTES DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS

4.4. CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS**4.4.1. Introducció i documentació rebuda**

En compliment de l'article 80 del Decret Legislatiu 9/94, de 13 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, la Sindicatura de Comptes presenta, en aquest annex i a partir de l'apartat 4.4.2.5, els Comptes de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials: Televisió de Catalunya, SA; Catalunya Ràdio, Servei de Radiodifusió de la Generalitat, SA i Principal d'Edicions, SA, corresponents a l'exercici 1995, tal com ens han estat retuts.

Els comptes esmentats són retuts a la Sindicatura a través de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'informe que anualment fa l'esmentada Corporació, per presentar la seva situació financera i patrimonial i la de les seves filials individualment i de forma consolidada, que comprèn també la liquidació dels pressupostos consolidats d'explotació i d'inversions, els comptes anuals i els informes d'auditoria realitzats.

L'any 1995 ha estat el primer d'activitat de l'editora musical Principal d'Edicions, SA, que es va constituir el 3 de setembre de 1987. El seu objecte social és la producció, reproducció i comercialització de merchandising, l'edició de llibres i tota altra classe de publicacions tant pròpies com alienes i efectuar edicions musicals.

4.4.2. Magnituds més significatives

A partir de la informació continguda en els comptes retuts, la Sindicatura ha elaborat uns quadres sobre les magnituds més significatives. Això no es pot considerar una fiscalització dels comptes ja que aquesta només es pot acomplir amb la realització dels corresponents informes puntuals de cada empresa.

4.4.2.1. Resultats de l'exercici 1995

El resultat consolidat de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials ha estat de (3.067,9) MPTA, que es desglossa de la manera següent:

Quadre 4.4.A.

Resultat de Televisió de Catalunya, SA	(2.757,2)
Resultat de Catalunya Ràdio, SRG, SA	(84,6)
Resultat de Corporació Catalana de Ràdio i Televisió	(226,1)
TOTAL	(3.067,9)

Imports en milions de pessetes

Font: Elaboració pròpia a partir dels Comptes Anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials

4.4.2.2. Finançament de les despeses de l'exercici 1995

El compte de Pèrdues i Guanyos consolidat de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, a 31.12.95 ens mostra les dades següents:

Quadre 4.4.B.

FINANÇAMENT DESPESES		CONSOLIDAT
Total despeses (I)		(37.151,7)
Finançament:		
-Ingressos propis	19.613,8	
-Subvencions d'explotació	15.444,4	
Total Ingressos (II)		35.058,2
Resultats de les activitats ordinàries (II-I)		(2.093,5)
Resultats extraordinaris		(974,4)
RESULTATS A 31.12.95		(3.067,9)

Imports en milions de pessetes

Font: Elaboració pròpia a partir dels Comptes Anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials

Aquest quadre posa de manifest que els ingressos propis consolidats de la Corporació Catalana i els de les seves filials financen el 52,7% de les despeses totals consolidades, que comparats amb els de l'any passat representen una millora de 5,4 punts sobre 100, la qual cosa ha repercutit en una millora dels resultats ja que la pèrdua ha disminuït respecte la de l'any anterior en 1.800 MPTA (vegi's quadre 4.4.D).

4.4.2.3. Balanços comparatius a 31.12.95 i 31.12.94

Les dades dels balanços de situació consolidats a 31.12.95 i 31.12.94 de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials són les següents:

Quadre 4.4.C.

	1995	%	1994	%	Dif.	%
ACTIU						
SITUACIONS TRANSIT. DE FINANÇAMENT	19.082,0	35,0	20.880,0	36,0	(1.798,0)	(8,6)
Immobilitzat material	13.026,6	23,9	17.622,2	30,4	(4.595,6)	(26,0)
Immobilitzat immaterial	9.355,4	17,1	2.974,6	5,1	6.380,8	214,5
Immobilitzat financer	1.039,8	1,9	1.348,9	2,3	(309,1)	(22,9)
Despeses amortitzables	83,7	0,1	133,4	0,2	(49,7)	(37,2)
Amortit. i provisions d'imm.	(12.950,0)	(23,7)	(11.382,2)	(19,6)	(1.567,8)	(13,7)
ACTIU IMMOBILITZAT NET	10.555,5	19,3	10.696,9	18,4	(141,4)	(1,3)
Existències	10.226,2	18,7	13.717,4	23,7	(3.491,2)	(25,4)
Deutors sector privat	7.164,9	13,1	7.014,2	12,1	70,4	1,0
Deutors sector públic	7.071,6	13,0	4.818,0	8,3	2.333,9	48,4
Tresoreria	270,4	0,5	383,1	0,7	(112,7)	(29,4)
Ajustaments periodificació	226,3	0,4	482,3	0,8	(256,0)	(53,0)
ACTIU CIRCULANT	24.959,4	45,7	26.415,0	45,6	(1.455,6)	(5,5)
TOTAL ACTIU	54.596,9	100,0	57.991,9	100,0	(3.395,0)	(5,8)
PASSIU						
Patrimoni	8.391,7	15,4	7.462,7	12,9	929,0	12,4
Aportacions pendents aplicació	---	---	7.928,0	13,7	(7.928,0)	--
Resultats ex. anteriors	(3.513,7)	(6,4)	(6.566,3)	(11,3)	3.052,6	46,4
Pèrdues i Guanyos	(3.067,9)	(5,6)	(4.866,7)	(8,4)	1.798,8	36,9
Interessos diferits	4.698,0	8,6	6.496,0	11,2	(1.798,0)	(27,6)
Desemb. pend. acc. empr. grup	22,5	-	22,5	-	0,0	-
FONS PROPIS	6.530,6	12,0	10.476,2	18,1	(3.945,6)	(37,6)
INGRESSOS A DISTRIBUIR	126,8	0,2	162,2	0,3	(35,4)	(21,8)
PRÉSTECES LLARG TERMINI	37.059,0	67,9	34.752,4	59,9	2.306,6	6,6
Préstecs	1.826,1	3,3	3.958,3	6,8	(2.132,2)	(53,8)
Creditors	7.411,7	13,6	6.249,6	10,8	1.162,1	18,5
Administracions Públiques	703,3	1,3	840,9	1,4	(137,6)	(16,3)
Ajustaments periodificació	939,4	1,7	1.552,3	2,7	(612,9)	(39,4)
CREDITORS CURT TERMINI	10.880,5	19,9	12.601,1	21,7	(1.720,6)	(13,6)
TOTAL PASSIU	54.596,9	100,0	57.991,9	100,0	(3.395,0)	(5,8)

Imports en milions de pessetes

FONT: Elaboració pròpia a partir dels Comptes Anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

En aquest quadre es mostra l'evolució del balanç de situació consolidat de la Corporació i les seves filials en els exercicis de 1994 i 1995.

A "Situacions transitòries de finançament" figura la part corresponent als exercicis 96 i 97 del contracte-programa pels exercicis 94-97 entre el Govern de la Generalitat de Catalunya i la Corporació, aprovat en sessió de Govern de 13 de juliol de 1993, amb l'objectiu d'assegurar a la Corporació i a les seves filials el restabliment del seu equilibri financer.

Les variacions més importants de l'actiu són la de l'immobilitzat material, que ha disminuït en 4.595,6 MPTA a causa del traspàs de la xarxa al Centre de Telecomunicacions de la Generalitat l'1 de gener de 1995; la de l'immobilitzat immaterial per l'activació de part del cost de les produccions externes de TVC realitzades en anys anteriors i per la producció de programes dramàtics realitzats durant 1995. Paral·lelament a l'activació del Fons de produccions de TVC s'ha modificat el criteri d'amortització, fixant-se un 20% anual des de la data de producció.

