

**Annex a l'informe sobre el  
Compte General de la  
Generalitat de Catalunya  
Exercici de 1992**

**Volum IV**

Í N D E X

|                                                                          |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>4.1. EMPRESES PÚBLIQUES</b>                                           | <b>5</b> |
| 4.1.0. ABREVIATURES                                                      | 5        |
| 4.1.1. DEFINICIÓ I ABAST                                                 | 6        |
| 4.1.2. DOCUMENTACIÓ A RETRE A LA SINDICATURA DE COMPTES                  | 9        |
| 4.1.3. MAGNITUDS MÉS SIGNIFICATIVES                                      | 9        |
| QUADRE NÚM. 1: NET PATRIMONIAL                                           | 11       |
| QUADRE NÚM. 2: TRANSFERÈNCIES REBUDES                                    | 13       |
| QUADRE NÚM. 3: RESULTAT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES                        | 15       |
| QUADRE NÚM. 4: FINANÇAMENT DE LES DESPESES                               | 20       |
| QUADRE NÚM. 5: INVERSIONS DE LES EMPRESES PÚBLIQUES                      | 23       |
| QUADRE NÚM. 6: ENDEUTAMENT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES                     | 25       |
| QUADRE NÚM. 7: VARIACIÓ DEL CAPITAL SOCIAL                               | 27       |
| QUADRE NÚM. 8: APORTACIONS A COMPTE DE CAPITAL SOCIAL O FONS PATRIMONIAL | 30       |
| QUADRE NÚM. 9: PLANTILLA                                                 | 32       |
| 4.1.4. CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA              | 35       |
| Balanç de Situació a 31.12.92                                            | 36       |
| Compte d'Explotació a 31.12.92                                           | 38       |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92                            | 39       |
| Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92                            | 41       |
| 4.1.5. FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                       | 43       |
| Balanç de Situació a 31.12.92                                            | 44       |
| Compte d'Explotació Consolidat a 31.12.92                                | 46       |
| Departament Ferrocarril                                                  |          |
| Compte d'Explotació a 31.12.92                                           | 47       |
| Divisió Estació de Muntanya La Molina                                    |          |
| Compte d'Explotació a 31.12.92                                           | 48       |
| Divisió Vall de Núria                                                    |          |
| Compte d'Explotació a 31.12.92                                           | 49       |
| Divisió Funiculars                                                       |          |
| Compte d'Explotació a 31.12.92                                           | 50       |
| Departament Ferrocarril                                                  |          |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92                            | 51       |
| Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92                              | 53       |
| Divisió Estació de Muntanya La Molina                                    |          |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92                            | 55       |
| Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92                              | 57       |
| Divisió Vall de Núria                                                    |          |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92                            | 59       |
| Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92                              | 61       |
| Divisió Funiculars                                                       |          |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92                            | 63       |
| Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92                            | 65       |

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

|         |                                                                                   |     |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4.1.6.  | FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, SA . . .                              | 67  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 68  |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 70  |
|         | Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . .                               | 71  |
|         | Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . .                               | 73  |
| 4.1.7.  | VIATGES DE MUNTANYA, SA . . . . .                                                 | 75  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 76  |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 78  |
| 4.1.8.  | TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, SAC . . . . .                                     | 79  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 80  |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 82  |
|         | Liquidació Pressupost 1992 . . . . .                                              | 83  |
| 4.1.9.  | ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA . . . . .                                    | 85  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 86  |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 88  |
|         | Pressupost a 31.12.92 . . . . .                                                   | 89  |
| 4.1.10. | INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA<br>AGROALIMENTÀRIES . . . . .                    | 91  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 92  |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 94  |
|         | Pressupost d'Explotació 1992 - Liquidació . . . . .                               | 95  |
|         | Pressupost de Capital 1992 - Liquidació . . . . .                                 | 97  |
| 4.1.11. | CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT<br>EMPRESARIAL . . . . .                    | 99  |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 100 |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 102 |
|         | Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . .                               | 103 |
|         | Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92 . . .                                 | 105 |
| 4.1.12. | LABORATORI GENERAL D'ASSAIGS I INVESTIGACIONS . .                                 | 107 |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 108 |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 110 |
|         | Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                      | 111 |
|         | Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . . . .                                      | 113 |
| 4.1.13. | CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA . . . . .                                 | 115 |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 116 |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 118 |
|         | Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . .                               | 119 |
|         | Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . .                               | 121 |
|         | Resum Liquidació Pressupostària a 31.12.92 . . .                                  | 123 |
| 4.1.14. | AGRÍCOLA EXPERIMENTAL, SA . . . . .                                               | 124 |
| 4.1.15. | PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA . . . . .                                  | 126 |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 127 |
|         | Compte de Resultats a 31.12.92 . . . . .                                          | 129 |
|         | Liquidació Pressupost a 31.12.92 . . . . .                                        | 130 |
| 4.1.16. | FORESTAL CATALANA, SA . . . . .                                                   | 132 |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 133 |
|         | Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                          | 135 |
|         | Liquidació Pressupost d'Explotació i<br>d'Inversions de l'exercici 1992 . . . . . | 136 |
| 4.1.17. | CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSERCIÓ . . . . .                                | 138 |
|         | Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                           | 139 |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

|                                                                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 141        |
| Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                             | 142        |
| Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . . . .                                             | 144        |
| <b>4.1.18. INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL</b>                           | <b>146</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 147        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 149        |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                  | 150        |
| Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92 . . . . .                                    | 152        |
| <b>4.1.19. CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU</b>                                           | <b>154</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 155        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 157        |
| Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                             | 158        |
| Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . . . .                                             | 160        |
| <b>4.1.20. GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA</b>                                              | <b>162</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 163        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 165        |
| Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                  | 166        |
| <b>4.1.21. REGS DE CATALUNYA, SA</b>                                                     | <b>168</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 169        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 171        |
| Pressupost d'Explotació i d'Inversió a 31.12.92 . . . . .                                | 172        |
| Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                             | 173        |
| Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . . . .                                             | 174        |
| <b>4.1.22. ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA</b>                                                  | <b>175</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 176        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 178        |
| Liquidació Pressupost d'Explotació i<br>d'Inversions de l'exercici 1992 . . . . .        | 179        |
| <b>4.1.23. INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA</b>                                                 | <b>181</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 182        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 184        |
| Pressupost d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                             | 185        |
| Pressupost d'Inversions a 31.12.92 . . . . .                                             | 187        |
| <b>4.1.24. ENERGÈTICA D'INSTAL·LACIONS SANITÀRIES, SA</b>                                | <b>189</b> |
| Balanç de Situació a 31.12.92 . . . . .                                                  | 190        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 192        |
| <b>4.1.25. INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE</b>                                      | <b>193</b> |
| Balanç de Situació de 31.12.92 . . . . .                                                 | 194        |
| Compte d'Explotació a 31.12.92 . . . . .                                                 | 196        |
| Liquidació del Pressupost de 1992 . . . . .                                              | 197        |
| <b>4.2. CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES<br/>FILIALS</b>             | <b>199</b> |
| 4.2.1. INTRODUCCIÓ I DOCUMENTACIÓ REBUDA . . . . .                                       | 200        |
| 4.2.2. MAGNITUDS MÉS SIGNIFICATIVES . . . . .                                            | 201        |
| 4.2.3. COMPTES . . . . .                                                                 | 206        |
| <b>4.3. ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL I<br/>FINANCER O ANÀLEG</b> | <b>229</b> |
| 4.3.0. INTRODUCCIÓ . . . . .                                                             | 230        |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

|         |                                                                       |     |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|-----|
| 4.3.1.  | COMENTARIS DELS QUADRES . . . . .                                     | 234 |
|         | Quadre 1: Net Patrimonial . . . . .                                   | 237 |
|         | Quadre 2: Transferències de la Generalitat de Catalunya . . . . .     | 238 |
|         | Quadre 3: Resultats de l'exercici . . . . .                           | 239 |
|         | Quadre 4: Finançament de les despeses . . . . .                       | 240 |
| 4.3.2.  | INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS A LA JOVENTUT . . . . .                    | 241 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 242 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 244 |
|         | Liquidació pressupostària . . . . .                                   | 245 |
| 4.3.3.  | DIARI OFICIAL I PUBLICACIONS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA . . . . . | 246 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 247 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 249 |
|         | Liquidació del Pressupost . . . . .                                   | 250 |
|         | Variacions pressupostàries . . . . .                                  | 251 |
| 4.3.4.  | INSTITUT CATALÀ DEL CRÈDIT AGRARI . . . . .                           | 252 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 253 |
|         | Comptes d'ordre . . . . .                                             | 255 |
|         | Compte d'explotació . . . . .                                         | 256 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 257 |
| 4.3.5.  | INSTITUT CATALÀ DE FINANCES . . . . .                                 | 258 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 259 |
|         | Comptes d'ordre . . . . .                                             | 261 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 262 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 263 |
| 4.3.6.  | ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES . . . . .                         | 264 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 265 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 267 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 268 |
| 4.3.7.  | INSTITUT CATALÀ DEL SOL . . . . .                                     | 269 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 270 |
|         | Compte de pèrdues i guanys . . . . .                                  | 272 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 273 |
| 4.3.8.  | COMISSIÓ DE PORTS DE CATALUNYA . . . . .                              | 275 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 276 |
|         | Compte d'explotació . . . . .                                         | 277 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 278 |
| 4.3.9.  | INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA . . . . .                           | 279 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 280 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 281 |
|         | Liquidació pressupostària . . . . .                                   | 282 |
| 4.3.10. | ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES . . . . .                          | 284 |
|         | Balanç de situació . . . . .                                          | 285 |
|         | Compte de resultats . . . . .                                         | 286 |
|         | Liquidació del pressupost . . . . .                                   | 287 |
| 4.4.    | COMPTES GENERALS DE LES DIPUTACIONS . . . . .                         | 288 |
| 4.5.    | MOVIMENT I SITUACIÓ DELS AVALS CONCEDITS PER LA GENERALITAT . . . . . | 293 |

**INFORME SOBRE EL COMPTE GENERAL DE LA GENERALITAT  
DE CATALUNYA 1992**

**ANNEX: EMPRESES DE LA GENERALITAT**

**VOLUM IV**

*[Handwritten signature]*

#### 4.1. EMPRESSES PÚBLIQUES

##### 4.1.0. 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 Pendants, SA  
TABASA: Túnels i Accessos de Barcelona, SAC  
ADIGSA: Admistració, Promoció i Gestió, SA  
IRTA: Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries  
CIDEM: Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial  
LGAIN: Laboratori General d'Assaigs i Investigacions  
CDI: Centre Divulgador de la Informàtica, SA  
AE: Agrícola Experimental, 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  
EAA: Ens d'Abastament d'Aigua  
ICAEN: Institut Català d'Energia  
EISSA: Energètica d'Instal.lacions Sanitàries, SA  
IDI: Institut de Diagnòstic per la Imatge

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## 4.1.1. DEFINICIÓ I ABAST

L'article 84 de la Llei 10/1982, 12 de juliol, de Finances Públiques de Catalunya, modificat en la seva redacció per la Disposició Addicional 21an, apartat 3er, de la Llei 8/1986, de 2 de juny, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, preceptua que:

"3.- La Sindicatura 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 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 presenta en forma del present Annex al seu Informe preceptiu sobre el Compte General de la Generalitat de Catalunya, corresponent a l'exercici 1992, els comptes de les Empreses de la Generalitat.

D'acord amb allò que determina l'article 1.b) de la Llei 4/1985, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, les Empreses de la Generalitat estan integrades per:

1er.- 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.

2on.- Societats civils i 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 el Pressupost de l'exercici 1992 figuren les següents Empreses de la Generalitat:

- Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA (CIGSA).
- Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC).
- Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendants, SA (FMGP, SA).
- Túnel 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 Investigacions (LGAIN)
- Centre Divulgador de la Informàtica, SA (CDI)
- Agrícola Experimental, SA (AE)
- 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)

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

- Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)
- Regs de Catalunya, SA (REGS)
- Ens d'Abastament d'Aigua (EAA)
- Institut Català d'Energia (ICAEN)
- Energètica d'Instal.lacions Sanitàries, SA (EISSA)
- Centre de Resonància Magnètica de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron (el 17 de febrer de 1993 canvia la seva denominació social per la d'Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)).

Les noves empreses que apareixen en el Pressupost per a l'exercici 1992 són les que assenyalen a continuació i de les que fem una breu ressenya:

### **- Regs de Catalunya, SA**

El Consell Executiu, per Acord de 21 de desembre de 1990, va aprovar constituir la Societat Anònima "Regs de Catalunya, SA".

Per escriptura pública de 19 de febrer de 1991 es va constituir com a Societat Anònima, essent la Generalitat de Catalunya la titular del 100% de les accions.

El seu objecte social és la realització de les actuacions de promoció i execució de regs d'iniciativa o amb participació de la Generalitat de Catalunya, tant pel que fa a la construcció de canals i sèquies principals com a les obres de conducció secundària dins de cada zona regable i la prestació directa o indirecta del servei.

Aquesta empresa s'adscriu al Departament de Política Territorial i Obres Públiques.

### **- Ens d'Abastament d'Aigua**

La Llei 4/1990, de 9 de març, d'ordenació de l'abastament d'aigua a l'àrea de Barcelona, crea un ens d'abastament d'aigua com a entitat de la Generalitat. La seva naturalesa jurídica és la de les entitats que estableix l'article 1.b) 1er de la Llei 4/1985, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana que diu:

"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".

Aquesta Entitat és l'encarregada de la gestió de les concessions d'aigua i de les instal.lacions que integren la xarxa bàsica d'abastament. Fins el 30 de maig de 1991, no s'aprovà la relació d'instal.lacions i d'elements materials, drets i obligacions que s'adscriuen a l'Ens d'Abastament d'Aigua. S'adcriu al Departament de Política Territorial i Obres Públiques.

**- Institut Català d'Energia**

Es creà per la Llei 9/1991, de 3 maig, com una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia, l'activitat de la qual s'ha d'ajustar a l'ordenament jurídic privat, amb les excepcions que assenyala la pròpia Llei de creació. S'adscriu al Departament d'Indústria i Energia.

La seva finalitat és l'impuls i realització d'iniciatives i de programes d'actuació per a la recerca, l'estudi i el suport de les actuacions de coneixement, desenvolupament i aplicació de les tecnologies energètiques, incloses les renovables, la millora de l'estalvi i l'eficiència energètica, el foment de l'ús racional de l'energia i, en general, l'òptima gestió dels recursos energètics en els diferents sectors econòmics de Catalunya.

**- Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA**

Es constitueix mitjançant escriptura pública de 26 de juliol de 1991, previ acord del Govern de la Generalitat de 31 de maig de 1991.

2.  
6. Els accionistes inicials són el Servei Català de la Salut i el Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial al 50% cadascú. Amb data 11 de maig de 1992, l'Institut Català d'Energia va adquirir la participació del Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarial al seu valor nominal.

Aquesta societat té per finalitat l'establiment de programes, l'execució de projectes i la realització d'actuacions de tota mena ordenades a la millora de l'eficiència energètica en els centres sanitaris que configuren el Servei Català de la Salut.

Aquesta Societat és adscrita al Departament d'Indústria i Energia.

**- Centre de Ressonància Magnètica de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron**

La seva creació, autoritzada per l'Acord de Govern de 21 de desembre de 1990, es va fer pública mitjançant la Resolució del Conseller de Sanitat i Seguretat Social de 22 de gener de 1991, formalitzant-se en escriptura pública de constitució.

Amb data de 17 de febrer de 1993, per Acord de Govern de la Generalitat de 24 de novembre de 1992, es va autoritzar al Servei Català de la Salut per a modificar la seva denominació per la d'"Institut de Diagnòstic per la Imatge".

Està adscrit al Servei Català de la Salut.

El seu objectiu principal és el de la gestió, administració i execució dels serveis de diagnòstic mitjançant tècniques de ressonància magnètica.

#### 4.1.2. DOCUMENTACIÓ A RETRE A LA SINDICATURA DE COMPTES

D'acord amb allò que estableix l'article 81 de la Llei 10/82, de 12 de juliol, 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 de Resultats i Memòria corresponent a l'exercici.
- Liquidació dels Pressupostos d'Explotació i de Capital.
- Programa d'actuació, d'inversions i de finançament.
- Auditories realitzades.

Els comptes de les Empreses de la Generalitat que integren el present Annex a l'Informe sobre el Compte General de la Generalitat corresponent a l'exercici 1992 es presenten tal com han estat retuts per les respectives empreses i entitats, 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 econòmic-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.

#### 4.1.3. MAGNITUDS MÉS SIGNIFICATIVES

A fi d'obtenir una informació que pugui ser operativa i reflecteixi la realitat econòmic-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.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

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: Inversions
- QUADRE NÚM. 6: Endeutament
- QUADRE NÚM. 7: Variació del capital social/fons patrimonial
- QUADRE NÚM. 8: Aportacions a compte de capital o a fons patrimonial
- QUADRE NÚM. 9: Plantilla

**QUADRE NÚM. 1: NET PATRIMONIAL**

Aquest quadre reflecteix el patrimoni net del conjunt de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya a 31.12.92, que ascendeix a 137.152,98 MPTA.

Per tal de poder fer comparacions amb l'exercici anterior (1991), cal advertir que a 31.12.92 hi ha considerades cinc empreses públiques més que a 31.12.91. Aquestes empreses es van crear durant l'exercici 1991 i, per aquest motiu, no figuraven en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'esmentat exercici. Malgrat no aparèixer en el Pressupost corresponent a l'exercici anterior, aquestes empreses van començar la seva activitat durant l'exercici 1991 i, per tant, sí van presentar els comptes anuals.

Aquestes cinc empreses són:

- . Regs de Catalunya, SA
- . Ens d'Abastament d'Aigua
- . Institut Català d'Energia
- . Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
- . Institut de Diagnòstic per la Imatge.

El patrimoni net global de les empreses públiques a 31.12.91 ascendia a 49.852,35 MPTA. Per tant, l'increment experimentat ha estat del 175,11%. En xifres absolutes, l'increment ascendeix a 87.300,63 MPTA.

Nogensmenys, si consideréssim dins del patrimoni net a 31.12.91 el corresponent a les cinc noves empreses, la diferència es redueix. En aquest cas, l'increment del net patrimonial és de 10.370,04 MPTA, que representa un 8'18% d'increment.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## NET PATRIMONIAL DE LES EMPRESES PÚBLIQUES (SENSE CCRTV). EXERCICI 1992

núm. 1

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES | PATRIMONI<br>(inclou aportacions<br>a compte de<br>fons patrimonial) | RESULTAT<br>EXERCICI<br>A 31.12.92 | SUMA NET<br>PATRIMONIAL<br>A 31.12.92 |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| CIGSA                  | 1.705,63                                                             | (430,84)                           | 1.274,79                              |
| FGC                    | 33.796,26                                                            | (36,22)                            | 33.760,04                             |
| VIATG. DE MUNT. (1)    | 29,06                                                                | 1,25                               | 30,31                                 |
| FMGP                   | 1.257,69                                                             | (31,56)                            | 1.226,13                              |
| TABASA (2)             | 6.000,26                                                             | 0,00                               | 6.000,26                              |
| ADIGSA                 | 1.971,13                                                             | (79,66)                            | 1.891,47                              |
| IRTA                   | 1.678,46                                                             | (41,01)                            | 1.637,45                              |
| CIDEM                  | 3.448,75                                                             | (394,97)                           | 3.053,78                              |
| LGAIN                  | 4.673,24                                                             | (169,47)                           | 4.503,77                              |
| CDI                    | 143,46                                                               | (16,41)                            | 127,05                                |
| AE (3)                 |                                                                      |                                    |                                       |
| PRODECA (4)            | 39,19                                                                | (23,40)                            | 15,79                                 |
| FOCASA                 | 215,38                                                               | (12,58)                            | 202,80                                |
| CIRE                   | 146,85                                                               | (47,78)                            | 99,07                                 |
| IDIADA                 | 2.583,25                                                             | (20,03)                            | 2.563,22                              |
| CAR                    | 1.646,13                                                             | (176,58)                           | 1.469,55                              |
| GISA                   | 881,11                                                               | 26,50                              | 907,61                                |
| REGS                   | 8,82                                                                 | 71,46                              | 80,28                                 |
| EAA                    | 77.050,13                                                            | 218,17                             | 77.268,30                             |
| ICAEN                  | 382,31                                                               | (8,77)                             | 373,54                                |
| EISSA                  | 176,08                                                               | (9,73)                             | 166,35                                |
| IDI                    | 455,04                                                               | 46,38                              | 501,42                                |
| <b>TOTAL</b>           | <b>138.288,23</b>                                                    | <b>(1.135,25)</b>                  | <b>137.152,98</b>                     |

### NOTES:

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) D'acord amb les Ordres Ministerials de 18 de maig i de 7 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 índexs de l'increment del cost de la vida (aprovat pel Govern) a la inversió del Túnel.

La finalitat és absorbir els saldos negatius durant la primera fase del període d'explotació, la qual s'entén acabada en aparèixer el primer exercici amb resultat positiu al Compte de Pèrdues i Guanyos.

(3) No s'ha rebut la documentació corresponent a l'exercici 1992.

(4) L'empresa pública PRODECA presenta, a 31.12.92, 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'article 260, 1, 4 del Text Refós de la Llei de Societats Anònimes. A la Memòria de la societat de l'exercici 1992 es recull la intenció d'ampliar el capital en 100 MPTA, durant l'any 1993, per tal de restablir l'equilibri patrimonial.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

## QUADRE NÚM. 2: TRANSFERÈNCIES REBUDES

Aquest quadre presenta l'import de les transferències que figuren en els pressupostos definitius de les empreses públiques i que resulta de l'import aprovat en els Pressupostos de la Generalitat i les posteriors modificacions acordades al llarg de l'exercici. Per tal de donar una informació més detallada s'especifica la naturalesa de les transferències (corrents i de capital), la font de la qual procedeixen (Generalitat o altres entitats) i s'assenyalen els imports efectivament liquidats.

Així:

### 1.- Transferències corrents:

a) El total de transferències corrents rebudes per les empreses públiques és de 17.782,66 MPTA, el que suposa un increment del 56,87% respecte a l'exercici anterior.

El 73,45% dels 17.782,66 MPTA esmentats, és a dir, 13.062,30 MPTA han estat atorgats per la Generalitat, i la resta, 4.720,36 MPTA, per altres entitats.

b) Durant l'exercici 1992 les empreses públiques, en conjunt, han rebut transferències corrents per un valor superior al que inicialment estava aprovat en els Pressupostos de la Generalitat. La quantitat efectivament rebuda per les empreses públiques l'any 1992 ha estat de 17.876,40 MPTA, és a dir 93,74 MPTA més; això suposa un augment del 0,52% sobre la quantitat que figura en els Pressupostos.

Així doncs, l'any 1992 aquestes transferències corrents efectivament atorgades han experimentat un increment del 58,58% respecte a l'any 1991.

### 2.- Transferències de Capital:

a) Les transferències de capital atorgades a les empreses públiques sumen 20.793,08 MPTA, el que suposa un increment del 163,58% respecte a l'any 1991.

D'aquests 20.793,08 MPTA, 19.275,59 MPTA, és a dir el 92,70%, han estat atorgats per la Generalitat, i els 1.517,49 MPTA. restants, per altres entitats.

b) La liquidació efectiva ascendeix a 12.629,86 MPTA el que suposa una disminució de 8.163,22 MPTA sobre l'import inicialment pressupostat, i per tant s'obté un grau de compliment del 60,74% sobre els pressupostos definitius.

TRANSFERÈNCIES A LES EMPRESSES PÚBLIQUES. EXERCICI 1992

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES | TRANSFERÈNCIES CORRENTS        |                            |                                |                                |                            |                                |                                |                             | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL      |                            |                                |                                |                            |                                |                               |                             |
|------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                        | DE LA GENERALITAT              |                            |                                | D'ALTRES                       |                            |                                | TOTAL<br>TRANSFER.<br>CORRENTS | TOTAL<br>DRETS<br>LIQUIDATS | DE LA GENERALITAT              |                            |                                | D'ALTRES                       |                            |                                | TOTAL<br>TRANSFER.<br>CAPITAL | TOTAL<br>DRETS<br>LIQUIDATS |
|                        | PRESSUPOST<br>DEFINITIU<br>(I) | DRETS<br>LIQUIDATS<br>(II) | SALDO<br>PRESSUPOST.<br>(II-I) | PRESSUPOST<br>DEFINITIU<br>(I) | DRETS<br>LIQUIDATS<br>(II) | SALDO<br>PRESSUPOST.<br>(II-I) |                                |                             | PRESSUPOST<br>DEFINITIU<br>(I) | DRETS<br>LIQUIDATS<br>(II) | SALDO<br>PRESSUPOST.<br>(II-I) | PRESSUPOST<br>DEFINITIU<br>(I) | DRETS<br>LIQUIDATS<br>(II) | SALDO<br>PRESSUPOST.<br>(II-I) |                               |                             |
| CGSA                   | 278,00                         | 277,28                     | 1,28                           | -                              | -                          | 0,00                           | 278,00                         | 277,28                      | 311,50                         | 311,50                     | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 311,50                        | 311,50                      |
| FGC                    | 3.311,81                       | 3.193,63                   | (118,18)                       | 3.856,00                       | 4.041,51                   | 185,51                         | 7.167,81                       | 7.235,14                    | 4.861,10                       | (5)                        |                                | 845,00                         | (5)                        |                                | 5.726,10                      | (5)                         |
| VIATG. DE MUNT. (1)    |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                                |                             |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                               |                             |
| FMGP                   | 95,29                          | 95,29                      | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 95,29                          | 95,29                       | 320,40                         | (5)                        |                                | 0,00                           | (5)                        |                                | 320,40                        | (5)                         |
| TABASA (3)             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                        |
| ADIGSA (7)             | 5.233,58                       | 5.283,27                   | -                              | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 5.233,58                       | 5.283,27                    | 428,83                         | 432,91                     | 4,28                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 428,83                        | 432,91                      |
| IRTA                   | 808,09                         | 808,09                     | 0,00                           | 408,47                         | 408,47                     | 0,00                           | 1.217,56                       | 1.217,56                    | 217,26                         | 217,26                     | 0,00                           | 158,84                         | 158,84                     | 0,00                           | 376,10                        | 376,10                      |
| CIDEM                  | 1.287,19                       | 1.287,19                   | 0,00                           | 208,89                         | 208,89                     | 0,00                           | 1.497,08                       | 1.497,08                    | 975,00                         | 975,00                     | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 975,00                        | 975,00                      |
| LGAIN                  | 455,00                         | 374,35                     | (80,65)                        | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 455,00                         | 374,35                      | 175,00                         | 175,00                     | 0,00                           | 0,00                           | 165,50                     | 165,50                         | 175,00                        | 340,50                      |
| CDI                    | 95,27                          | 95,27                      | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 95,27                          | 95,27                       | 94,00                          | 94,00                      | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 94,00                         | 94,00                       |
| AE (4)                 |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                                |                             |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                               |                             |
| PRODECA (3)            | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                        |
| FOCASA (3)             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                        |
| CIRE                   | 150,00                         | 150,00                     | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 150,00                         | 150,00                      | 50,00                          | 50,00                      | 0,00                           | -                              | -                          | 0,00                           | 50,00                         | 50,00                       |
| IDIADA                 | 490,82                         | 492,83                     | 2,01                           | -                              | -                          | 0,00                           | 490,82                         | 492,83                      | 1.115,70                       | 1.115,70                   | 0,00                           | 353,10                         | 353,10                     | 0,00                           | 1.468,80                      | 1.468,80                    |
| CAR (6)                | 232,75                         | 232,75                     | 0,00                           | 245,00                         | 207,56                     | (37,44)                        | 477,75                         | 440,31                      | 194,00                         | 194,00                     | 0,00                           | 180,55                         | 171,52                     | 10,97                          | 354,55                        | 365,52                      |
| IGISA                  | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 8.650,00                       | 7.263,24                   | (1.386,76)                     | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 8.650,00                      | 7.263,24                    |
| REGS                   | 150,00                         | 150,00                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 150,00                         | 150,00                      | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                        |
| EAA                    | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 1.700,00                       | 802,29                     | (897,71)                       | -                              | -                          | 0,00                           | 1.700,00                      | 802,29                      |
| ICAEI                  | 476,50                         | 546,04                     | 68,54                          | 0,00                           | 21,98                      | 21,98                          | 476,50                         | 568,02                      | 163,00                         | 150,00                     | (13,00)                        | -                              | -                          | 0,00                           | 163,00                        | 150,00                      |
| IBISA (2)              |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                                |                             |                                |                            |                                |                                |                            |                                |                               |                             |
| IDI (3)                | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                        |
| TOTAL                  | 13.062,30                      | 12.965,99                  | (126,00)                       | 4.720,36                       | 4.890,41                   | 170,05                         | 17.782,66                      | 17.876,40                   | 19.275,59                      | 11.780,90                  | (2.293,19)                     | 1.517,49                       | 848,96                     | 176,47                         | 20.793,08                     | 12.629,86                   |

NOTES:

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i no ha presentat liquidació del pressupost.