De l'evolució de la resta de partides de l'actiu cal destacar la disminució d'existències generada en bona part per l'activació del Fons de produccions de producció externa de TVC, SA, ja esmentat; l'increment del sector públic per la subvenció de la Generalitat pendent de cobrament, que ha passat de 4.530,7 MPTA a 5.336,8 MPTA, i pel deute del Centre de Telecomunicacions de la Generalitat amb la CCRTV de 1.526,8 MPTA.

De l'evolució del passiu l'aspecte més destacable és el moviment que hi ha hagut en els Fons propis per l'aplicació de les aportacions d'exercicis anteriors a ampliacions de capital a les Societats i pel traspàs de la xarxa de centres emissors i reemissors al Centre de Telecomunicacions de la Generalitat, amb contrapartida a comptes de patrimoni. Aquesta operació ha significat una disminució patrimonial de 2.533 MPTA.

4.4.2.4. Estat de resultats comparatius exercicis 1995 i 1994**Quadre 4.4.D.**

	1995	%	1994	%	Dif.	%
Vendes i prestacions serveis	17.191,8	49,5	14.086,5	47,2	3.105,3	22,0
+ Var. exist. productes acabats	(2,6)	-	(9,0)	-	6,4	71,1
+ Altres ingressos explotació	773,8	2,2	252,4	0,8	521,4	206,5
+ Treballs per a l'immobilitzat	1.312,5	3,8	614,7	2,1	697,8	113,5
+ Subvenció explotació	15.444,4	44,5	14.882,2	49,9	562,2	3,7
= PRODUCCIÓ O VENDA DE MERCADERIES I SUBVENCIONS	34.719,9	100,0	29.826,8	100,0	4.893,1	16,4
- Aprovisionaments	10.915,0	31,4	12.172,5	40,8	(1.257,5)	(10,3)
- Reducció d'existències	1.243,6	3,6	545,5	1,8	698,1	127,9
- Altres despeses explotació	7.072,4	20,4	5.886,8	19,8	1.185,6	20,1
- Despeses personal	11.493,4	33,1	11.360,4	38,1	133,0	1,1
= CONSUMS I DESPESES D'EXPLOTACIÓ	30.724,4	88,5	29.965,2	100,5	759,2	2,5
= RESULTAT ECONÒMIC BRUT EXPLOT.	3.995,5	11,5	(138,4)	(0,5)	4.133,9	-
- Dotació amortitzacions	2.239,3	6,4	1.479,3	5,0	760,0	51,3
- Dot. neta previsions i prov.	96,3	0,3	80,2	0,3	16,1	20,0
= RESULTAT ECONÒMIC NET EXPLOT.	1.659,9	4,8	(1.697,9)	(5,8)	3.357,8	-
+ Ingressos financers	338,1	1,0	478,1	1,6	(140,0)	(29,2)
- Despeses financeres	(4.091,5)	(11,8)	(3.634,2)	(12,2)	457,3	12,5
+ Resultats extraordinaris	(974,4)	(2,8)	(12,7)	-	(961,7)	-
= RESULTAT NET TOTAL	(3.067,9)	(8,8)	(4.866,7)	(16,4)	1.798,8	36,9

Imports en milions de pessetes

Font:Elaboració pròpia a partir dels comptes de pèrdues i guanys consolidats de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials

D'aquest quadre se'n dedueix que vendes i prestació de serveis ha augmentat en un 22%, principalment per l'increment dels ingressos publicitaris de TVC. També és molt important en termes relatius la variació d'Altres ingressos d'explotació per la venda de programes de TVC i la de Treballs per a l'immobilitzat per l'increment en la realització de programes dramàtics de TVC.

Pel que fa a les despeses destaca la reducció dels aprovisionaments i l'augment d'Altres despeses d'explotació, així com l'augment de la dotació d'amortitzacions.

Les despeses de personal s'han incrementat amb respecte a les de l'exercici 1993 en l'1,5% en termes absoluts, tot i que aquesta comparació no és vàlida, ja que TVC ha realitzat un canvi de criteri en la comptabilització de les despeses de personal dels artistes contractats laboralment. Mentre que l'exercici 1994 aquesta despesa era registrada com a despesa de personal, l'any 1995 s'ha classificat com a serveis exteriors.

Com a conseqüència de l'increment dels préstecs bancaris, les despeses financeres s'han incrementat fins a 4.091,5 MPTA i representen l'11,8 % de la xifra de producció o vendes i subvencions.

4.4.2.5. Balanç de Situació consolidat a 31.12.95**ACTIU**

<u>Situacions Transitòries de finançament</u>		19.082.000
<u>Immobilitzat</u>		10.555.674
- Immobilitzat material	5.037.648	
- Immobilitzat immaterial	4.394.499	
- Immobilitzat financer	1.039.817	
- Despeses amortitzables	83.710	
<u>Realitzable</u>		24.462.647
- Tresoreria Generalitat	5.336.800	
- Existències	10.226.170	
- Deutors	8.819.294	
- Inversions financeres permanents	80.383	
<u>Disponible</u>		270.356
- Comptes financers	270.356	
<u>Ajustaments per periodificació</u>		226.257
- Despeses anticipades	226.257	
TOTAL		54.596.934

PASSIU

<u>Recursos permanents</u>		43.589.592
- Patrimoni	8.391.660	
- Aportacions pendants d'aplicació	0	
- Resultats d'exercicis anteriors	(3.513.727)	
- Pèrdues i guanys	(3.067.886)	
- Interessos diferits	4.698.000	
- Desemborsament pendent acc. Emp.Grup	22.500	
- Préstecs inversions	37.059.045	
<u>Ingressos a distribuir</u>		46.913
<u>Exigible</u>		9.941.159
- Deutes a curt termini	9.941.159	
<u>Provisions</u>		79.908
<u>Ajustaments per periodificació</u>		939.362
- Ingressos anticipats	939.362	
TOTAL		54.596.934

Imports en milers de pessetes

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.2.6. Compte de Pèrdues i Guanys consolidat a 31.12.95**Haver**

Vendes i prestació de serveis	17.191.819
Increment d'existències	(2.592)
Treballs per a l'immobilitzat immaterial	1.312.534
Ingressos accessoris a l'explotació	768.837
Subvencions a l'explotació	15.444.412
Provisió per insolvències aplicades	5.018
Ingressos financers i diferències positives de canvi	338.139
Beneficis i ingressos extraordinaris	426.548
Pèrdua de l'exercici	3.067.886
TOTAL	38.552.601

Deure

Aprovisionaments	10.915.043
Reducció d'existències	1.243.635
Despeses de personal	11.493.363
Amortitzacions d'immobilitzat	2.239.321
Provisions per insolvències	96.291
Altres despeses d'explotació	7.072.432
Despeses financeres i diferències de canvi	4.091.613
Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	1.400.903
TOTAL	38.552.601

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.2.7. Liquidació del Pressupost d'Explotació consolidat a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Drets Liquidats	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Vendes i ingressos per nat.:</u>	15.516.180	(37.362)	15.478.818	17.191.819	(1.713.001)	(11)
- Publicitat	11.755.695	0	11.755.695	13.699.909	(1.944.214)	(17)
- Altres vendes	3.022.096	0	3.022.096	3.208.639	(186.543)	(6)
- Venda de serveis	738.389	(37.362)	701.027	283.271	417.756	60
<u>Variació d'existències:</u>	150.850	0	150.850	(1.201.482)	1.352.332	896
- Variació d'existències	150.850	0	150.850	(1.201.482)	1.352.332	896
<u>Treballs realitzats immob:</u>	0	0	0	1.312.534	(1.312.534)	-
- Treballs realitzats empresa	0	0	0	1.312.534	(1.312.534)	-
<u>Subvencions a l'explotació:</u>	13.844.000	1.571.588	15.415.588	15.595.984	(180.396)	(1)
- Subvenció de la Generalitat	13.844.000	(521.000)(2)	13.323.000	13.503.396	(180.396)	(1)
- Contracte Programa i altres	0	2.092.588(1)	2.092.588	2.092.588	0	-
<u>Ingressos per serveis diversos:</u>	105.050	37.362	142.412	768.837	(626.425)	(440)
-Ingressos per serveis diversos	105.050	37.362	142.412	768.837	(626.425)	(440)
<u>Ingressos financers:</u>	152.000	0	152.000	338.138	(186.138)	(122)
- Altres ingressos	42.000	0	42.000	190.223	(148.223)	(353)
- Dif. posit. canvi	110.000	0	110.000	147.915	(37.915)	(34)
TOTAL	29.768.080	1.571.588	31.339.668	34.005.830	(2.666.162)	(9)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

(1) D'aquest import, 1.798 MPTA corresponen al Contracte programa

(2) Modificació realitzada pel Departament de Presidència

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Obligacions Realitzades	Saldo Pressupost	% Desviació
Compres:	9.137.339	126.588	9.263.927	10.956.820	(1.692.893)	(18)
- Mercaderies	466.170	0	466.170	384.153	82.017	18
- Productes acabats	6.285.425	294.588	6.580.013	8.481.972	(1.901.959)	(29)
- Elem. i conj. incorp.	2.385.744	(168.000)	2.217.744	2.090.695	127.049	6
Serveis Exteriors:	6.775.046	(121.000)	6.654.046	7.052.751	(398.705)	(6)
- Lloguers	1.224.503	0	1.224.503	1.243.604	(19.101)	(2)
- Cons. i reparació	248.663	0	248.663	166.350	82.313	33
- Serv. Empr. i Prof.	1.809.601	(121.000)	1.688.601	2.801.995	(1.113.394)	(66)
- Transports	66.181	0	66.181	63.713	2.468	4
- Primes d'assegurança	97.760	0	97.760	173.156	(75.396)	(77)
- Serveis banc. i sim.	46.100	0	46.100	32.760	13.340	29
- Public. i rel. public.	898.692	0	898.692	839.094	59.598	7
- Sum. com. i enll.	1.862.469	0	1.862.469	1.253.830	608.639	33
- Altres serveis	521.077	0	521.077	478.249	42.828	8
Tributs:	13.565	0	13.565	22.627	(9.062)	(67)
- Altres Tributs	13.565	0	13.565	22.627	(9.062)	(67)
Despeses de personal:	11.279.555	0	11.279.555	11.493.362	(213.807)	(2)
- Sous i salaris	8.799.998	0	8.799.998	9.089.095	(289.097)	(3)
- Seguretat Social	2.275.284	0	2.275.284	2.221.271	54.013	2
- Aport. Comp. Pensions	2.750	0	2.750	2.750	0	0
- Altres desp. socials	201.523	0	201.523	180.246	21.277	11
Despeses financeres:	2.321.725	1.566.000(1)	3.887.725	4.091.636	(203.911)	(5)
- Interes. préstecs	2.161.000	1.566.000	3.727.000	3.796.916	(69.916)	(2)
- Dif. negativ. de canvi	110.625	0	110.625	205.332	(94.707)	(86)
- Desp. Form. i Can. Deute	50.100	0	50.100	89.388	(39.288)	(78)
Altres càrrecs d'explotació:	240.850	0	240.850	91.272	149.578	62
- Altres càrrecs d'explotació	150.850	0	150.850	0	150.850	100
- Provisions diverses	90.000	0	90.000	91.272	(1.272)	(1)
TOTAL	29.768.080	1.571.588	31.339.668	33.708.468	(2.368.800)	(8)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

(1) Aquest import són els interessos reals del Contracte programa

4.4.2.8. Pressupost d'Explotació consolidat. Liquidació integrada a 31.12.95

INGRESSOS	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Compte d'Explotació
Subvenció pressupost	13.844.000	13.503.396	(151.572)	13.351.824
Contracte programa	1.798.000	2.092.588	0	2.092.588
Ingressos propis	15.773.230	18.298.794	426.548	18.725.342
Variació existències	150.850	(1.201.482)	0	(1.201.482)
Resultats exercici	0	0	3.067.886	3.067.886
Treballs realitzats empresa	0	1.312.534	0	1.312.534
TOTAL	31.566.080	34.005.830	3.342.862	37.348.692
DESPESES	Pressupost definitiu	Obligacions realitzades	Ajustaments	Compte d'Explotació
<u>C.Catalana de Ràdio i Televisió</u>	5.383.000	5.203.823	256.505	5.460.328
- Serveis exteriors	630.462	565.638	0	565.638
- Tributs i taxes	1.000	1.905	0	1.905
- Despeses personal	742.038	808.105	0	808.105
- Despeses financeres	4.009.500	3.828.175	0	3.828.175
- Amortitzacions	0	0	226.086	226.086
- Altres càrrecs explotació	0	0	30.419	30.419
<u>Televisió de Catalunya, S.A.</u>	23.287.673	25.615.723	3.297.551	28.913.274
- Compres	9.072.529	10.896.177	0	10.896.177
- Serveis exteriors	5.169.551	5.470.790	0	5.470.790
- Tributs i taxes	9.915	18.218	0	18.218
- Despeses personal	8.685.678	8.881.633	0	8.881.633
- Despeses financeres	110.000	263.312	0	263.312
- Amortitzacions	0	0	1.958.026	1.958.026
- Altres càrrecs explotació	240.000	85.593	1.339.525	1.425.118
<u>Catalunya Ràdio SRG, S.A.</u>	2.891.907	2.886.885	86.168	2.973.053
- Compres	64.810	60.643	0	60.643
- Serveis exteriors	971.533	1.014.286	0	1.014.286
- Tributs i taxes	2.650	2.504	0	2.504
- Despeses personal	1.851.839	1.803.624	0	1.803.624
- Despeses financeres	225	149	0	149
- Amortitzacions	0	0	55.209	55.209
- Altres càrrecs explotació	850	5.679	30.959	36.638
<u>Principal d'Edicions, S.A.</u>	3.500	2.037	0	2.037
- Serveis Exteriors	3.500	2.037	0	2.037
TOTAL	31.566.080	33.708.468	3.640.224	37.348.692

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.2.9. Liquidació del Pressupost de Capital Consolidat de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials Exercici 1995

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Drets Liquidats	Partides Patrimonials	Total	
<u>Patrimoni:</u>							
- Patrimoni	642.000	0	642.000	642.000	0	642.000	0
<u>Aportacions capital:</u>							
- Aportacions capital	1.775.000	0	1.775.000	1.775.000	0	1.775.000	
<u>Ingressos financers:</u>							
- Ing. derivats op.financ	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0
<u>Variació Fons de Maniobra:</u>							
- Variació Fons de Maniobra E.	150.850	0	150.850	0	150.850	150.850	0
TOTAL	6.567.850	0	6.567.850	6.417.000	150.850	6.567.850	0