(2) No ha presentat liquidació del pressupost.

(3) No han hagut transferències corrents ni de capital.

(4) No s'ha rebut la documentació corresponent a l'exercici 1992

(5) No han presentat liquidació del pressupost de capital. Les dades són extretes del Pressupost de la Generalitat de Catalunya per a l'any 1992.

(6) El desglossament de les transferències de capital s'ha extret de l'informe de la Intervenció General.

(7) No es disposa del desglossament del pressupost definitiu entre les transferències d'exploració i les de capital. Per tant, i per a poder confeccionar aquest quadre de transferències, hem repartit el pressupost definitiu entre Transferències corrents i Transferències de Capital, d'acord amb el percentatge que les respectives liquidacions representen sobre l'import total liquidat. Es a dir:

Drets Liquidats Transferències Corrents (92,43% s/total) ..... 5.283,27 MPTA.  
Drets Liquidats Transferències Capital (7,57% s/total) ..... 432,92 \*  
Total Drets Liquidats Transferències corrents i de capital ..... 5.716,19 \*  
Pressupost Definitiu Transferències Corrents (92,43% s/total) ..... 5.233,58 MPTA.  
Pressupost Definitiu Transferències Capital (7,57% s/total) ..... 428,83 \*  
Total Pressup. Def. Transferències corrents i de capital ..... 5.662,21 \*

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

**QUADRE NÚM. 3: RESULTAT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES**

La finalitat d'aquest quadre és saber quin hauria estat el resultat obtingut per les empreses públiques en el cas de no rebre subvencions d'explotació.

Prèviament, per tal de mostrar la procedència del Resultat de l'exercici, es presenta un quadre on es diferencien els seus components:

- Resultats de l'explotació
- Resultats financers
- Resultats extraordinaris

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

| EMPRESES        | RESULTATS<br>EXPLOTACIÓ | RESULTATS<br>FINANCERS | RESULTATS<br>EXTRAORDINARIS | RESULTATS DE<br>L'EXERCICI |
|-----------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| CIGSA           | (396,28)                | (36,87)                | 2,31                        | (430,84)                   |
| FGC             | 1.691,62                | (1.618,61)             | (109,23)                    | (36,22)                    |
| VIATG. DE MUNT. | (1,03)                  | 2,28                   | -                           | 1,25                       |
| FMGP            | 11,40                   | (49,78)                | 6,82                        | (31,56)                    |
| TABASA          | 1.168,54                | (3.295,31)             | (0,81)                      | (2.127,58)                 |
| ADIGSA          | (226,01)                | 117,42                 | 28,93                       | (79,66)                    |
| IRTA            | (116,19)                | 6,17                   | (a) 69,01                   | (41,01)                    |
| CIDEM           | (49,70)                 | (344,24)               | (1,03)                      | (394,97)                   |
| LGAIN           | (185,65)                | (40,79)                | (a) 56,97                   | (169,47)                   |
| CDI             | (18,31)                 | 1,79                   | 0,11                        | (16,41)                    |
| AE              | (c)                     | -                      | -                           | -                          |
| PRODECA         | (18,92)                 | (4,22)                 | (0,26)                      | (23,40)                    |
| FOCASA          | (11,62)                 | (6,44)                 | (1,30)                      | (b) (19,36)                |
| CIRE            | (44,82)                 | (0,81)                 | (2,15)                      | (47,78)                    |
| IDIADA          | 120,60                  | (141,03)               | 0,40                        | (20,03)                    |
| CAR             | (76,17)                 | 1,32                   | (a) (101,73)                | (176,58)                   |
| GISA            | 23,56                   | 8,64                   | (1,94)                      | (b) 30,26                  |
| REGS            | 26,17                   | 78,76                  | (0,00)                      | (b) 104,93                 |
| EAA             | 513,65                  | (455,52)               | 160,04                      | 218,17                     |
| ICAEN           | (25,77)                 | 16,59                  | 0,41                        | (8,77)                     |
| EISSA           | (12,00)                 | 2,27                   | -                           | (9,73)                     |
| IDI             | 39,84                   | 6,65                   | (0,11)                      | 46,38                      |

Nota: Les quantitats són en Milions de PTA

(a) La diferència que es produeix amb el mateix concepte (Resultats extraordinaris) del quadre núm. 4 (Finançament de les despeses) és conseqüència d'incloure les amortitzacions de les subvencions de capital dins de l'apartat de finançament de l'esmentat quadre.

(b) La diferència que es produeix amb el mateix concepte (Resultats de l'exercici) del quadre núm. 4 (Finançament de les despeses) ve donada per la deducció de l'Impost de Societats del Resultat de l'exercici.

(c) No ha retut comptes.

I pel que fa referència al quadre núm. 3:

En funció del que disposa el Reglament de l'Impost sobre Societats, les subvencions d'explotació es reconeixen com a ingrés de l'exercici en el que es perceben i, per tant, es comptabilitzen en el compte d'explotació per la seva totalitat (art. 97).

En el mateix Reglament es disposa que les subvencions de capital, que es considerin lliurades a fons perdut, s'imputen com a ingrés en el compte de resultats a mesura que s'amortitzen les inversions realitzades amb càrrec a les mateixes (art. 87). Per aquest motiu, es descompten les subvencions d'explotació i l'ingrés corresponent a les amortitzacions de les subvencions de capital del resultat de l'exercici.

Per tal de poder fer comparacions amb l'exercici anterior (1991), cal advertir que a 31.12.92 hi ha considerades cinc empreses públiques més que a 31.12.91. El motiu és que aquestes empreses es van crear durant l'exercici 1991 i, per tant, no figuraven en els Pressupostos de la Generalitat per a l'exercici esmentat.

Si es considera el resultat agregat únicament de les empreses públiques que figuraven en els Pressupostos de la Generalitat per a 1991 (les 17 primeres empreses del quadre núm. 3) s'observa un empitjorament del compte de pèrdues i guanys passant d'un resultat negatiu de 794,05 MPTA a 31.12.91 a un, també negatiu, de 1.452,76 MPTA.

El conjunt de les 22 empreses públiques de la Generalitat presenta unes pèrdues, a 31.12.92, de 1.135,25 MPTA, la qual cosa representa una millora en el resultat de l'exercici de 97,85 MPTA, respecte l'exercici 1991, ja que a 31.12.91 les pèrdues arribaven a 1.233,10 MPTA.

Les empreses públiques que obtenen resultats positius a 31.12.92 són:

- . Viatges de Muntanya, SA
- . Gestió d'Infraestructures, SA
- . Regs de Catalunya, SA
- . Ens d'Abastament d'Aigua
- . Institut de Diagnòstic per la Imatge.

Aquestes mateixes empreses són les que obtenen un resultat positiu a 31.12.92, sense tenir en compte les subvencions.

La raó per la qual en l'exercici 1992 pràcticament no hi ha ingressos per amortització de subvencions de capital és la del canvi de tractament que se li donen a aquestes quan es tracten d'aportacions a empreses públiques, el capital de les quals pertany 100% a la Generalitat.

En aquests casos, les subvencions s'han de mantenir en el passiu del balanç i no s'han d'imputar com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys, d'acord amb la Instrucció de la Intervenció General de la Generalitat.

2.  
4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

RESULTAT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES. EXERCICI 1992

núm. 3

| EMPRESES<br>PÚBLIQUES | RESULTATS<br>DE L'EXERCICI<br>(I) | TOTAL SUBV.<br>D'EXPLOTACIÓ<br>(4)<br>(II) | AMORTITZACIÓ<br>SUBVENCIONS<br>DE CAPITAL<br>(III) | RESULTAT<br>SENSE<br>SUBVENCIONS<br>A 31.12.92<br>(I-II-III) |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| CIGSA                 | (430,84)                          | 111,04                                     | 0,00                                               | (541,88)                                                     |
| FGC                   | (36,22)                           | 7.168,52                                   | 0,00                                               | (7.204,74)                                                   |
| VIATG. DE MUNT. (1)   | 1,25                              | 0,00                                       | 0,00                                               | 1,25                                                         |
| FMGP                  | (31,56)                           | 95,29                                      | 0,00                                               | (126,85)                                                     |
| TABASA (3)            | 0,00                              | 0,00                                       | 0,00                                               | 0,00                                                         |
| ADIGSA                | (79,66)                           | 5.288,38                                   | 0,00                                               | (5.368,04)                                                   |
| IRTA                  | (41,01)                           | 1.236,24                                   | 69,61                                              | (1.346,86)                                                   |
| CIDEM                 | (394,97)                          | 1.204,71                                   | 0,00                                               | (1.599,68)                                                   |
| LGAIN                 | (169,47)                          | 381,67                                     | 56,97                                              | (608,11)                                                     |
| CDI                   | (16,41)                           | 95,27                                      | 0,00                                               | (111,68)                                                     |
| AE (2)                |                                   |                                            |                                                    |                                                              |
| PRODECA               | (23,40)                           | 0,00                                       | 0,00                                               | (23,40)                                                      |
| FOCASA                | (12,58)                           | 0,00                                       | 0,00                                               | (12,58)                                                      |
| CIRE                  | (47,78)                           | 150,00                                     | 0,00                                               | (197,78)                                                     |
| IDIADA                | (20,03)                           | 392,83                                     | 0,00                                               | (412,86)                                                     |
| CAR                   | (176,58)                          | 440,31                                     | 35,10                                              | (651,99)                                                     |
| GISA                  | 26,50                             | 0,00                                       | 0,00                                               | 26,50                                                        |
| REGS                  | 71,46                             | 0,00                                       | 0,00                                               | 71,46                                                        |
| EEA                   | 218,17                            | 0,00                                       | 0,00                                               | 218,17                                                       |
| ICAEN                 | (8,77)                            | 568,02                                     | 0,00                                               | (576,79)                                                     |
| EISSA                 | (9,73)                            | 0,00                                       | 0,00                                               | (9,73)                                                       |
| IDI                   | 46,38                             | 0,00                                       | 0,00                                               | 46,38                                                        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>(1.135,25)</b>                 | <b>17.132,28</b>                           | <b>161,68</b>                                      | <b>(18.429,21)</b>                                           |

## NOTES:

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) No s'ha rebut la documentació corresponent a l'exercici 1992.

(3) La diferència en el resultat de l'exercici amb l'assenyalat al quadre núm. 4, ve donada per l'activació de les pèrdues de TABASA d'acord amb la normativa específica aplicable. Els comptes anuals presenten aquest resultat (0).

(4) La xifra de subvencions d'explotació difereix en (744,12) MPTA de la xifra considerada com a "Total Drets Liquidats" en el quadre núm. 2, a causa de les diferències següents:

|         |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CIGSA:  | (166,24) | Diferència corresponent al sobrant d'explotació de 1992 que la Societat ha traspasat al compte "A compte futures ampliacions de capital" d'acord amb l'article 7.4 de la Llei 32/91, de 24 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 1992.                                                                                                                                               |
| IRTA:   | 18,68    | Aquesta diferència correspon a un canvi en el criteri d'agrupació dels comptes. Així, en el Compte d'Explotació consta com a Subvencions i en la Liquidació del Pressupost consta com Altres Ingressos. Aquest import té la qualitat de subvenció.                                                                                                                                                               |
| CIDEM:  | (292,37) | Diferència corresponent a dos conceptes. D'una banda, a una transferència Copca, que al Compte d'Explotació s'inclou dins l'apartat d'"Altres ingressos", per import de 11,90 MPTA. D'altra banda, a una part de les subvencions d'explotació (280,47 MPTA) que es consideren ingressos anticipats, de tal manera que es cobreixin les despeses pressupostades.                                                  |
| IDIADA: | (100,00) | La diferència correspon al trapàs de subvencions al compte "Aportacions al fons social", d'acord amb l'article 7.4 de la Llei 32/91, de 24 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a 1992.                                                                                                                                                                                                            |
| REGS:   | (150,00) | La societat traspasa les transferències corrents al compte "Transferències futures ampliacions de capital", atès que no són necessàries per equilibrar el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 1992.                                                                                                                                                                                                         |
| LGAIN:  | 7,32     | La societat ha comptabilitzat al Compte d'Explotació les subvencions següents, que no s'han inclòs a la Liquidació del Pressupost: 1) CIRIT per import de 0,65 MPTA i 2) STRIDE per import de 6,67 MPTA.                                                                                                                                                                                                         |
| FGC:    | (66,62)  | Aquesta diferència és causada bàsicament pel fet que la subvenció atorgada per l'Estat Central, que depèn del número de viatgers per kilòmetre realitzats per FGC durant l'any 92, està pendent d'una liquidació definitiva per part de la Intervenció General de l'Estat. La part d'aquesta diferència que no sigui finalment subvencionada per l'Estat Central, anirà a càrrec de la Generalitat de Catalunya. |
| ADIGSA: | 5,11     | Aquesta diferència correspon a una part de l'aportació de l'Incasol a Adigsa per raó del "Programa Minetes". L'aportació s'ha rebut en la seva totalitat i, per tant, s'ha comptabilitzat pel 100% en el Compte d'Explotació; no obstant, ja que no s'ha disposat de 5,11 MPTA, a efectes pressupostaris no s'han considerat i s'han traspasat com a recursos per l'exercici 1993.                               |

(744,12)

19

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

#### QUADRE NÚM. 4: FINANÇAMENT DE LES DESPESES

Aquest quadre presenta en quina mesura les despeses incorregudes per les empreses públiques es financen amb ingressos propis de l'activitat i en quina mesura amb subvencions.

Durant l'exercici 1992, les empreses públiques han incorregut en unes despeses totals de 43.908,38 MPTA.

Aquestes despeses s'han finançat de la manera següent:

- . Ingressos propis en 23.437,27 MPTA, que representen un 53,38% de les despeses totals.
- . Subvencions d'explotació en 17.132,28 MPTA, que representen un 39,02% de les despeses totals.
- . Amortització de subvencions de capital en 161,68 MPTA, que representa un 0,37% de les despeses totals.
- . Ja que aquests ingressos no cobreixen la totalitat de les despeses, s'obté un Resultat d'Activitats Ordinàries negatiu de 3.177,15 MPTA, que representa un 7,23% de les despeses totals.

L'any 1991, aquests mateixos conceptes van finançar el total de les despeses en les proporcions següents:

|                                             |       |
|---------------------------------------------|-------|
| . Ingressos propis:                         | 46,7% |
| . Subvencions d'explotació:                 | 47,6% |
| . Amortitzacions de subvencions de capital: | 1,2%  |
| . Resultat d'Activitats Ordinàries:         | 4,5%  |

De la comparació dels anys 1991 i 1992 es desprenen les observacions següents:

a) Els Ingressos propis obtinguts per les empreses públiques han incrementat la seva participació en el finançament de les despeses durant l'exercici 1992 respecte l'exercici 1991. En xifres absolutes, l'increment ha estat de 8.904,48 MPTA.

Aquest increment té dues causes: la primera rau en el fet d'haver incrementat el nombre d'empreses públiques; la segona, en el fet que hi ha dues empreses que han començat a generar ingressos de l'activitat durant l'exercici 1992. Aquestes dues empreses són: TABASA i GISA.

b) Les subvencions d'explotació rebudes per les empreses públiques han disminuït la seva participació en el finançament de les despeses de l'exercici 1992 respecte l'exercici 1991.

El principal motiu és que les empreses públiques creades durant l'exercici 1991 no reben subvencions d'explotació i això fa que, malgrat l'increment de les subvencions d'explotació rebudes de 2.286,78 MPTA respecte 1991, el seu pes dins el finançament de les despeses hagi disminuït.

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

La suma de les subvencions d'explotació i de l'ingrés per l'amortització de les subvencions de capital de l'exercici 1992, suposa un 42,46% del total dels ingressos de les empreses públiques.

Hi ha tres empreses en les quals la participació de les subvencions rebudes en el total dels ingressos supera el 90%. Aquestes empreses són les següents: FMGP, SA, CIDEM i ICAEN. Hi ha nou empreses que no reben subvencions d'explotació.

El resultat de l'exercici del conjunt de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya és negatiu en 3.262,83 MPTA.

La diferència en el resultat global del conjunt de les empreses públiques, en relació als quadres núm 1 (Net patrimonial) i núm. 3 (Resultat de les Empreses públiques), ve donada per l'empresa TABASA, la qual capitalitza l'excés de les despeses operacionals i de la càrrega financera sobre els ingressos, en aplicació de les Ordres Ministerials de 18 de maig i 7 de juny de 1976, tal i com s'explica a la nota (2) del quadre núm. 1 (Net patrimonial) i a la nota (3) del quadre núm. 3 (Resultat de les empreses públiques).

g.

FINANÇAMENT DE LES DESPESES DE LES EMPRESSES PÚBLIQUES. EXERCICI 1992

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES | TOTAL<br>DESPESES<br>(I) | FINANÇAMENT                 |                                        |                                      |                                    | RESULTAT<br>ACTIVITATS<br>ORDINÀRIES<br>(II-I) | RESULTATS<br>EXTRAORD. | IMPOST<br>DE<br>SOCIETATS | RESULTAT<br>DE L'EXERCICI<br>A 31.12.92<br>(3) |
|------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|
|                        |                          | INGRESSOS<br>PROPIOS<br>(a) | SUBVENCIONS<br>D'EXPLOTACIÓ<br>(b) (5) | AMORTITZACIÓ<br>SUBV. CAPITAL<br>(c) | TOTAL<br>INGRESSOS (II)<br>(a+b+c) |                                                |                        |                           |                                                |
| CIGSA                  | 3.097,26                 | 2.553,07                    | 111,04                                 | 0,00                                 | 2.664,11                           | (433,15)                                       | 2,31                   | -                         | (430,84)                                       |
| FGC                    | 12.309,15                | 5.213,64                    | 7.168,52                               | 0,00                                 | 12.382,16                          | 73,01                                          | (109,23)               | -                         | (36,22)                                        |
| VIATG. DE MUNT. (1)    | 250,33                   | 251,58                      | 0,00                                   | 0,00                                 | 251,58                             | 1,25                                           | 0,00                   | -                         | 1,25                                           |
| FMGP                   | 142,25                   | 8,58                        | 95,29                                  | 0,00                                 | 103,87                             | (38,38)                                        | 6,82                   | -                         | (31,56)                                        |
| TABASA (2)             | 4.432,70                 | 2.305,93                    | 0,00                                   | 0,00                                 | 2.305,93                           | (2.126,77)                                     | (0,81)                 | -                         | (2.127,58)                                     |
| ADIGSA                 | 9.102,81                 | 3.705,84                    | 5.288,38                               | 0,00                                 | 8.994,22                           | (108,59)                                       | 28,93                  | -                         | (79,66)                                        |
| IRTA                   | 1.560,16                 | 213,89                      | 1.236,24                               | 69,61                                | 1.519,74                           | (40,42)                                        | (0,59)                 | -                         | (41,01)                                        |
| CIDEM                  | 1.642,29                 | 43,64                       | 1.204,71                               | 0,00                                 | 1.248,35                           | (393,94)                                       | (1,03)                 | -                         | (394,97)                                       |
| LGAIN                  | 1.401,30                 | 793,19                      | 381,67                                 | 56,97                                | 1.231,83                           | (169,47)                                       | 0,00                   | -                         | (169,47)                                       |
| CDI                    | 222,86                   | 111,07                      | 95,27                                  | 0,00                                 | 206,34                             | (16,52)                                        | 0,11                   | -                         | (16,41)                                        |
| AE (4)                 |                          |                             |                                        |                                      |                                    |                                                |                        |                           |                                                |
| PRODECA                | 172,91                   | 149,77                      | 0,00                                   | 0,00                                 | 149,77                             | (23,14)                                        | (0,26)                 | -                         | (23,40)                                        |
| FOCASA                 | 589,72                   | 571,66                      | 0,00                                   | 0,00                                 | 571,66                             | (18,06)                                        | (1,30)                 | 6,78                      | (12,58)                                        |
| CIRE                   | 518,43                   | 322,80                      | 150,00                                 | 0,00                                 | 472,80                             | (45,63)                                        | (2,15)                 | -                         | (47,78)                                        |
| IDIADA                 | 553,69                   | 140,43                      | 392,83                                 | 0,00                                 | 533,26                             | (20,43)                                        | 0,40                   | -                         | (20,03)                                        |
| CAR                    | 761,94                   | 246,78                      | 440,31                                 | 35,10                                | 722,19                             | (39,75)                                        | (136,83)               | -                         | (176,58)                                       |
| GISA                   | 1.250,76                 | 1.282,96                    | 0,00                                   | 0,00                                 | 1.282,96                           | 32,20                                          | (1,94)                 | (3,76)                    | 26,50                                          |
| REGS                   | 91,70                    | 196,63                      | 0,00                                   | 0,00                                 | 196,63                             | 104,93                                         | 0,00                   | (33,47)                   | 71,46                                          |
| EAA                    | 4.945,20                 | 5.003,33                    | 0,00                                   | 0,00                                 | 5.003,33                           | 58,13                                          | 160,04                 | -                         | 218,17                                         |
| ICAEN                  | 610,82                   | 33,62                       | 568,02                                 | 0,00                                 | 601,64                             | (9,18)                                         | 0,41                   | -                         | (8,77)                                         |
| EISSA                  | 12,00                    | 2,27                        | 0,00                                   | 0,00                                 | 2,27                               | (9,73)                                         | 0,00                   | -                         | (9,73)                                         |
| IDI                    | 240,10                   | 286,59                      | 0,00                                   | 0,00                                 | 286,59                             | 46,49                                          | (0,11)                 | -                         | 46,38                                          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>43.908,38</b>         | <b>23.437,27</b>            | <b>17.132,28</b>                       | <b>161,68</b>                        | <b>40.731,23</b>                   | <b>(3.177,15)</b>                              | <b>(55,23)</b>         | <b>(30,45)</b>            | <b>(3.262,83)</b>                              |

NOTES:

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) TABASA té adoptat el Pla Sectorial de Comptabilitat, per partida doble, de les Empreses d'Autopistes de Peatge. Veure nota núm. 2 del quadre núm. 1 (Net patrimonial de les empreses públiques).

(3) La diferència de resultats amb els assenyalats en els quadres núm. 1 i núm. 3 ve donada per les pèrdues de TABASA, les quals s'han activat d'acord amb la normativa específica aplicable.

(4) No s'ha rebut la documentació corresponent a l'exercici 1992.

(5) Veure explicació en nota núm. 3 del quadre núm. 3 (Resultats de les empreses públiques).

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

#### QUADRE NÚM. 5: INVERSIONS DE LES EMPRESES PÚBLIQUES

La finalitat d'aquest quadre és mostrar la inversió feta per les empreses públiques durant l'exercici 1992. Per aquest motiu s'ha comparat l'immobilitzat material a 31.12.91 i a 31.12.92.

Tal com es diu a la nota (3) del quadre núm. 5 (Inversions de les empreses públiques), l'import de l'immobilitzat material a 31.12.91 es veu incrementat respecte del mateix concepte del Compte General de l'exercici 1991. La causa d'aquest increment és que, durant l'any 1991, es van crear cinc empreses públiques i, per tant, no es van incloure en els pressupostos de la Generalitat per al 1991. Tanmateix, presenten els comptes anuals a 31.12.91 i s'ha inclòs la informació referent a l'exercici 1991 en el Compte General del 92.

Aquestes cinc empreses són:

- . Regs de Catalunya, SA
- . Ens d'Abastament d'Aigua
- . Institut Català d'Energia
- . Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA
- . Institut de Diagnòstic per la Imatge.

L'immobilitzat material constitueix la major part de l'immobilitzat de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya. L'any 1991, l'immobilitzat material representava un 94,68% del total de l'immobilitzat i l'any 1992 un 91,60%.

L'immobilitzat material a 31.12.92 és de 231.626,50 MPTA. Cal remarcar que un 55,80% correspon a l'empresa pública Ens d'Abastament d'Aigua.

Túnels i Accessos de Barcelona, SAC i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya són les empreses públiques que més recursos han immobilitzat durant l'any 1992; 3.061,28 i 2.810,00 MPTA respectivament. Aquestes dues empreses han realitzat el 63,94% del total de les inversions efectuades per les empreses públiques al llarg de l'exercici 1992.

A 31.12.92 hi ha dues empreses que no tenen immobilitzat material. Aquest fet també es produeix a 31.12.91. Aquestes empreses són les següents:

- . Viatges de Muntanya, SA
- . Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES | IMMOBILITZAT MATERIAL    |                       | VARIACIÓ<br>IMMOBILITZAT<br>MATERIAL<br>1992 (II-I) | % VARIACIÓ<br>IMMOBILITZAT<br>MATERIAL |
|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                        | A<br>31.12.91<br>(I) (3) | A<br>31.12.92<br>(II) |                                                     |                                        |
| CIGSA                  | 1.662,11                 | 1.757,34              | 95,23                                               | 5,73                                   |
| FFCC                   | 48.683,56                | 51.493,56             | 2.810,00                                            | 5,77                                   |
| VIATG. DE MUNT. (1)    | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                                                | -                                      |
| FMGP                   | 1.182,34                 | 1.511,22              | 328,88                                              | 27,82                                  |
| TABASA                 | 29.242,52                | 32.303,80             | 3.061,28                                            | 10,47                                  |
| ADIGSA                 | 1.987,70                 | 2.380,63              | 392,93                                              | 19,77                                  |
| IRTA                   | 1.147,20                 | 1.388,40              | 241,20                                              | 21,03                                  |
| CIDEM                  | 315,29                   | 470,91                | 155,62                                              | 49,36                                  |
| LGAIN                  | 5.501,45                 | 6.050,62              | 549,17                                              | 9,98                                   |
| CDI                    | 110,01                   | 152,30                | 42,29                                               | 38,44                                  |
| AE (2)                 |                          |                       |                                                     |                                        |
| PRODECA                | 3,88                     | 4,11                  | 0,23                                                | 5,93                                   |
| FOCASA                 | 169,50                   | 183,24                | 13,74                                               | 8,11                                   |
| CIRE                   | 86,49                    | 129,01                | 42,52                                               | 49,16                                  |
| IDIADA                 | 1.198,95                 | 1.334,78              | 135,83                                              | 11,33                                  |
| CAR                    | 1.194,40                 | 1.693,45              | 499,05                                              | 41,78                                  |
| GISA                   | 837,85                   | 971,98                | 134,13                                              | 16,01                                  |
| REGS                   | 0,76                     | 20,41                 | 19,65                                               | 2.585,53                               |
| EAA                    | 128.620,41               | 129.258,63            | 638,22                                              | 0,50                                   |
| ICAEN                  | 44,33                    | 56,78                 | 12,45                                               | 28,08                                  |
| EISSA                  | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                                                | -                                      |
| IDI                    | 455,35                   | 465,33                | 9,98                                                | 2,19                                   |
| <b>TOTAL</b>           | <b>222.444,10</b>        | <b>231.626,50</b>     | <b>9.182,40</b>                                     | <b>4,13</b>                            |

NOTES:

Els imports considerats són bruts, és a dir, representen el cost de l'immobilizant sense incloure l'amortització.

L'import de l'immobilizant material no inclou l'immobilizant material en curs.

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) No s'ha rebut la documentació corresponent als exercicis 1991 i 1992.

(3) El total d'immobilizant material de l'exercici 1991 es veu incrementat respecte el mateix concepte del Compte General de l'exercici 1991. L'increment correspon a les empreses, que malgrat no estar incloses en els Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1991, presenten un balanç a 31.12.91. Aquestes empreses són: REGS, EAA, ICAEN, EISSA i IDI.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

**QUADRE NÚM. 6: ENDEUTAMENT DE LES EMPRESES PÚBLIQUES.**

En aquest quadre només s'ha considerat l'endeutament de les empreses públiques amb entitats de crèdit.

En xifres relatives, l'increment de l'endeutament a curt termini de les empreses públiques amb entitats de crèdit és més elevat que l'increment de l'endeutament a llarg termini.

Si considerem les xifres absolutes, l'endeutament a llarg termini ha enregistrat un increment de 10.977,78 MPTA, mentre que els deutes a curt termini han experimentat un augment de 1.026,08 MPTA.

Destaca, en xifres relatives, l'increment de l'endeutament a curt termini de l'empresa CIRE (6.978%). En valors absoluts, l'augment més significatiu és el que es produeix en l'empresa TABASA, amb un import de 964,29, MPTA.

Hi ha empreses que han disminuït el seu endeutament, tant a llarg com a curt termini, durant l'exercici 1992. Aquestes empreses són les següents: ADIGSA, CIDEM, CDI i EAA.

Les empreses que no tenen deutes amb entitats de crèdit (ni a llarg ni a curt termini) a 31.12.92 són les següents:

- . Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA
- . Viatges de Muntanya, SA
- . Centre d'Informació i Desenvolupament Empresarials
- . Centre Divulgador de la Informàtica
- . Centre d'Alt Rendiment Esportiu
- . Regs de Catalunya, SA
- . Institut Català d'Energia
- . Energètica d'Instal.lacions Sanitàries, SA
- . Institut de Diagnòstic per la Imatge

El conjunt de les empreses públiques ha incrementat el seu endeutament, tant a curt com a llarg termini, respecte l'exercici 1991.