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Inversions Realitzades	Partides Patrimonials	Total	
<u>Capital:</u>							
- Capital social (Ampliació)	1.932.000	0	1.932.000	0	0	0	1.932.000
<u>Préstecs rebuts:</u>							
- Amortització préstecs	2.694.000	0	2.694.000	2.693.399	0	2.693.399	601
<u>Immobilitzat immaterial:</u>							
- Aplicacions informàtiques	42.000	0	42.000	49.012	0	49.012	(7.012)
<u>Immobilitzat material:</u>							
- Edificis i altres construcc.	162.000	0	162.000	0	0	0	162.000
- Instal.complexes especial.	428.000	0	428.000	409.716	0	409.716	18.284
- Maquinària i instal·lacions	96.000	0	96.000	293.661	0	293.661	(197.661)
- Mobiliari	19.000	0	19.000	29.781	0	29.781	(10.781)
- Equips d'informàtica	100.000	0	100.000	122.308	0	122.308	(22.308)
- Elements de transport	11.000	0	11.000	39.303	0	39.303	(28.303)
- Altre immobilitzat material	20.000	0	20.000	3.559	0	3.599	16.441
<u>Inversions financ.permanents:</u>							
- Fons maniobra a TVC Cap.	913.000	0	913.000	1.877.689	0	1.877.689	(964.689)
<u>Fons de Maniobra:</u>							
- Fons maniobra de TVC,SA E	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
- Fons maniobra CR.SRG,SA E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	6.567.850	0	6.567.850	5.518.428	150.850	5.669.278	898.572

Les quantitats són en milers de pessetes

Font: Ampliació a l'Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.2.10. Pressupost del Programa d'Inversions Consolidat. Liquidació integrada a 31.12.95

INGRESSOS	Pressupost definitiu	Drets Liquidats
Pressupost 1982-1994	38.650.697	39.631.697
Pressupost 1995	6.567.850	6.567.850
Variació fons maniobra pres. 1989-1994	0	(1.069.600)
Fons Patrimonial	0	(7.478.203)
Resultats Exercicis anteriors	0	(3.513.727)
Resultats Exercici	0	(3.067.886)
Amortització Crèdits	0	(6.587.539)
Subv. Altres Adm. Públiques	0	5.252
Crèdit Llarg Contracte Programa	0	14.384.000
TOTAL	45.218.547	38.871.844
IMMOBILITZAT		10.553.174
- Immobilitzat Corporació Catalana RTV	920.850	
- Immobilitzat Televisió de Catalunya, S.A.	9.293.413	
- Immobilitzat Catalunya Ràdio SRG, S.A.	338.911	
SITUACIONS TRANS. FINANÇAMENT	19.082.000	19.082.000
EXIGIBLE A LLARG	(4.842.069)	(4.842.069)
FONS DE MANIOBRA		14.078.739
- Disponible	270.356	
- Realitzable	24.688.904	
- Exigible a curt	(10.880.521)	
TOTAL		38.871.844

Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.3. Corporació Catalana de Ràdio i Televisió**4.4.3.1. Balanç de Situació a 31.12.95****ACTIU**

<u>Situacions Transitòries de finançament</u>		19.082.000
<u>Immobilitzat</u>		26.439.374
- Immobilitzat material	719.889	
- Immobilitzat immaterial	135.337	
- Immobilitzat financer	25.584.148	
<u>Realitzable</u>		6.910.711
- Tresoreria Generalitat	5.336.800	
- Deutors	1.573.911	
<u>Disponible</u>		9.627
- Comptes financers	9.627	
<u>Ajustaments per periodificació</u>		15.474
- Despeses anticipades	15.474	
TOTAL		52.457.186

PASSIU

<u>Recursos permanents</u>		51.072.949
- Patrimoni	8.389.160	
- Aportacions pendents d'aplicació	0	
- Resultats d'exercicis anteriors	1.130.330	
- Pèrdues i guanys	(226.086)	
- Préstecs inversions	37.059.045	
- Interessos diferits	4.698.000	
- Desemborsaments pendent acc. Emp.Grup	22.500	
<u>Exigible</u>		1.384.237
- Deutes a curt termini	1.384.237	
TOTAL		52.457.186

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió.

4.4.3.2. Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95**Haver**

Vendes i prestació de serveis	409.449
Treballs per a l'immobilitat	29.726
Ingressos accessoris a l'explotació	24.642
Subvencions Pressupost d'explotació	2.880.428
Subvencions Contracte Programa	1.798.000
Ingressos financers i dif. de canvi positives	91.266
Beneficis i ingressos extraordinaris	2.894
Pèrdua de l'exercici	226.086
TOTAL	5.462.491

Deure

Despeses de personal	808.105
Amortitzacions d'immobilitzat	226.086
Altres despeses d'explotació	569.706
Despeses financeres	3.828.175
Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	30.419
TOTAL	5.462.491

Imports en milers de pessetes.

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió

4.4.3.3. Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Drets Liquidats	Saldo Pressupost	% Desviació
Vendes i ingressos per nat.:	200.000	0	200.000	409.449	(209.449)	(105)
- Venda de serveis	200.000	0	200.000	409.449	(209.449)	(105)
Treballs realit. immob.:	0	0	0	29.726	(29.726)	-
- Treballs realitzats empresa	0	0	0	29.726	(29.726)	-
Subvencions a l'explotació:	3.385.000(2)	1.445.000	4.830.000	4.830.000	0	0
- Subvenció de la Generalitat	3.385.000	(353.000)(3)	3.032.000	3.032.000	0	0
- Contracte Programa	0	1.798.000(1)	1.798.000	1.798.000	0	0
Ingressos per serv. diversos:	0	0	0	24.642	(24.642)	-
- Ingressos per serv. div.	0	0	0	24.642	(24.642)	-
Ingressos financers:	0	0	0	91.266	(91.266)	-
- Altres ingressos	0	0	0	91.261	(91.261)	-
- Dif. posit. canvi	0	0	0	5	(5)	-
TOTAL	3.585.000	1.445.000	5.030.000	5.385.083	(355.083)	(7)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

(1) Aquest import figura en el Pressupost aprovat pel Parlament com a partida a part.

(2) Al pressupost aprovat pel Parlament apareixen com a Subvencions d'explotació 13.844 MPTA i com a Transferències a les societats dins el pressupost de despeses 10.459 MPTA. La diferència entre ambdós imports és la subvenció que correspon a la CCRTV.

(3) Ajustament pressupostari del Departament de Presidència.

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Obligacions Realitzades	Saldo Pressupost	% Desviació
Serveis Exteriors:	630.462	(121.000)	509.462	567.801	(58.339)	(11)
- Lloguers	199.679	0	199.679	148.106	51.573	26
- Cons. i reparació	52.050	0	52.050	40.482	11.568	22
- Serv. Empr. i Prof.	182.102	(121.000)	61.102	167.781	(106.679)	(175)
- Transports	2.455	0	2.455	2.516	(61)	(2)
- Primes d'assegurança	18.150	0	18.150	81.427	(63.277)	(349)
- Serveis banc. i sim.	500	0	500	245	255	51
- Public. i rel. public.	63.023	0	63.023	46.750	16.273	26
- Sum. com. i enll.	43.285	0	43.285	17.081	26.204	61
- Altres serveis	69.218	0	69.218	63.413	5.805	8
Tributs:	1.000	0	1.000	1.905	(905)	(91)
- Altres Tributs	1.000	0	1.000	1.905	(905)	(91)
Despeses de personal:	742.038	0	742.038	808.105	(66.067)	(9)
- Sous i salaris	604.650	0	604.650	641.446	(36.796)	(6)
- Seguretat Social	113.912	0	113.912	109.045	4.867	4
- Altres desp. socials	23.476	0	23.476	57.614	(34.138)	(145)
Despeses financeres:	2.211.500	1.566.000(1)	3.777.500	3.828.175	(50.675)	(1)
- Interes. préstecs	2.161.000	1.566.000	3.727.000	3.738.790	(11.790)	0
- Dif. negativ. de canvi	500	0	500	19	481	96
- Desp. Form. i Can. Deute	50.000	0	50.000	89.366	(39.366)	(79)
TOTAL	3.585.000	1.445.000	5.030.000	5.205.986	(175.986)	(3)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

- (1) Aquest import figura en el pressupost aprovat pel Parlament com a partida a part per 1.798 MPTA d'acord amb el Contracte programa. Els 1.566 MPTA corresponen als interessos reals dels préstecs inclosos al Contracte programa. Per tant, es genera un romanent de 232 MPTA.