*S* *H*

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES | ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI |                           |                                 |                  | ENDEUTAMENT A CURT TERMINI |                           |                                 |                  | TOTAL ENDEUTAMENT |                   |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        | EXERCICI<br>1.991<br>(I)    | EXERCICI<br>1.992<br>(II) | VARIACIÓ<br>ENDEUTAM.<br>(II-I) | % DE<br>VARIACIÓ | EXERCICI<br>1.991<br>(I)   | EXERCICI<br>1.992<br>(II) | VARIACIÓ<br>ENDEUTAM.<br>(II-I) | % DE<br>VARIACIÓ | EXERCICI<br>1.991 | EXERCICI<br>1.992 |
| CIGSA (5)              | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| FGC (4)                | 15.471,65                   | 16.137,74                 | 666,09                          | 4,31             | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 15.471,65         | 16.137,74         |
| VIATG. DE MUNT. (1)    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| FMGP                   | 293,33                      | 80,00                     | (213,33)                        | (72,73)          | 0,00                       | 107,44                    | 107,44                          | -                | 293,33            | 187,44            |
| TABASA                 | 22.453,42                   | 26.006,58                 | 3.553,16                        | 15,82            | 1.814,02                   | 2.778,31                  | 964,29                          | 53,16            | 24.267,44         | 28.784,89         |
| ADIGSA                 | 133,50                      | 94,25                     | (39,25)                         | (29,40)          | 17,64                      | 9,90                      | (7,74)                          | (43,88)          | 151,14            | 104,15            |
| IRTA                   | 51,31                       | 67,13                     | 15,82                           | 30,83            | 7,33                       | 11,88                     | 4,55                            | 62,07            | 58,64             | 79,01             |
| CIDEM                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | 0,00             | 100,00                     | 0,00                      | (100,00)                        | (100,00)         | 100,00            | 0,00              |
| LGAIN                  | 0,00                        | 600,00                    | 600,00                          | -                | 193,69                     | 222,00                    | 28,31                           | 14,62            | 193,69            | 822,00            |
| CDI                    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 57,44                      | 0,00                      | (57,44)                         | (100,00)         | 57,44             | 0,00              |
| AE (2)                 |                             |                           |                                 |                  |                            |                           |                                 |                  |                   |                   |
| PRODECA                | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 15,33                      | 58,07                     | 42,74                           | 278,80           | 15,33             | 58,07             |
| FOCASA                 | 41,80                       | 70,68                     | 28,88                           | 69,09            | 77,75                      | 117,80                    | 40,05                           | 51,51            | 119,55            | 188,48            |
| CIRE                   | 0,16                        | 0,00                      | (0,16)                          | (100,00)         | 0,64                       | 45,30                     | 44,66                           | 6.978,13         | 0,80              | 45,30             |
| IDIADA                 | 0,00                        | 1.750,00                  | 1.750,00                        | -                | 110,00                     | 374,00                    | 264,00                          | 240,00           | 110,00            | 2.124,00          |
| CAR                    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| GISA                   | 3.700,00                    | 8.400,00                  | 4.700,00                        | 127,03           | 360,50                     | 71,96                     | (288,54)                        | (80,04)          | 4.060,50          | 8.471,96          |
| REGS                   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| EAA (3)                | 222,94                      | 139,51                    | (83,43)                         | (37,42)          | 82,20                      | 65,96                     | (16,24)                         | (19,76)          | 305,14            | 205,47            |
| ICAEN                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| EISSA                  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| IDI                    | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                            | -                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>           | <b>42.368,11</b>            | <b>53.345,89</b>          | <b>10.977,78</b>                | <b>25,91</b>     | <b>2.836,54</b>            | <b>3.862,62</b>           | <b>1.026,08</b>                 | <b>36,17</b>     | <b>45.204,65</b>  | <b>57.208,51</b>  |

NOTES:

Els imports que figuren al quadre només fan referència a l'endeutament amb entitats de crèdit.

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) No s'ha rebut la documentació corresponent als exercicis 1991 i 1992.

(3) L'empresa Ens d'Abastament d'Aigua no es va incloure al Compte General de l'any 1991 perquè no figurava en els Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1991. En disposar de la informació referent a l'exercici 1991, queda modificada la xifra dels totals d'endeutament a llarg i curt termini respecte el Compte General de l'exercici 1991.

(4) La xifra corresponent a l'exercici 1991 s'ha vist modificada respecte a la del Compte General de l'exercici 1991, ja que hi estaven incloses partides que no representaven l'endeutament amb entitats de crèdit, perquè no es disposava del desglossament suficient.

(5) Aquesta empresa no té deutes amb entitats de crèdit. La xifra que figura al Compte General de l'exercici 1991 correspon al concepte de proveïdors, a curt i a llarg termini, de béns adquirits en règim d'arrendament financer.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques.

(Les quantitats són en MPTA)

**QUADRE NÚM. 7: VARIACIÓ DEL CAPITAL SOCIAL**

El capital social a 31.12.92 de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya (excepte Agrícola Experimental de la que no disposem dels comptes anuals) ascendeix a 101.664,32 MPTA.

La Generalitat de Catalunya posseeix la totalitat del capital social de 18 empreses. No disposem de la informació de l'empresa Agrícola Experimental.

A la resta d'empreses, la Generalitat de Catalunya té una participació superior al 50%. Aquestes tres empreses són les següents:

- . TABASA està participada per la Generalitat de Catalunya en un 71,28% del seu capital social.
- . PRODECA està participada per la Generalitat de Catalunya en un 92,07% del seu capital social.
- . FOCASA està participada per la Generalitat de Catalunya en un 72,77% del seu capital social.

Per tant, la participació de la Generalitat en les empreses públiques a 31 de desembre de 1992 és de 99.876,69 MPTA. En termes relatius, la participació de la Generalitat de Catalunya suposa un 98,24% del total del capital social de les empreses públiques.

En el quadre ja es fa esment de la incorporació al capital social a 31.12.91 de cinc empreses que no es van incloure en el Compte General de l'any 1991. La raó per la qual no s'hi van incloure és que no figuraven en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 1992, ja que es van crear durant l'any 1991.

Tanmateix, aquestes empreses presenten comptes anuals de l'exercici 1991. Per tant, s'han incorporat al Compte General de 1992, tot considerant les dades de l'exercici 1991.

Aquestes empreses són les següents:

- . Regs de Catalunya, SA
- . Ens d'Abastament d'Aigua
- . Institut Català d'Energia
- . Energètica d'Instal.lacions Sanitàries, SA
- . Institut de Diagnòstic per la Imatge.

L'any 1992 l'increment enregistrat en el capital social del conjunt de les empreses públiques és de 4.945,5 MPTA, si considerem com a capital social de 1991 la xifra incrementada que figura en el quadre núm. 7, per la raó exposada en el paràgraf anterior.

S'ha produït un increment en el fons patrimonial o capital social (segons el tipus d'empresa) de 10 de les 21 empreses públiques analitzades (no considerem a l'anàlisi AE, pels motius abans esmentats).

En una primera anàlisi comparativa, les empreses públiques que han registrat un increment més gran, en valors absoluts, en el seu fons patrimonial o capital social han estat les següents:

- . TABASA amb un increment de 2.000 MPTA.
- . CIDEM amb un increment de 975 MPTA.
- . IDIADA amb un increment de 548,35 MPTA.
- . ADIGSA amb un increment de 545 MPTA.

7.  
5.

VARIACIÓ DEL CAPITAL SOCIAL DE LES EMPRESES PÚBLIQUES. EXERCICIS 91/92

núm. 7

| EMPRESES<br>PÚBLIQUES | CAPITAL<br>SOCIAL<br>A 31.12.91<br>(I) | CAPITAL<br>SOCIAL<br>A 31.12.92<br>(II) | VARIACIÓ DEL<br>CAPITAL<br>SOCIAL<br>(II-I) | % DE VARIACIÓ<br>DEL CAPITAL<br>SOCIAL |
|-----------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| CIGSA                 | 1.267,00                               | 1.267,00                                | 0,00                                        | 0,00                                   |
| FGC (4)               | 1.839,38                               | 1.839,38                                | 0,00                                        | 0,00                                   |
| VIATG. DE MUNT. (1)   | 30,00                                  | 30,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                   |
| FMGP                  | 25,00                                  | 25,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                   |
| TABASA                | 4.000,00                               | 6.000,00                                | 2.000,00                                    | 50,00                                  |
| ADIGSA                | 450,68                                 | 995,68                                  | 545,00                                      | 120,93                                 |
| IRTA                  | 962,69                                 | 1.121,00                                | 158,31                                      | 16,44                                  |
| CIDEM                 | 2.779,88                               | 3.754,88                                | 975,00                                      | 35,07                                  |
| LGAIN                 | 4.175,30                               | 4.354,64                                | 179,34                                      | 4,30                                   |
| CDI                   | 14,25                                  | 14,25                                   | 0,00                                        | 0,00                                   |
| AE (3)                |                                        |                                         |                                             |                                        |
| PRODECA               | 81,00                                  | 81,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                   |
| FOCASA                | 213,00                                 | 213,00                                  | 0,00                                        | 0,00                                   |
| CIRE                  | 104,76                                 | 154,76                                  | 50,00                                       | 47,73                                  |
| IDIADA                | 1.900,90                               | 2.449,25                                | 548,35                                      | 28,85                                  |
| CAR                   | 805,35                                 | 805,35                                  | 0,00                                        | 0,00                                   |
| GISA                  | 700,00                                 | 850,00                                  | 150,00                                      | 21,43                                  |
| REGS (2)              | 10,00                                  | 10,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                   |
| EAA (2)               | 76.699,97                              | 76.699,97                               | 0,00                                        | 0,00                                   |
| ICAEN (2)             | 163,00                                 | 382,50                                  | 219,50                                      | 134,66                                 |
| EISSA (2)             | 55,00                                  | 175,00                                  | 120,00                                      | 218,18                                 |
| IDI (2)               | 441,66                                 | 441,66                                  | 0,00                                        | 0,00                                   |
| <b>TOTAL</b>          | <b>96.718,82</b>                       | <b>101.664,32</b>                       | <b>4.945,50</b>                             | <b>5,11</b>                            |

NOTES:

(1) Les accions van a nom de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

(2) El capital social a 31.12.91 de les empreses següents no es va incloure en el Compte General de l'exercici 1991, perquè aquestes empreses no figuraven en els Pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 1991.

REGS : Es va constituir com a societat anònima, davant de notari, el 19 de febrer de 1991.

EAA : Es va crear per la Llei 4/90, de 9 de març. No inicia, però, la seva activitat fins el 22 d'abril de 1991.

ICAEN : Fou creat per la Llei núm.9 de 3 de maig de 1991.

EISSA : Es va constituir el 26 de juliol de 1991.

IDI : La Resolució del Conseller de Sanitat i Seguretat Social, de 22 de gener de 1991, publica l'autorització per a la seva creació.

(3) No s'ha rebut la documentació corresponent als exercicis 1991 i 1992.

(4) L'import que figura com a Capital social correspon al Patrimoni inicial. A més a més, l'empresa té Aportacions a compte de capital que tenen la finalitat d'incrementar el Fons Patrimonial, però que encara no han estat traspassades.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

**QUADRE NÚM. 8: APORTACIONS A COMPTE DE CAPITAL SOCIAL O FONS PATRIMONIAL**

En aquest quadre es distingeix entre el capital social o fons patrimonial i les aportacions a compte de capital social o fons patrimonial de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya a 31.12.92.

La finalitat d'aquestes aportacions és augmentar el capital social o incrementar el fons patrimonial de les empreses públiques.

Les aportacions a compte de futures ampliacions de capital o aportacions al fons patrimonial (segons tipus d'empreses) estan formades per:

\* Aportacions de la Generalitat de Catalunya per a realitzar inversions en elements de l'immobilitzat material propi, segons la Instrucció de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 21.01.90.

\* Traspassos del romanent d'explotació únicament en les societats el capital de les quals pertany íntegrament a la Generalitat, a les seves entitats autònomes o als ens de dret públic, segons disposa l'article 7.4 de la Llei 32/1991, de 24 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 1992.

**APORTACIONS A COMPTE CAPITAL SOCIAL O  
FONS PATRIMONIAL. EXERCICI 1992**

núm. 8

| <b>EMPRESSES<br/>PÚBLIQUES</b> | <b>CAPITAL SOCIAL<br/>O FONS<br/>PATRIMONIAL<br/>A 31.12.92</b> | <b>APORTACIONS<br/>A COMPTE<br/>CAPITAL O<br/>FONS PATRIMON.</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>CIGSA</b>                   | 1.267,00                                                        | 438,63                                                           |
| <b>FGC</b>                     | 1.839,38                                                        | 9.378,74                                                         |
| <b>VIATG. DE MUNT.</b>         | 30,00                                                           | 0,00                                                             |
| <b>FMGP</b>                    | 25,00                                                           | 1.232,65                                                         |
| <b>TABASA</b>                  | 6.000,00                                                        | 0,00                                                             |
| <b>ADIGSA</b>                  | 995,68                                                          | 1.209,18                                                         |
| <b>IRTA</b>                    | 1.121,00                                                        | 0,00                                                             |
| <b>CIDEM</b>                   | 3.754,88                                                        | 0,00                                                             |
| <b>LGAIN</b>                   | 4.354,64                                                        | 0,00                                                             |
| <b>CDI</b>                     | 14,25                                                           | 181,70                                                           |
| <b>AE</b>                      |                                                                 |                                                                  |
| <b>PRODECA</b>                 | 81,00                                                           | 0,00                                                             |
| <b>FOCASA</b>                  | 213,00                                                          | 0,00                                                             |
| <b>CIRE</b>                    | 154,76                                                          | 0,00                                                             |
| <b>IDIADA</b>                  | 2.449,25                                                        | 134,00                                                           |
| <b>CAR</b>                     | 805,35                                                          | 531,45                                                           |
| <b>GISA</b>                    | 850,00                                                          | 0,00                                                             |
| <b>REGS</b>                    | 10,00                                                           | 0,00                                                             |
| <b>EAA</b>                     | 76.699,97                                                       | 802,29                                                           |
| <b>ICAEN</b>                   | 382,50                                                          | 0,00                                                             |
| <b>EISSA</b>                   | 175,00                                                          | 0,00                                                             |
| <b>IDI</b>                     | 441,66                                                          | 0,00                                                             |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>101.664,32</b>                                               | <b>13.908,64</b>                                                 |

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

**QUADRE NÚM. 9: PLANTILLA**

Mitjançant aquest quadre s'ha realitzat un estudi de l'evolució de la plantilla de les Empreses Públiques de la Generalitat de Catalunya durant els exercicis 1991 i 1992.

En el cas de CIGSA, FFCC, TABASA, ADIGSA, CIDEM, LGAIN i CIRE, les dades obtingudes corresponen a la plantilla mitjana durant l'exercici, i no a la plantilla total a 31 de desembre, tal com consta a les empreses restants, però les hem considerat igualment, ja que serveixen com a referència per a observar l'evolució de les seves plantilles.

De la comparació realitzada podem concloure el que segueix:

1.- Solament 3 Empreses Públiques han disminuït, durant l'any 1992, el número de treballadors en plantilla respecte a l'any anterior,

PRODECA, que a 31 de desembre de 1991 tenia 5 treballadors va passar a tenir-ne 4 en la mateixa data de l'any 1992; fet que representa una reducció de 20% de la seva plantilla.

CDI, que a 31 de desembre de 1991 tenia 32 treballadors, mentre que en la mateixa data de l'any 1992, solament en tenia 26; el que suposa una disminució d'un 18,75% de la seva plantilla; i,

IRTA, que d'una plantilla de 250 treballadors a 31 de desembre de 1991, va passar a tenir-ne una de 247 a 31 de desembre de 1992; el que suposa una reducció de l'1'20% de la seva plantilla.

2.- Les ampliacions de plantilla realitzades per les Empreses Públiques durant l'any 1992 han estat molt semblants entre elles, amb increments que oscil·len entre el 2% i el 22% respecte a l'exercici 1991, llevat de

VIATGES DE MUNTANYA, que a 31 de desembre de 1991 tenia 7 treballadors en plantilla, mentre que a 31 de desembre de 1992 en tenia 16; això suposa un augment durant l'exercici 1992, del 128,57% respecte a l'exercici anterior.

GISA, que a 31 de desembre de 1991 la seva plantilla era de 17 treballadors, mentre que a 31 de desembre de 1992 era de 29; això suposa un increment durant l'any 1992, d'un 70'59% respecte al 1991.

IDIADA, que de 41 treballadors que tenia el 31 de desembre de 1991, va passar a tenir-ne 65 en la mateixa data de l'any 1992; el que representa un augment durant l'any 1992, del 58'54% respecte a l'any anterior, i

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

REGS, que a 31 de desembre de 1991 tenia 8 treballadors, mentre que en la mateixa data de l'any 1992, en tenia 12; cosa que representa una ampliació de plantilla durant l'exercici 1992, del 50% respecte a l'exercici 1991.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## PLANTILLA DE LES EMPRESES PÚBLIQUES. EXERCICIS 91/92

núm. 9

| EMPRESSES<br>PÚBLIQUES |     | PLANTILLA 1991 | PLANTILLA 1992 | VARIACIÓ<br>(nombre persones) | % VARIACIÓ<br>(en %) |
|------------------------|-----|----------------|----------------|-------------------------------|----------------------|
| CIGSA                  | (2) | 348,00 (5)     | 384,00 (5)     | 36,00                         | 10,34                |
| FFCC                   | (3) | 1.359,00 (5)   | 1.544,93 (5)   | 185,93                        | 13,68                |
| VIATG. DE MUNT.        | (4) | 7,00           | 16,00          | 9,00                          | 128,57               |
| FMGP                   | (1) | 0,00           | 0,00           | 0,00                          |                      |
| TABASA                 | (3) | 51,00 (5)      | 60,00 (5)      | 9,00                          | 17,65                |
| ADIGSA                 | (3) | 297,00 (5)     | 326,66 (5)     | 29,66                         | 9,99                 |
| IRTA                   | (3) | 250,00         | 247,00         | (3,00)                        | (1,20)               |
| CIDEM                  | (2) | 68,00 (5)      | 75,00 (5)      | 7,00                          | 10,29                |
| LGAIN                  | (2) | 129,00 (5)     | 134,00 (5)     | 5,00                          | 3,88                 |
| CDI                    |     | 32,00          | 26,00          | (6,00)                        | (18,75)              |
| AE                     |     |                |                | 0,00                          |                      |
| PRODECA                |     | 5,00           | 4,00           | (1,00)                        | (20,00)              |
| FOCASA                 | (3) | 58,00          | 65,00          | 7,00                          | 12,07                |
| CIRE                   | (3) | 36,00 (5)      | 37,00 (5)      | 1,00                          | 2,78                 |
| IDIADA                 | (3) | 41,00          | 65,00          | 24,00                         | 58,54                |
| CAR                    | (2) | 42,00          | 45,00          | 3,00                          | 7,14                 |
| GISA                   | (3) | 17,00          | 29,00          | 12,00                         | 70,59                |
| REGS                   | (3) | 8,00           | 12,00          | 4,00                          | 50,00                |
| EAA                    | (2) | 92,00          | 94,00          | 2,00                          | 2,17                 |
| ICAEN                  | (4) | 27,00          | 32,00          | 5,00                          | 18,52                |
| EISSA                  | (1) | 0,00           | 0,00           | 0,00                          |                      |
| IDI                    | (3) | 18,00          | 22,00          | 4,00                          | 22,22                |

### NOTES:

(1) La gestió i administració de les empreses FMGP i EISSA és portada a terme per personal de FFCC i de l'ICAEN, respectivament.

(2) Dades extretes de l'Auditoria Externa.

(3) Dades extretes de la Memòria.

(4) Dades extretes de l'Auditoria realitzada per la Sindicatura sobre l'exercici 1992.

(5) Plantilla mitja.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels comptes de les Empreses Públiques

(Les quantitats són en MPTA)

**4.1.4. CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

5.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

## ACTIU

**IMMOBILITZAT** 1.641.022

**Despeses d'Establiment**

**Immobilitzat Material** 817.973

- Edificis i altres construccions 226.000  
- Instal·lacions 105.513  
- Mobiliari i estris 33.692  
- Equips informàtics 1.391.934  
- Vehicles transport 199  
- Amortitzacions (939.365)

**Immobilitzat Immaterial** 823.049

- Aplicacions informàtiques 385.731  
- Drets sobre béns en reg. arrend. fin. 899.528  
- Amortitzacions (462.210)

**DESPESES A DISTRIBUIR VARIS EXERCICIS** 105.578

**Despeses financeres diferides** 105.578

**ACTIU CIRCULANT** 1.006.915

**Deutors** 951.140

- Deutors per serveis 935.883

- Administracions públiques 1.357

- Altres 13.900

**Tresoreria** 29.608

**Ajustos Periodificació** 26.167

**TOTAL ACTIU**

**2.753.515**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

## **PASSIU**

|                                  |           |                  |
|----------------------------------|-----------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>               |           | <b>1.274.793</b> |
| Capital Social                   | 1.267.000 |                  |
| Aportacions Socis                | 438.630   |                  |
| Resultat Exercici                | (430.837) |                  |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b> |           | <b>311.794</b>   |
| Creditors APF i Leasing          | 311.794   |                  |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>  |           | <b>1.166.928</b> |
| Creditors Comercials             | 991.840   |                  |
| - Deutes per compres             | 618.848   |                  |
| - Creditors APF i Leasing        | 372.992   |                  |
| Altres Deutes no Comercials      | 86.025    |                  |
| - Administracions Públiques      | 86.025    |                  |
| Ajustos periodificació           | 89.063    |                  |
|                                  |           | -----            |
| <b>TOTAL PASSIU</b>              |           | <b>2.753.515</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, S.A.

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 2. Proveïments                   | 22.662    |
| a) Consums                       | 22.662    |
| 3. Despeses de Personal          | 1.684.268 |
| a) Sous salaris i assimilats     | 1.366.303 |
| b) Càrregues socials             | 317.965   |
| 4. Dotacions Amortit. Immobilit. | 530.353   |
| 6. Altres despeses d'explotació  | 804.820   |
| a) Serveis exteriors             | 728.751   |
| - Serveis externs                | 308.193   |
| - Arrendaments                   | 723       |
| - Subministraments               | 27.513    |
| - Lloguer Màquines               | 89.956    |
| - Lloguer Programes              | 140.509   |
| - Manteniment Màquines           | 143.137   |
| - Reparació i conservació        | 14.145    |
| - Primes d'Assegurances          | 4.575     |
| b) Tributs                       | 3.356     |
| c) Altres despeses d'explotació  | 72.713    |
| - Altres despeses de gestió      | 72.713    |

7. Despeses financeres i altres assim. 55.160

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS 2.315

## INGRESSOS

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 1. Import Net xifra negocis      | 2.534.789 |
| a) Vendes                        | 46        |
| - Vendes de residus              | 46        |
| b) Prestació de serveis          | 2.534.743 |
| 4. Altres Ingressos d'Explotació | 111.038   |
| b) Subvencions d'Explotació      | 111.038   |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 396.276

7. Altres inters. i ingres. assimil. 18.284

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS 36.876

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES) 430.837

(Nota: Les quantitas són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                                    | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <hr/>                              |                   |                    |                      |
| Transferències Depart. Presidència | 276.000           | 276.000            | 0                    |
| Serveis als Departaments           | 2.358.709         | 2.534.743          | (176.034)            |
| Altres ingressos                   | 12.000            | 20.647             | (8.647)              |
| Subvenció Departament de Treball   | -                 | 1.284              | (1.284)              |
| <hr/>                              |                   |                    |                      |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>              | <b>2.646.709</b>  | <b>2.832.674</b>   | <b>(185.965)</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Personal                       | 1.566.600         | 1.684.269          | (117.669)            |
| Compres                        | 7.500             | 22.662             | (15.162)             |
| Financeres                     | 31.500            | 55.161             | (23.661)             |
| Tributs                        | 3.500             | 3.356              | 144                  |
| Reparació i Conservació        | 20.000            | 14.145             | 5.855                |
| Subministraments               | 28.000            | 27.513             | 487                  |
| Assistència Tècnica Externa    | 400.000           | 308.193            | 91.807               |
| Assegurances                   | 5.000             | 4.575              | 425                  |
| Lloguer equips                 | 171.009           | 89.956             | 81.053               |
| Manteniment Equips             | 120.000           | 143.136            | (23.136)             |
| Lloguer i Manteniment Software | 170.100           | 140.509            | 29.591               |
| Programari en R.A.F.           | 61.500            | 99.516             | (38.016)             |
| Diverses                       | 62.000            | 73.437             | (11.437)             |

|                        |                  |                  |                 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>TOTAL DOTACIONS</b> | <b>2.646.709</b> | <b>2.666.428</b> | <b>(19.719)</b> |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|

## RESUM

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Drets liquidats              | 2.832.674  |
| Obligacions realitzades      | 2.666.428  |
| Diferència                   | 166.246    |
| Traspàs a Transf. de Capital | 166.000    |
| <b>SUPERÀVIT EXERCICI</b>    | <b>246</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Liquidació de Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## RECURSOS

|                       | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <hr/>                 |                   |                    |                      |
| Subvenció Presidència | 311.500           | 311.500            | -                    |
| Traspàs d'Explotació  | -                 | 166.000            | (166.000)            |
| Sobrant exercici 1991 | -                 | 13.126             | (13.126)             |
| <hr/>                 |                   |                    |                      |
| <b>TOTAL RECURSOS</b> | <b>311.500</b>    | <b>490.626</b>     | <b>(179.126)</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*Handwritten signature and initials:*  
Ne  
G.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE INFORMÀTIC DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SA**

Liquidació de Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                   | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Instal·lacions                    | 15.000            | 19.354             | (4.354)              |
| - Local carrer Escipió            | 15.000            | 19.354             | (4.354)              |
| Maquinària auxiliar               | -                 | 24                 | (24)                 |
| Maquinari                         | 189.500           | 298.608            | (109.108)            |
| - Ampliació UCP 3090/28T          | 105.000           | 104.752            | 248                  |
| - Increment capacitat emmagat.    | 43.000            | 35.746             | 7.254                |
| - Ampliació Equip Videotex        | 13.000            | 3.810              | 9.190                |
| - Resta Maquinari                 | 28.500            | 154.300            | (125.800)            |
| Mobiliari                         | -                 | 4.326              | (4.326)              |
| Programari                        | 107.000           | 122.875            | (15.875)             |
| - Gestió de llistats              | 10.000            | 24.189             | (14.189)             |
| - Gestió Videotex                 | 12.000            | 11.671             | 329                  |
| - Sistema gestió B.D. relacionals | 40.000            | 41.758             | (1.758)              |
| - Aplicacions interdepartamentals | 45.000            | -                  | 45.000               |
| - Resta programari                | -                 | 45.257             | (45.257)             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>            | <b>311.500</b>    | <b>445.187</b>     | <b>(133.687)</b>     |

## RESUM

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| Drets Liquidats         | 490.626 |
| Obligacions realitzades | 445.187 |

**SOBRANT DE L'EXERCICI**      **45.439**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.5. FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