4.4.3.4. Liquidació del Pressupost de Capital de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió Exercici 1995

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Drets Liquidats	Partides Patrimonials	Total	
<u>Patrimoni:</u>							
- Patrimoni	642.000	0	642.000	642.000	0	642.000	0
<u>Aportacions Capital</u>							
- Aportacions Capital	1.775.000	0	1.175.000	1.775.000	0	1.775.000	0
<u>Ingressos Financers:</u>							
- Ing. derivats op.financ	4.000.000	0	4.000.000	594.000	3.406.000	4.000.000	0
TOTAL	6.417.000	0	6.417.000	3.011.000	3.406.000	6.417.000	0

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Inversions Realitzades	Partides Patrimonials	Total	
<u>Préstecs rebuts:</u>							
- Amortització préstecs	2.694.000	0	2.694.000	2.693.399	0	2.693.399	601
<u>Immobilitzat immaterial:</u>							
- Aplicacions informàtiques	42.000	0	42.000	49.012	0	49.012	(7.012)
<u>Immobilitzat material:</u>							
- Edificis i altres construcc.	150.000	0	150.000	0	0	0	150.000
- Maquinària i instal·lacions	15.000	0	15.000	11.644	0	11.644	3.356
- Mobiliari	5.000	0	5.000	6.683	0	6.683	(1.683)
- Equips d'informàtica	100.000	0	100.000	108.215	0	108.215	(8.215)
- Elements de transport	5.000	0	5.000	8.850	0	8.850	(3.850)
<u>Inversions financ.permanents:</u>							
- Aport.a Compte Capital TVC	2.292.000	0	2.292.000	0	2.292.000	2.292.000	0
- Aport.a Compte Capital CR	201.000	0	201.000	0	201.000	201.000	0
- Fons maniobra a TVC	913.000	0	913.000	0	913.000	913.000	0
TOTAL	6.417.000	0	6.417.000	2.877.803	3.406.000	6.283.803	133.197

Les quantitats són en milers de pessetes

Font: Ampliació a l'Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.4. Televisió de Catalunya, SA**4.4.4.1. Balanç de Situació a 31.12.95****ACTIU**

<u>Immobilitzat</u>		9.293.413
- Immobilitzat material	3.981.525	
- Immobilitzat immaterial	4.259.162	
- Immobilitzat financer	969.716	
- Despeses amortitzables	83.010	
<u>Realitzable</u>		17.117.724
- Existències	10.224.398	
- Deutors	6.812.943	
- Inversions financeres permanents	80.383	
<u>Disponible</u>		106.162
- Comptes financers	106.162	
<u>Ajustaments per periodificació</u>		197.090
- Despeses anticipades	197.090	
TOTAL		26.714.389

PASSIU

<u>Fons propis</u>		17.171.736
- Capital social	24.401.530	
- Aportacions pendents d'aplicació	0	
- Resultats d'exercicis anteriors	(4.472.541)	
- Pèrdues i guanys	(2.757.253)	
<u>Ingressos a distribuir</u>		46.913
Subvencions de capital	5.252	
Diferències de canvi positives	41.661	
<u>Exigible</u>		8.478.090
- Deutes a curt termini	8.478.090	
<u>Provisions</u>		79.908
<u>Ajustaments per periodificació</u>		937.742
- Ingressos anticipats	937.742	
TOTAL		26.714.389

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Televisió de Catalunya, SA

4.4.4.2. Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95**Haver**

Vendes i prestació de serveis	16.275.516
Treballs per a l'immobilitzat	1.282.808
Ingressos accessoris a l'explotació	707.096
Subvencions a l'explotació	8.808.767
Provisions per insolvències aplicades	5.018
Ingressos financers i dif. de canvi positives	233.568
Beneficis i ingressos extraordinaris	421.681
Pèrdua de l'exercici	2.757.253
TOTAL	30.491.707

Deure

Aprovisionaments	10.854.633
Reducció d'existències	1.243.635
Despeses de personal	8.888.227
Amortitzacions d'immobilitzat	1.958.026
Provisions per insolvències	90.612
Altres despeses d'explotació	5.853.738
Despeses financeres i dif. de canvi negatives	263.311
Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	1.339.525
TOTAL	30.491.707

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Televisió de Catalunya, SA

4.4.4.3. Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Drets Liquidats	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Vendes i ingressos per nat.:</u>	14.388.623	0	14.388.623	16.275.516	(1.886.893)	(13)
- Publicitat	10.867.000	0	10.867.000	12.787.136	(1.920.136)	(18)
- Altres vendes	3.020.596	0	3.020.596	3.208.868	(188.272)	(6)
- Venda de serveis	501.027	0	501.027	279.512	221.515	44
<u>Variació d'existències:</u>	150.000	0	150.000	(1.198.890)	1.348.890	899
- Variació d'existències	150.000	0	150.000	(1.198.890)	1.348.890	899
<u>Treballs realitz. immob.:</u>	0	0	0	1.282.808	(1.282.808)	-
- Treballs realitzats empresa	0	0	0	1.282.808	(1.282.808)	-
<u>Subvencions a l'explotació:</u>	8.504.000	126.588	8.630.588	8.808.767	(178.179)	(2)
- Subvenció de la Generalitat	8.504.000	(168.000)	8.336.000	8.514.179	(178.179)	(2)
- Altres subvencions	0	294.588	294.588	294.588	0	0
<u>Ingressos per serveis diversos:</u>	105.050	0	105.050	707.096	(602.046)	(573)
- Ingressos per serveis diversos	105.050	0	105.050	707.096	(602.046)	(573)
<u>Ingressos financers:</u>	140.000	0	140.000	233.567	(93.567)	(67)
- Altres ingressos	30.000	0	30.000	85.662	(55.662)	(186)
- Dif. posit. canvi	110.000	0	110.000	147.905	(37.905)	(34)
TOTAL	23.287.673	126.588	23.414.261	26.108.864	(2.694.603)	(12)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 01/96 — VOL. 4

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Obligacions Realitzades	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Compres:</u>	9.072.529	126.588	9.199.117	10.896.177	(1.697.060)	(18)
- Mercaderies	440.280	0	440.280	366.387	73.893	17
- Productes acabats	6.254.535	294.588	6.549.123	8.448.841	(1.899.718)	(29)
- Elem. i conj. incorp.	2.377.714	(168.000)	2.209.714	2.080.949	128.765	6
<u>Serveis Exteriors:</u>	5.169.551	0	5.169.551	5.838.720	(669.169)	(13)
- Lloguers	865.694	0	865.694	972.854	(107.160)	(12)
- Cons. i reparació	173.065	0	173.065	102.826	70.239	41
- Serv. Empr. i Prof.	1.176.966	0	1.176.966	2.485.567	(1.308.601)	(111)
- Transports	58.071	0	58.071	55.830	2.241	4
- Primes d'assegurança	73.060	0	73.060	91.089	(18.029)	(25)
- Serveis banc. i sim.	45.050	0	45.050	31.837	13.213	29
- Public. i rel. public.	780.449	0	780.449	744.546	35.903	5
- Sum. com. i enll.	1.602.046	0	1.602.046	987.935	614.111	38
- Altres serveis	395.150	0	395.150	366.236	28.914	7
<u>Tributs:</u>	9.915	0	9.915	18.218	(8.303)	(84)
- Altres Tributs	9.915	0	9.915	18.218	(8.303)	(84)
<u>Despeses de personal:</u>	8.685.678	0	8.685.678	8.888.227	(202.549)	(2)
- Sous i salaris	6.765.442	0	6.765.442	7.049.021	(283.579)	(4)
- Seguretat Social	1.750.229	0	1.750.229	1.714.475	35.754	2
- Altres desp. socials	170.007	0	170.007	124.731	45.276	27
<u>Despeses financeres:</u>	110.000	0	110.000	263.312	(153.312)	(139)
- Interes. préstecs	0	0	0	58.126	(58.126)	-
- Dif. negativ. de canvi	110.000	0	110.000	205.186	(95.186)	(87)
- Altres desp. financ.	0	0	0	0	0	-
<u>Altres càrrecs d'explotació:</u>	240.000	0	240.000	85.593	154.407	64
- Altres càrrecs d'explotació	150.000	0	150.000	0	150.000	100
- Provisions diverses	90.000	0	90.000	85.593	4.407	5
TOTAL	23.287.673	126.588	23.414.261	25.990.247	(2.575.986)	(11)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