X.  
G.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                         | Departament<br>Ferrocarril | Div. Estació<br>Muntanya<br>La Molina | Divisió Vall<br>de Núria | Divisió<br>Funiculars | Agregat           |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                     |                            |                                       |                          |                       |                   |
| <b>Immobilitzat Material</b>            | <b>35.090.004</b>          | <b>3.289.446</b>                      | <b>3.713.481</b>         | <b>81.121</b>         | <b>42.174.052</b> |
| - Terrenys i Construccions              | 5.540.621                  | 1.656.205                             | 683.317                  | 49.720                | 7.929.863         |
| - Instal·lac.Tècniques i Maquinària     | 19.202.080                 | 1.224.178                             | 1.295.436                | 1.173                 | 21.722.867        |
| - Instal·lac.Utill.i Mobil.divers       | 1.022.634                  | 69.279                                | 83.745                   | 2.286                 | 1.177.944         |
| - Immob. Material en Curs               | 3.335.498                  | -                                     | 581.837                  | -                     | 3.917.335         |
| - Immobilitzat Divers                   | 17.648.082                 | 1.015.587                             | 1.930.382                | 68.835                | 20.662.886        |
| - Amortització Acumulada                | (11.658.911)               | (675.803)                             | (861.236)                | (40.893)              | (13.236.843)      |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>          | <b>3.867.892</b>           | <b>27.615</b>                         | <b>15.336</b>            | <b>-</b>              | <b>3.910.843</b>  |
| - Despeses Recerca i Desenvolup.        | 3.726.519                  | 27.939                                | 10.764                   | -                     | 3.765.222         |
| - Conces., Patents, Marques i Similars  | 200.805                    | 2.282                                 | 5.177                    | -                     | 208.264           |
| - Aplicacions Informàtiques             | 127.435                    | 1.090                                 | 460                      | -                     | 128.985           |
| - Amortització Acumulada                | (186.867)                  | (3.696)                               | (1.065)                  | -                     | (191.628)         |
| <b>Immobilitzacions Financeres</b>      | <b>119.718</b>             | <b>28.890</b>                         | <b>18.365</b>            | <b>833</b>            | <b>167.806</b>    |
| - Participacions Empreses Associa.      | 20.500                     | 17.149                                | 12.861                   | -                     | 50.510            |
| - Crèdits Diversos                      | 79.143                     | 1.979                                 | 3.327                    | 643                   | 85.092            |
| - Fiances i Dipòsits Constit.ll/t       | 20.075                     | 9.762                                 | 2.077                    | 190                   | 32.104            |
| - Cartera de Valors Llarg Termini       | -                          | -                                     | 100                      | -                     | 100               |
| <b>DESPESES QUE CAL DISTRIBUIR</b>      |                            |                                       |                          |                       |                   |
| <b>Despeses que cal Distribuir</b>      | <b>61.244</b>              | <b>-</b>                              | <b>-</b>                 | <b>-</b>              | <b>61.244</b>     |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                  |                            |                                       |                          |                       |                   |
| <b>Existències</b>                      | <b>394.262</b>             | <b>55.329</b>                         | <b>39.491</b>            | <b>-</b>              | <b>489.082</b>    |
| <b>Deutors</b>                          | <b>5.251.494</b>           | <b>202.903</b>                        | <b>356.285</b>           | <b>134.085</b>        | <b>5.944.767</b>  |
| - Clients                               | 105.992                    | -                                     | 2.796                    | -                     | 108.788           |
| - Deutors Diversos                      | 722.582                    | 67.316                                | 157.741                  | 127.289               | 1.074.928         |
| - Deutors de Cobrament Dubtós           | -                          | 39.250                                | -                        | -                     | 39.250            |
| - Bestretes al Personal                 | 1.380                      | 115                                   | 379                      | 1.963                 | 3.837             |
| - Administracions Públiques             | 4.421.540                  | 96.222                                | 195.369                  | 4.833                 | 4.717.964         |
| <b>Inversions Financeres Temporals</b>  | <b>23.194</b>              | <b>3.575</b>                          | <b>-</b>                 | <b>-</b>              | <b>26.769</b>     |
| <b>Tresoreria</b>                       | <b>2.656.159</b>           | <b>167.771</b>                        | <b>104.295</b>           | <b>41.370</b>         | <b>2.969.595</b>  |
| <b>Ajustaments per Periodificacions</b> | <b>13.954</b>              | <b>13.163</b>                         | <b>3.569</b>             | <b>-</b>              | <b>30.686</b>     |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                      | <b>47.477.921</b>          | <b>3.788.692</b>                      | <b>4.250.822</b>         | <b>257.409</b>        | <b>55.774.844</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                        | Departament<br>Ferrocarril | Div. Estació<br>Muntanya<br>La Molina | Divisió Vall<br>de Núria | Divisió<br>Funiculars | Agregat           |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                     |                            |                                       |                          |                       |                   |
| Capital Subscrit                       | 9.549.178                  | 894.922                               | 716.458                  | 57.563                | 11.218.121        |
| - Patrimoni inicial                    | 1.839.378                  | -                                     | -                        | 57.563                | 1.896.941         |
| - Aportacions a compte de capital      | 7.709.800                  | 894.922                               | 716.458                  | -                     | 9.321.180         |
| Reserva de Revalorització              | 3.653.580                  | -                                     | 137.761                  | -                     | 3.791.341         |
| Resultats Exercicis Anteriors          | 150.404                    | (32.275)                              | (30.142)                 | 635                   | 88.622            |
| Pèrdues i Guanyys                      | (68.517)                   | 17.465                                | (15.590)                 | 30.426                | (36.216)          |
| <b>INGRESSOS DISTRIB.DIF.EXERCICIS</b> |                            |                                       |                          |                       |                   |
| Subvencions de Capital                 | 14.918.419                 | 1.820.397                             | 1.823.870                | 135.494               | 18.698.180        |
| Diferències Positives de Canvi         | 505.628                    | -                                     | -                        | -                     | 505.628           |
| <b>PROVISIONS PER DESPESES</b>         | 1.913                      | -                                     | -                        | -                     | 1.913             |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>       |                            |                                       |                          |                       |                   |
| Deutes amb Entitats de Crèdit          | 14.347.185                 | 362.097                               | 1.403.691                | 24.774                | 16.137.747        |
| Creditors Diversos                     | 48.988                     | 1.300                                 | 1.620                    | -                     | 51.908            |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>        |                            |                                       |                          |                       |                   |
| Creditors Comercials                   | 2.479.613                  | 244.538                               | 202.289                  | 5.179                 | 2.931.619         |
| - Proveïdors                           | 1.297.009                  | 181.986                               | 104.241                  | 2.503                 | 1.585.739         |
| - Creditors per Prestacions Serveis    | 398.566                    | 43.259                                | 26.768                   | 2.476                 | 471.069           |
| - Factures Pendants Formalitzar        | 784.038                    | 19.293                                | 71.280                   | 200                   | 874.811           |
| Deutes Diversos no Comercials          | 1.891.300                  | 440.998                               | 10.865                   | 3.338                 | 2.346.501         |
| - Hisenda Pública-IRPF                 | 73.812                     | 2.697                                 | 3.194                    | 336                   | 80.039            |
| - Hisenda Pública Creditora per IVA    | -                          | -                                     | -                        | 2.525                 | 2.525             |
| - Organismes Públics-Seguretat Social  | 1.806.256                  | 4.907                                 | 6.942                    | 430                   | 1.818.535         |
| - MUNICIPAL                            | 14                         | -                                     | -                        | -                     | 14                |
| - Fiances i Dipòsits Rebutis c/t       | 2.623                      | -                                     | 194                      | -                     | 2.817             |
| - Deutes Diversos c/t                  | 8.595                      | 433.394                               | 535                      | 47                    | 442.571           |
| Provisions per Operacions Tràfic       | -                          | 39.250                                | -                        | -                     | 39.250            |
| - Provisió Insolvències Tràfic         | -                          | 39.250                                | -                        | -                     | 39.250            |
| Ajustaments per Periodificació         | 230                        | -                                     | -                        | -                     | 230               |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                    | <b>47.477.921</b>          | <b>3.788.692</b>                      | <b>4.250.822</b>         | <b>257.409</b>        | <b>55.774.844</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Compte d'Explotació Consolidat a 31.12.92

### DESPESES

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>2. Proveïments</b>                  | <b>347.933</b>   |
| - Consums                              | 347.933          |
| <b>3. Despeses de Personal</b>         | <b>6.202.842</b> |
| a) Sous, Salaris i assimilats          | 4.640.551        |
| b) Càrregues socials                   | 1.562.291        |
| <b>4. Dotacions per amortit.immob.</b> | <b>1.786.881</b> |
| <b>6. Altres despeses d'explotació</b> | <b>2.215.538</b> |
| a) Serveis exteriors                   |                  |
| - Uniformes                            | 41.751           |
| - Arrendaments                         | 48.122           |
| - Reparacions de l'exterior            | 250.929          |
| - Subministraments                     | 1.090.142        |
| - Treballs per tercers                 | 329.477          |
| - Primes d'assegurances                | 44.486           |
| - Transports                           | 31.115           |
| b) Tributs                             | 17.498           |
| c) Altres despeses explotació          | 362.018          |

**I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ** **1.691.620**

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| <b>7. Desp.financ.i altres assimilats</b> | <b>1.755.955</b> |
| - Despeses financeres                     | 3.487            |
| - Pla de reestructuració                  | 44.000           |
| - Cost de finançament                     | 1.708.468        |

**III. BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES** **73.012**

**13. Despeses extraordinàries** **109.228**

### INGRESSOS

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>1. Import net xifra negocis</b> | <b>4.886.790</b> |
| b) Prestació de serveis            |                  |
| - Mercaderies                      | 501.493          |
| - Viatgers/visitants               | 4.385.297        |
| <b>4. Altres ingr.d'explotació</b> | <b>7.358.024</b> |
| a) Ingressos diversos              | 189.507          |
| b) Subvencions                     | 7.168.517        |

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>7. Altres ints.i ingr.assimilats</b> | <b>137.347</b> |
| - Ingressos financers                   | 137.347        |

**II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU** **1.618.608**

**IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIU** **109.228**

**VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA)** **36.216**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA Departament Ferrocarril

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| 2. Proveïments                     | 307.289   |
| a) Consums                         | 307.289   |
| 3. Despeses de personal            | 5.587.204 |
| a) Sous, salaris i assimilats      | 4.186.066 |
| b) Càrregues Socials               | 1.401.138 |
| 4. Dotacions amortitzacions immob. | 1.786.881 |
| 6. Despeses d'Explotació           | 1.883.485 |
| a) Serveis exteriors               |           |
| - Uniformes                        | 40.000    |
| - Arrendaments                     | 37.867    |
| - Reparacions de l'exterior        | 200.867   |
| - Subministraments                 | 989.441   |
| - Treballs per a Tercers           | 278.388   |
| - Primes Assegurances              | 31.804    |
| - Transports                       | 25.177    |
| b) Tributs                         | 12.704    |
| c) Altres despeses explotació      | 267.237   |

1. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 1.448.770

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| 7. Desp.financ.i altres assimilats | 1.586.033 |
| - Despeses financeres              | 3.147     |
| - Cost finançament                 | 1.538.886 |
| - Pla Reestructuració              | 44.000    |

13. Despeses extraordinàries 59.033

### INGRESSOS

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 1. Import net xifra negocis  | 4.151.765 |
| b) Prestació de serveis      |           |
| - Mercaderies                | 499.678   |
| - Viatgers                   | 3.652.087 |
| 4. Altres ingr. d'explotació | 6.861.864 |
| a) Ingressos diversos        | 86.393    |
| b) Subvencions               | 6.775.471 |

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| 7. Altres ints.i ingr.assimilats | 127.779 |
| - Ingressos Financers            | 127.779 |

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU 1.458.254

III. PÈRDUES DE LES ACTIVIT.ORDINÀRIES 9.484

IV. RESULTATS EXTRAORD.NEGATIU 59.033

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDU) 68.517

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Estació de Muntanya La Molina**

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| <b>2. Proveïments</b>                  | <b>26.370</b>  |
| a) Consums                             | 26.370         |
| <b>3. Despeses de personal</b>         | <b>280.388</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats          | 211.837        |
| b) Càrregues Socials                   | 68.551         |
| <b>6. Altres despeses d'explotació</b> | <b>215.721</b> |
| a) Serveis exteriors                   |                |
| - Uniformes                            | 1.503          |
| - Arrendaments                         | 3.256          |
| - Reparacions de l'exterior            | 37.555         |
| - Subministraments                     | 67.596         |
| - Treballs per tercers                 | 34.935         |
| - Primes d'assegurances                | 6.873          |
| - Transports                           | 2.643          |
| b) Tributs                             | 3.840          |
| c) Altres despeses explotació          | 57.520         |

**I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ** **126.664**

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| <b>7. Desp.financ.i altres assimilats</b> | <b>66.929</b> |
| - Despeses financeres                     | 137           |
| - Cost finançament                        | 66.792        |

**III. BENEFICIS DE LES ACTIV. ORDINÀRIES** **64.985**

**13. Despeses extraordinàries** **47.520**

**VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (BENEFICI)** **17.465**

## INGRESSOS

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Import Net Xifra de Negocis</b>    | <b>442.693</b> |
| b) Prestacions de Serveis<br>- Visitants | 442.693        |
| <b>4. Altres ingr. d'explotació</b>      | <b>206.450</b> |
| a) Ingressos diversos                    | 60.830         |
| b) Subvencions                           | 145.620        |

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| <b>7. Altres ints.i ingr.assimilats</b> | <b>5.250</b> |
| - Ingressos financers                   | 5.250        |

**II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU** **61.679**

**IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIU** **47.520**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Vall de Núria**

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| <b>2. Proveïments</b>           | <b>14.274</b>  |
| a) Consums                      | 14.274         |
| <b>3. Despeses de personal</b>  | <b>300.926</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   | 220.253        |
| b) Càrregues socials            | 80.673         |
| <b>6. Despeses d'Explotació</b> | <b>100.856</b> |
| a) Serveis exteriors            |                |
| - Uniformes                     | 202            |
| - Arrendament                   | 867            |
| - Reparacions de l'exterior     | 10.127         |
| - Subministraments              | 30.186         |
| - Treballs per a tercers        | 15.839         |
| - Primes d'assegurances         | 5.027          |
| - Transports                    | 2.772          |
| b) Tributs                      | 744            |
| c) Altres despeses explotació   | 35.092         |

**I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ** **85.485**

|                                           |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| <b>7. Desp.financ.i altres assimilats</b> | <b>101.432</b> |
| - Despeses financeres                     | 203            |
| - Cost finançament                        | 101.229        |

**13. Despeses extraordinàries** **2.676**

## INGRESSOS

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>1. Import net xifra negociis</b> | <b>215.697</b> |
| b) Prestació de serveis             |                |
| - Mercaderies                       | 1.815          |
| - Viatgers/visitants                | 213.882        |
| <b>4. Altres ingr.d'explotació</b>  | <b>285.844</b> |
| a) Ingressos diversos               | 38.418         |
| b) Subvencions                      | 247.426        |

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| <b>7. Altres ints.i ingressos assimilats</b> | <b>3.033</b> |
| - Ingressos financers                        | 3.033        |

**II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU** **98.399**

**III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES** **12.914**

**IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIU** **2.676**

**VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDU)** **15.590**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA Divisió Funiculars

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| <b>3. Despeses de personal</b>  | <b>34.324</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   | 22.395        |
| b) Càrregues socials            | 11.929        |
| <b>6. Despeses d'Explotació</b> | <b>15.476</b> |
| a) Serveis exteriors            |               |
| - Uniformes                     | 46            |
| - Arrendaments                  | 6.131         |
| - Reparacions de l'exterior     | 2.381         |
| - Subministraments              | 2.919         |
| - Treballs per a tercers        | 315           |
| - Primes d'assegurances         | 781           |
| - Transports                    | 523           |
| b) Tributs                      | 210           |
| c) Altres despeses explotació   | 2.170         |

**I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ** **30.700**

**7. Desp. financ. i altres assimilats** **1.560**  
- Cost de finançament 1.560

**III. BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES** **30.426**

**VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (BENEFICIS)** **30.426**

### INGRESSOS

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| <b>1. Import net xifra negoci</b>  | <b>76.635</b> |
| b) Prestació de serveis            |               |
| - Viatgers                         | 76.635        |
| <b>4. Altres ingr.d'explotació</b> | <b>3.865</b>  |
| a) Ingressos diversos              | 3.865         |