4.4.4.4. Liquidació del Pressupost de Capital de Televisió de Catalunya, SA Exercici 1995

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Drets Liquidats	Partides Patrimonials	Total	
<u>Aportac. al Fons Patrimonial:</u>							
- De la CC/RTV	360.000	0	360.000	360.000	0	360.000	0
- De la CC/RTV (Capital Soc.)	1.932.000	0	1.932.000	1.932.000	0	1.932.000	0
<u>Variació Fons de Maniobra:</u>							
- Variació Fons Maniobra V E	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000	0
- Variació Fons Maniobra C	913.000	0	913.000	913.000	0	913.000	0
TOTAL	3.355.000	0	3.355.000	3.205.000	150.000	3.355.000	0

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Inversions Realitzades	Partides Patrimonials	Total	
<u>Capital:</u>							
-Capital social (Ampliació)	1.932.000	0	1.932.000	0	0	0	1.932.000
<u>Immobilitzat material:</u>							
- Edificis i altres construcc.	12.000	0	12.000	0	0	0	12.000
- Instal.complexes especial.	290.000	0	290.000	263.726	0	263.726	26.274
- Maquinària i instal·lacions	46.000	0	46.000	254.035	0	254.035	(208.035)
- Mobiliari	6.000	0	6.000	9.781	0	9.781	(3.781)
- Equips d'informàtica	0	0	0	14.093	0	14.093	(14.093)
- Elements de transport	6.000	0	6.000	25.874	0	25.874	(19.874)
<u>Fons de Maniobra :</u>							
- Fons maniobra deTVC,SA	1.063.000	0	1.063.000	1.877.689	150.000	2.027.689	(964.689)
TOTAL	3.355.000	0	3.355.000	2.445.198	150.000	2.595.198	759.802

Les quantitats són en milers de pessetes

Font: Ampliació a l'Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.5. Catalunya Ràdio, SRG, SA**4.4.5.1. *Balanç de Situació a 31.12.95*****ACTIU**

<u>Immobilitzat</u>		338.211
- Immobilitzat material	336.234	
- Immobilitzat financer	1.977	
<u>Despeses a distribuir</u>		700
- Altres despeses amortitzables	700	
<u>Realitzable</u>		789.098
- Existències	1.772	
- Deutors	787.326	
<u>Disponible</u>		150.797
- Comptes financers	150.797	
<u>Ajustaments per periodificació</u>		13.693
- Despeses anticipades	13.693	
TOTAL		1.292.499

PASSIU

<u>Fons propis</u>		858.706
- Capital social	1.114.494	
- Aportacions pendents d'aplicació	0	
- Resultats d'exercicis anteriors	(171.198)	
- Pèrdues i guanys	(84.590)	
<u>Exigible</u>		432.173
- Deutes a curt termini	432.173	
<u>Ajustaments per periodificació</u>		1.620
- Ingressos anticipats	1.620	
TOTAL		1.292.499

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Catalunya Ràdio, SRG, SA

4.4.5.2. Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95**Haver**

Vendes i prestació de serveis	931.466
Increment d'existències	(2.592)
Ingressos accessoris a l'explotació	37.685
Subvencions a l'explotació	1.955.217
Ingressos financers i dif. de canvi positives	13.225
Beneficis i ingressos extraordinaris	1.973
Pèrdua de l'exercici	84.590
TOTAL	3.021.564

Deure

Aprovisionaments	60.410
Despeses de personal	1.803.625
Amortitzacions d'immobilitzat	55.209
Provisions per insolvències	5.679
Altres despeses d'explotació	1.065.555
Diferències de canvi negatives	127
Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis	30.959
TOTAL	3.021.564

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Catalunya Ràdio, SRG, SA

4.4.5.3. Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Drets Liquidats	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Vendes i ingressos per nat.:</u>	926.057	(37.362)	888.695	931.466	(42.771)	(5)
- Publicitat	888.695	0	888.695	927.694	(38.999)	(4)
- Altres vendes	0	0	0	618	(618)	-
- Venda de serveis	37.362	(37.362)	0	3.154	(3.154)	(8)
<u>Variació d'existències:</u>	850	0	850	(2.592)	3.442	405
- Variació d'existències	850	0	850	(2.592)	3.442	405
<u>Subvencions a l'explotació:</u>	1.953.000	0	1.953.000	1.955.217	(2.217)	0
- Subvenció de la Generalitat	1.953.000	0	1.953.000	1.955.217	(2.217)	0
<u>Ingressos per serv. divers:</u>	0	37.362	37.362	37.685	(323)	-
- Ingressos per serv. div.	0	37.362	37.362	37.685	(323)	-
<u>Ingressos financers:</u>	12.000	0	12.000	13.225	(1.225)	(10)
- Altres ingressos	12.000	0	12.000	13.220	(1.220)	(10)
- Dif. posit. canvi	0	0	0	5	(5)	-
TOTAL	2.891.907	0	2.891.907	2.935.001	(43.094)	(1)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Obligacions Realitzades	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Compres:</u>	64.810	0	64.810	60.643	4.167	6
- Mercaderies	25.890	0	25.890	17.766	8.124	31
- Productes acabats	30.890	0	30.890	33.131	(2.241)	(7)
- Elem. i conj. incorp.	8.030	0	8.030	9.746	(1.716)	(21)
<u>Serveis Exteriors:</u>	971.533	0	971.533	1.062.797	(91.264)	(9)
- Lloguers	159.130	0	159.130	181.335	(22.205)	(14)
- Cons. i reparació	23.548	0	23.548	23.139	409	2
- Serv. Empr. i Prof.	448.033	0	448.033	492.559	(44.526)	(10)
- Transports	5.655	0	5.655	5.367	288	5
- Primes d'assegurança	6.550	0	6.550	640	5.910	90
- Serveis banc. i sim.	550	0	550	678	(128)	(23)
- Public. i rel. public.	54.720	0	54.720	60.120	(5.400)	(10)
- Sum. com. i enll.	217.138	0	217.138	249.437	(32.299)	(15)
- Altres serveis	56.209	0	56.209	49.522	6.687	12
<u>Tributs:</u>	2.650	0	2.650	2.504	146	6
- Altres Tributs	2.650	0	2.650	2.504	146	6
<u>Despeses de personal:</u>	1.851.839	0	1.851.839	1.803.624	48.215	3
- Sous i salaris	1.429.906	0	1.429.906	1.398.628	31.278	2
- Seguretat Social	411.143	0	411.143	397.751	13.392	3
- Aport. Comp. Pensions	2.750	0	2.750	2.750	0	0
- Altres desp. socials	8.040	0	8.040	4.495	3.545	44
<u>Despeses financeres:</u>	225	0	225	149	76	34
- Dif. negativ. de canvi	125	0	125	127	(2)	(2)
- Desp. Form. i Canc. Deute	100	0	100	22	78	78
<u>Altres càrrecs d'explotació:</u>	850	0	850	5.679	(4.829)	(568)
- Provisions d'existències	850		850	0	850	100
- Provisions diverses	0	0	0	5.679	(5.679)	-
TOTAL	2.891.907	0	2.891.907	2.935.396	(43.489)	(2)

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

4.4.5.4. Liquidació del Pressupost de Capital de Catalunya Ràdio, SRG, SA, Exercici 1995

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Drets Liquidats	Partides Patrimonials	Total	
<u>Aportac. al Fons Patrimonial:</u>							
- De la CC/RTV	201.000	0	201.000	201.000	0	201.000	0
<u>Variació Fons de Maniobra:</u>							
- Variació Fons Maniobra V E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	201.850	0	201.850	201.000	850	201.850	0

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	PRESSUPOST LIQUIDAT			Saldo Pressupost
				Inversions Realitzades	Partides Patrimonials	Total	
<u>Immobilitzat material:</u>							
- Instal.complexes especial.	138.000	0	138.000	145.990	0	145.990	(7.990)
- Maquinària i instal·lacions	35.000	0	35.000	27.982	0	27.982	7.018
- Mobiliari	8.000	0	8.000	13.317	0	13.317	(5.317)
- Elements de transport	0	0	0	4.579	0	4.579	(4.579)
- Altre immobilitzat material	20.000	0	20.000	3.559	0	3.559	16.441
<u>Fons de Maniobra:</u>							
- Fons Man. de CR.SRG,SA. E	850	0	850	0	850	850	0
TOTAL	201.850	0	201.850	195.427	850	196.277	5.573

Les quantitats són en milers de pessetes

Font: Ampliació a l'Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

4.4.6. Principal d'Edicions, SA**4.4.6.1. Balanç de Situació a 31.12.95****ACTIU**

<u>Situacions trans. finançament</u>		7.500
- Accionistes per desemb. no exigits	7.500	
<u>Realitzable</u>		134
- Deutors	134	
<u>Disponible</u>		3.770
- Comptes financers	3.770	
TOTAL		11.404

PASSIU

<u>Fons propis</u>		9.725
- Capital social	10.000	
- Reserves	66	
- Resultats d'exercicis anteriors	(384)	
- Pèrdues i guanys	43	
<u>Exigible</u>		1.679
- Deutes a curt termini	1.679	
TOTAL		11.404

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Principal d'Edicions, SA

4.4.6.2. *Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.95*

HAVER

Subvencions a l'explotació	2.000
Ingressos financers i dif. de canvi positives	80
TOTAL	2.080

DEURE

Altres despeses d'explotació	2.037
Benefici de l'exercici	43
TOTAL	2.080

Imports en milers de pessetes

Font: Comptes anuals de Principal d'Edicions, SA

4.4.6.3. Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.95**RECURSOS**

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Drets Liquidats	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Vendes i ingressos per nat.:</u>	1.500	0	1.500	0	1.500	100
- Altres vendes	1.500	0	1.500	0	1.500	100
<u>Subvencions a l'explotació:</u>	2.000	0	2.000	2.000	0	0
- Subvenció de la Generalitat	2.000	0	2.000	2.000	0	0
<u>Ingressos financers:</u>	0	0	0	80	(80)	-
- Altres ingressos	0	0	0	80	(80)	-
TOTAL	3.500	0	3.500	2.080	1.420	41

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995.

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

DOTACIONS

	Pressupost Aprovat Parlament	Ajustament Pressup.	Pressupost definitiu	Obligacions Realitzades	Saldo Pressupost	% Desviació
<u>Serveis Exteriors:</u>	3.500	0	3.500	2.037	1.463	42
- Serv. Empr. i Prof.	2.500	0	2.500	2.037	463	19
- Public. i rel. public.	500	0	500	0	500	100
- Altres serveis	500	0	500	0	500	100
TOTAL	3.500	0	3.500	2.037	1.463	42

Imports en milers de pessetes.

Font: Informe anual de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, exercici 1995

NOTA: El percentatge de desviació està calculat sobre el Pressupost definitiu.

4.5. MOVIMENT I SITUACIÓ DELS AVALS CONCEDITS PER LA GENERALITAT



Generalitat
de Catalunya

Intervenció General

= I N D E X =

=====

Full núm.

- Empreses Privades , avals d'operacions amb venciment posterior a l'1-01-1995	1
- Empreses Públiques, Organismes Autònoms i Societats Anònimes, avals d'operacions amb venciment posterior a l'1-01-1995	2 i 3
- Avals formalitzats en el període de l'1-01-1995 al 31-12-1995	4
- Pagaments ordenats de l'1-01-1995 al 31-12-1995 d'avalis d'operacions no ateses al seu venciment	5
- Nota complementària - Aclariments	6



Generalitat
de Catalunya

Intervenció General

- 1 -

E. PRIVADES / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1995 - SIT. 31-12-95

T.AVAL	ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
4	AUTEMA, S.A.	5.000.000.000	VARIABLE		29-03-98	0
4	AUTEMA, S.A.	7.100.000.000	10,95		2-08-02	0
4	COMUNITAT REGANTS CANAL PINY.	59.962.230	5 0/00		17-01-87	VENCIM. PRORROGABLE
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	720.000.000	VARIABLE		31-12-03	CANCEL.LAT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	6.400.000.000	VARIABLE		14-12-02	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	3.000.000.000	11,20		24-01-00	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	4.400.000.000	VARIABLE		13-05-04	CANCEL.LATS 3642 M
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	400.000.000	VARIABLE		12-09-01	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	450.000.000	VARIABLE		30-06-04	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	3.000.000.000	VARIABLE		30-06-04	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.850.000.000	VARIABLE		9-02-05	REFINANÇAMENT
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	800.000.000	VARIABLE		30-12-03	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.375.000.000	VARIABLE		31-03-07	0
4	CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR.	2.400.000.000	VARIABLE		25-03-98	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	1.200.000.000	VARIABLE		12-03-97	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	2.000.000.000	VARIABLE		2-11-98	0
4	CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA	316.200.000	VARIABLE		17-06-03	0
4	CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORAN	1.650.000.000	VARIABLE		1-12-03	0
4	CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORAN	5.000.000.000	VARIABLE		20-04-00	POSSIB.RENOV.AUTOMAT
4	GRAND PENÍNSULA, S.A.	5.000.000.000	VARIABLE		28-12-00	POSSIB.RENOV.AUTOMAT
4	GRAND PENÍNSULA, S.A.	100.000.000	11,75		30-06-00	0
4	HOSP.CASA BENEF.SABADELL-F.A.	89.950.000	12,-		26-07-99	0
4	HOSP.COMARC.VILAFRANCA PENEDÈS	780.000.000	VARIABLE		15-12-99	0
4	PAT.MUSEU NACION.ART DE CATAL.	84.000.000	7,-		5-01-93	65.157.552
4	PISCIFACTORIA MOLINOU, SL	7.895.027	ECU		29-05-95	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	1.000.000.000	VARIABLE		4-05-96	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000	VARIABLE		26-04-99	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000	VARIABLE		9-12-99	0
4	TÚNEL DEL CADÍ, C.E., S.A.	2.500.000.000	VARIABLE		15-08-01	0



Intervenció General

E. PÚB., ORG. AUT., I S.A. / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1995 - SIT. 31-12-95

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS	1.000.000.000		VARIABLE	7-11-04	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	640.000.000		VARIABLE	29-03-98	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	3.741.583.789		VARIABLE	4-08-96	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	655.201.417		14,05	15-03-96	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	5.975.000.000		VARIABLE	27-03-99	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	7.379.000.000		VARIABLE	30-06-99	CANCEL·LAT
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	13.000.000.000		VARIABLE	13-06-02	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	4.384.000.000		VARIABLE	13-06-01	0
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO I TV	11.379.000.000		VARIABLE	6-04-03	7379 M. REFINANÇATS
ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA	2.500.000.000		VARIABLE	17-12-00	0
FERROC. MUNTANYA GRANS PEND.	200.000.000		VARIABLE	1-10-95	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	30.000.000	ECU	VARIABLE	26-06-00	CANCEL·LAT
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	55.000.000	\$ USA	VARIABLE	24-01-02	VENCIMENT PERLLONGAT
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	3.450.000.000		VARIABLE	18-07-98	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	2.250.000.000		VARIABLE	21-01-01	0
FERROCARRILS DE LA GENER. CAT.	30.000.000	ECU	VARIABLE	19-06-05	REFINANÇAMENT
FMGP - SUBROGAT A FGC	500.000.000		VARIABLE	18-01-95	0
FMGP - SUBROGAT A FGC	500.000.000		VARIABLE	25-10-95	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	3.200.000.000		VARIABLE	19-06-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	3.200.000.000		VARIABLE	9-12-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	5.900.000.000		14,20	29-09-00	VENCIM. PRORROGABLE
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	5.100.000.000		8,70	20-06-01	VENCIM. PRORROGABLE
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	6.400.000.000		VARIABLE	16-12-99	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	6.500.000.000		VARIABLE	21-06-01	0
GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	3.000.000.000		VARIABLE	26-05-99	0
IDIADA-INST. INVEST. APLIC. AUTOM	3.800.000.000		VARIABLE	25-05-00	0
IDIADA-INST. INVEST. APLIC. AUTOM	525.000.000		VARIABLE	30-03-03	0
IDIADA-INST. INVEST. APLIC. AUTOM	525.000.000		VARIABLE	20-11-03	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	1.143.447.223		12,25	22-06-99	INTERÈS REVISABLE
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	445.089.645		12,25	21-12-00	INTERÈS REVISABLE
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	19.277.439		12,25	21-12-00	INTERÈS REVISABLE

(*)



Generalitat de Catalunya

Intervenció General

E. PÚB., ORG.AUT. I S.A. / AVALS OP. AMB VENCIMENT POSTERIOR A L'1-01-1995 - SIT. 31-12-95

- 3 -

ENTITAT AVALADA	NOMINAL	MONEDA	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT	INCIDENCIES COMUNI- CADES EN EL PERIODE 1-01-95 AL 31-12-95
INSTITUT CATALÀ DEL SÓL	1.000.000.000		VARIABLE	2-11-00	0
INSTITUT CATALÀ DEL SÓL	2.000.000.000		VARIABLE	11-12-99	0
JUNTA DE RESIDUS	3.700.000.000		VARIABLE	31-03-02	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	31-07-99	0
JUNTA DE SANEJAMENT	2.000.000.000		VARIABLE	28-07-98	0
JUNTA DE SANEJAMENT	1.500.000.000		VARIABLE	17-05-00	0
JUNTA DE SANEJAMENT	5.500.000.000		VARIABLE	4-02-01	3.000 M CANCEL.LATS
JUNTA DE SANEJAMENT	7.000.000.000		VARIABLE	26-07-04	0
JUNTA DE SANEJAMENT	9.000.000.000		VARIABLE	6-06-03	3.000 M REFINANÇATS
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000		VARIABLE	21-06-00	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	500.000.000		VARIABLE	16-03-99	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	500.000.000		VARIABLE	31-05-99	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	3.000.000.000		VARIABLE	20-12-02	0
REGS DE CATALUNYA, S.A.	1.000.000.000		VARIABLE	20-12-03	0
SPM FERROC.METROPOLITÀ B., SA	1.500.000.000		VARIABLE	31-12-95	0
TABASA	1.325.935.000		VARIABLE	27-07-99	0
TABASA	798.000.000		VARIABLE	30-09-01	0
TABASA	4.247.500.000		VARIABLE	20-09-10	0
TABASA	2.600.000.000		VARIABLE	31-03-01	0
TABASA	2.548.500.000		VARIABLE	20-03-01	0
TABASA	4.247.500.000		VARIABLE	7-05-11	0
TABASA	2.548.500.000		VARIABLE	7-10-99	0
TABASA	543.680.000		VARIABLE	14-01-00	0
TABASA	2.025.000.000		VARIABLE	26-04-98	0

(*)

(*) A més aquestes empreses tenen la singularitat d'haver formalitzat contractes de crèdit, amb oferta potencial d'oferir aval la Generalitat de Catalunya, segons el detall següent:

GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.	1	contracte de crèdit	TOTAL :	5.000.000.000
JUNTA DE SANEJAMENT	7	"	TOTAL :	34.500.000.000



Generalitat
de Catalunya

AVALS FORMALITZATS EN EL PERÍODE DE L'1-01-1995 al 31-12-1995

Intervenció General

ENTITAT AVALADA

	NOMINAL	TIPUS D'INTERÉS DE L'OPERACIÓ	DATA DE VENCIMENT
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS	1.000.000.000	VARIABLE	7-11-04
CONS.CONC.AIGÜES AJ. I IND.TAR	2.850.000.000	VARIABLE	9-02-05
CORPORACIÓ CATALANA RÀDIO TV.	11.379.000.000	VARIABLE	6-04-03
FERROCARRILS DE LA G.C. -ECU	30.000.000	VARIABLE	19-06-05
IDIADA-INST.INV.APLIC.AUTOM	525.000.000	VARIABLE	20-11-03
IDIADA-INST.INV.APLIC.AUTOM.	525.000.000	VARIABLE	30-03-03
JUNTA DE SANEJAMENT	9.000.000.000	VARIABLE	6-06-03
JUNTA DE SANEJAMENT	1.000.000.000	VARIABLE	21-06-00
REGS DE CATALUNYA, S.A.	1.000.000.000	VARIABLE	20-12-03



Generalitat
de Catalunya

ORDENAMENTS ORDENATS DE L'1-01-95 AL 31-12-95 D'AVALS D'OPERAC. NO ATESES AL VT.

Intervenció General

Entitat avalada	Pessetes
COOP.COM.D'AVICULTURA REUS	6.999.886
PORT DE MATARO, SA	2.166.021



Generalitat de Catalunya Intervenció General

- 6 -

NOTA COMPLEMENTÀRIA - ACLARIMENTS

=====

En els estats adjunts no consten els següents conceptes:

- a) Requeriments anteriors a l'1-01-1995, els pagaments dels quals no han estat encara formalitzats ni ordenats.
- b) Amortitzacions parcials dels avals vigents.
- c) Els interessos de demora, encara no requerits per l'Entitat creditícia, corresponents a avals que la Generalitat de Catalunya ja ha fet front pel que fa al principal i als interessos.

La numeració del tipus d'aval, correspon al detall següent:

- 1 - Primer aval - proposta CARIC
- 2 - Segon aval - proposta CARIC
- 3 - Avals segons acord Consell Executiu
- 4 - Avals mitjançant Llei o Decret

=====

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona
Tel. (+34) 93 270 11 61
Fax (+34) 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.org
www.sindicatura.org

Elaboració del document PDF: juny de 2005

Dipòsit legal: B-29378-2005