**7. Altres ints. i ingr. assimilats** **1.286**  
- Ingressos financers 1.286

**II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU** **274**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA Departament Ferrocarril

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                          | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Productes de Tràfic      | 4.448.400                   | 4.151.765                   | 296.635             |
| Productes fora de Tràfic | 131.600                     | 214.172                     | (82.572)            |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>4.580.000</b>            | <b>4.365.937</b>            | <b>214.063</b>      |
| <b>DÈFICIT TOTAL</b>     | <b>(6.774.756)</b>          | <b>(6.843.988)</b>          | <b>(69.232)</b>     |

### SUBVENCIONS

|                          |                  |                  |               |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Administració Central    | 3.856.000        | 4.040.800        | (184.800)     |
| Administració Autònoma   | 2.918.756        | 2.802.473        | 116.283       |
| Altres Subvencions       | 0                | 715              | (715)         |
| <b>TOTAL SUBVENCIONS</b> | <b>6.774.756</b> | <b>6.843.988</b> | <b>69.232</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA Departament Ferrocarril

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                       | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Despeses personal</b>              | <b>5.505.912</b>            | <b>5.587.204</b>            | <b>(81.292)</b>     |
| - Sous i salaris                      | 4.067.529                   | 4.186.066                   | (118.537)           |
| - Seguretat social                    | 1.268.183                   | 1.241.401                   | 26.782              |
| - Altres despeses socials             | 170.200                     | 159.737                     | 10.463              |
| <b>Compres</b>                        | <b>957.578</b>              | <b>1.000.147</b>            | <b>(42.569)</b>     |
| <b>Despeses financeres</b>            | <b>2.300</b>                | <b>3.147</b>                | <b>(847)</b>        |
| <b>Tributs</b>                        | <b>4.400</b>                | <b>12.704</b>               | <b>(8.304)</b>      |
| <b>Treballs, submis. i Serv. Ext.</b> | <b>902.696</b>              | <b>853.706</b>              | <b>48.990</b>       |
| <b>Transports i nòlits</b>            | <b>26.600</b>               | <b>25.177</b>               | <b>1.423</b>        |
| <b>Despeses diverses</b>              | <b>349.270</b>              | <b>299.041</b>              | <b>50.229</b>       |
| <b>DOTACIONS EXPLOTACIÓ</b>           | <b>7.748.756</b>            | <b>7.781.126</b>            | <b>(32.370)</b>     |
| <b>Pla de reestructuració</b>         | <b>44.000</b>               | <b>44.000</b>               | <b>0</b>            |
| <b>Amortització immobilitzat</b>      | <b>1.780.000</b>            | <b>1.786.881</b>            | <b>(6.881)</b>      |
| <b>Cost de finançament</b>            | <b>1.782.000</b>            | <b>1.538.886</b>            | <b>243.114</b>      |
| <b>Resultats extraordinaris</b>       | <b>-</b>                    | <b>59.033</b>               | <b>(59.033)</b>     |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                | <b>11.354.756</b>           | <b>11.209.926</b>           | <b>144.830</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Departament Ferrocarril**

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

## RECURSOS

|                                                                                              | Pressupost<br>Aprovat |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <hr/>                                                                                        |                       |
| - Aportacions de la Generalitat<br>de Catalunya al capítol VII.<br>Transferències de Capital | 3.017.000             |
| - Autofinançament: Explotac.-Amortitz.                                                       | 1.780.000             |
| Aportació Admó. Central                                                                      | 935.000               |
| Aportació Admó. Autonòmica                                                                   | 845.000               |
| <hr/>                                                                                        |                       |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                                                        | <b>4.797.000</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA Departament Ferrocarril

Liquidació del Pressupost d'Inversió a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                           | Pressupost<br>Aprovat |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| -----                                     |                       |
| Infraestructura i Superestructura         | 854.500               |
| Tallers                                   | 65.000                |
| Material Mòbil                            | 1.837.400             |
| Electrificació                            | 440.900               |
| Senyalització i Comunicacions             | 819.100               |
| Condicionament d'Estacions i Dependències | 236.000               |
| Serveis centrals                          | 214.100               |
| Sistemes d'informació                     | 80.000                |
| Amortització de Crèdits                   | 250.000               |
| Varis                                     | -                     |
| -----                                     |                       |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                    | <b>4.797.000</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Estació de Muntanya La Molina**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                        | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Productes de Tràfic    | 254.675                     | 442.693                     | (188.018)           |
| Productes fora Tràfic  | 38.325                      | 66.080                      | (27.755)            |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>  | <b>293.000</b>              | <b>508.773</b>              | <b>(215.773)</b>    |
| <b>DÈFICIT TOTAL</b>   | <b>(145.620)</b>            | <b>(128.155)</b>            | <b>(17.465)</b>     |
| <b>SUBVENCIONS</b>     |                             |                             |                     |
| Administració Autònoma | 145.620                     | 128.155                     | 17.465              |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Estació de Muntanya La Molina**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                               | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Despeses personal</b>                      | <b>219.556</b>              | <b>280.388</b>              | <b>(60.832)</b>     |
| - Sous i salaris                              | 168.936                     | 211.837                     | (42.901)            |
| - Seguretat social                            | 46.220                      | 60.515                      | (14.295)            |
| - Altres despeses socials                     | 4.400                       | 8.036                       | (3.636)             |
| <b>Compres</b>                                | <b>49.974</b>               | <b>75.209</b>               | <b>(25.235)</b>     |
| <b>Despeses financeres</b>                    | <b>80</b>                   | <b>136</b>                  | <b>(56)</b>         |
| <b>Tributs</b>                                | <b>6.239</b>                | <b>3.840</b>                | <b>2.399</b>        |
| <b>Treballs, subminist. i Serv. Exteriors</b> | <b>53.024</b>               | <b>96.005</b>               | <b>(42.981)</b>     |
| <b>Transports i nòlits</b>                    | <b>1.670</b>                | <b>2.643</b>                | <b>(973)</b>        |
| <b>Despeses diverses</b>                      | <b>35.260</b>               | <b>64.394</b>               | <b>(29.134)</b>     |
| <b>DOTACIONS EXPLOTACIÓ</b>                   | <b>365.803</b>              | <b>522.615</b>              | <b>(156.812)</b>    |
| <b>Cost de finançament</b>                    | <b>72.817</b>               | <b>66.793</b>               | <b>6.024</b>        |
| <b>Resultats extraordinaris</b>               | <b>0</b>                    | <b>47.520</b>               | <b>(47.520)</b>     |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                        | <b>438.620</b>              | <b>636.928</b>              | <b>(198.308)</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Estació de Muntanya La Molina**

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

## RECURSOS

|                                                                        | Pressupost<br>Aprovat |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                        | -----                 |
| Aportació de Capital de la Generalitat<br>de Catalunya al capítol VII. |                       |
| Transferències de capital                                              | 415.000               |
|                                                                        | -----                 |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                                  | <b>415.000</b>        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Estació de Muntanya La Molina**

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

## DOTACIONS

|                         | Pressupost<br>Aprovat |
|-------------------------|-----------------------|
|                         | -----                 |
| Infraestructura         | 32.000                |
| Electrificació          | 64.700                |
| Amortització de crèdits | 67.500                |
| Neu Artificial          | 85.200                |
| Remuntadors i vehicles  | 112.400               |
| Varis                   | 53.200                |
|                         | -----                 |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>  | <b>415.000</b>        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Vall de Núria**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                          | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Productes de Tràfic      | 218.678                     | 215.697                     | 2.981               |
| Productes fora de Tràfic | 40.954                      | 41.451                      | (497)               |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>259.632</b>              | <b>257.148</b>              | <b>2.484</b>        |
| <b>DÈFICIT TOTAL</b>     | <b>(247.426)</b>            | <b>(263.016)</b>            | <b>15.590</b>       |
| <b>SUBVENCIONS</b>       |                             |                             |                     |
| Administració Autònoma   | 247.426                     | 263.016                     | (15.590)            |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Vall de Núria**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                         | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Despeses personal</b>                | <b>284.938</b>              | <b>300.927</b>              | <b>(15.989)</b>     |
| - Sous i salaris                        | 214.815                     | 220.253                     | (5.438)             |
| - Seguretat Social                      | 63.423                      | 67.996                      | (4.573)             |
| - Altres despeses socials               | 6.700                       | 12.678                      | (5.978)             |
| <b>Compres</b>                          | <b>31.506</b>               | <b>40.537</b>               | <b>(9.031)</b>      |
| <b>Despeses financeres</b>              | <b>102</b>                  | <b>203</b>                  | <b>(101)</b>        |
| <b>Tributs</b>                          | <b>1.061</b>                | <b>744</b>                  | <b>317</b>          |
| <b>Treb.,subminist.i serv.exteriors</b> | <b>36.791</b>               | <b>30.958</b>               | <b>5.833</b>        |
| <b>Transports i nòblits</b>             | <b>2.975</b>                | <b>2.772</b>                | <b>203</b>          |
| <b>Despeses Diverses</b>                | <b>31.708</b>               | <b>40.118</b>               | <b>(8.410)</b>      |
| <b>DOTACIONS EXPLOTACIÓ</b>             | <b>389.081</b>              | <b>416.259</b>              | <b>(27.178)</b>     |
| <b>Cost de Finançament</b>              | <b>117.977</b>              | <b>101.230</b>              | <b>16.747</b>       |
| <b>Despeses Extraordinàries</b>         | <b>0</b>                    | <b>2.675</b>                | <b>(2.675)</b>      |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                  | <b>507.058</b>              | <b>520.164</b>              | <b>(13.106)</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Vall de Núria**

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

## RECURSOS

|                                                                        | Pressupost<br>Aprovat |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                        | -----                 |
| Aportació de Capital de la Generalitat<br>de Catalunya al Capítol VII. |                       |
| Transferències de Capital                                              | 456.100               |
|                                                                        | -----                 |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                                  | <b>456.100</b>        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.



# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Vall de Núria**

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                      | Pressupost Aprovat        |                    |                |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------|
|                                      | Cremallera<br>Ribes-Núria | Estació<br>d'Esquí | TOTAL          |
| Infraestructura i Via                | 67.800                    | -                  | 67.800         |
| Tallers                              | 15.900                    | -                  | 15.900         |
| Material Mòbil                       | 49.900                    | -                  | 49.900         |
| Electrificació                       | 10.600                    | 18.000             | 28.600         |
| Senyalització i comun.               | 39.200                    | -                  | 39.200         |
| Estacions                            | 41.200                    | -                  | 41.200         |
| Serveis centrals i in.               | 2.500                     | 10.000             | 12.500         |
| Amortització crèdits                 | 154.000                   | 2.000              | 156.000        |
| Pistes                               | -                         | 13.500             | 13.500         |
| Neu artificial                       | -                         | 15.000             | 15.000         |
| Màquines neu, vehicles i remuntadors | -                         | 16.500             | 16.500         |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>               | <b>381.100</b>            | <b>75.000</b>      | <b>456.100</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Funiculars**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                       | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Productes de Tràfic   | 85.328                      | 76.634                      | 8.694               |
| Productes fora Tràfic | 1.300                       | 5.152                       | (3.852)             |
| <b>TOTAL RECURSOS</b> | <b>86.628</b>               | <b>81.786</b>               | <b>4.842</b>        |

## SUBVENCIONS

|                        |   |   |   |
|------------------------|---|---|---|
| Administració Autònoma | 0 | 0 | 0 |
|------------------------|---|---|---|

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Funiculars**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                  | Import<br>Pressupost<br>(1) | Import<br>Liquidació<br>(2) | Diferència<br>(1-2) |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Despeses de Personal</b>      | <b>57.900</b>               | <b>34.324</b>               | <b>23.576</b>       |
| - Sous i Salariis                | 43.600                      | 22.395                      | 21.205              |
| - Seguretat Social               | 12.900                      | 7.446                       | 5.454               |
| - Altres Despeses Socials        | 1.400                       | 4.483                       | (3.083)             |
| <b>Compres</b>                   | <b>2.867</b>                | <b>2.887</b>                | <b>(20)</b>         |
| Despeses Financeres              | 50                          | 0                           | 50                  |
| Tributs                          | 106                         | 210                         | (104)               |
| Treb., Submin. i Serv. Exteriors | 13.606                      | 8.905                       | 4.701               |
| Transports i Mòbils              | 670                         | 523                         | 147                 |
| Despeses Diverses                | 5.748                       | 2.951                       | 2.797               |
| <b>DOTACIONS EXPLOTACIÓ</b>      | <b>80.947</b>               | <b>49.800</b>               | <b>31.147</b>       |
| <b>Cost de Finançament</b>       | <b>0</b>                    | <b>1.560</b>                | <b>(1.560)</b>      |
| Despeses Extraordinàries         | 0                           | 0                           | 0                   |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>           | <b>80.947</b>               | <b>51.360</b>               | <b>29.587</b>       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>     | <b>5.681</b>                | <b>30.426</b>               | <b>(24.745)</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Funiculars**

Liquidació del Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## RECURSOS

|                                                                        | Pressupost<br>Aprovat |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                        | -----                 |
| Aportació de capital de la Generalitat<br>de Catalunya al capítol VII. |                       |
| Transferències de capital                                              | 58.000                |
|                                                                        | -----                 |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                                  | <b>58.000</b>         |

 (Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**  
**Divisió Funiculars**

Liquidació del Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## **DOTACIONS**

|                                | <b>Pressupost<br/>Aprovat</b> |
|--------------------------------|-------------------------------|
|                                | -----                         |
| Tallers                        | 1.100                         |
| Material mòbil                 | 26.500                        |
| Senyalització i comunicacions  | 3.200                         |
| Estacions                      | 26.500                        |
| Serveis centrals i informàtica | 700                           |
| Varis                          | -                             |
|                                | -----                         |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>         | <b>58.000</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

**4.1.6. FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, SA**

h.  
h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, S.A.**

Balanç de Situació a 31.12.92

## ACTIU

### IMMOBILITZAT

**1.409.435**

#### Immobilitzat Material

**1.394.308**

- Construccions 1.164.501
- Maquinària, utillatg. i inst. 212.899
- Mobiliari 120.646
- Equips procés d'informació 3.783
- Elements de transport 2.971
- Altre immobilitzat material 504
- Instal·lacions Tècniques 5.913
- Amortització Immob. material (116.909)

#### Despeses d'Establiment

**12.878**

- Desp. investigació i desenvolup. 16.719
- Amortització (3.841)

#### Immobilitzat Immaterial

**2.249**

- Aplicacions Informàtiques 1.131
- Propietat Industrial 1.897
- Amortització (779)

### ACTIU CIRCULANT

**162.029**

#### Creditors i Deutors

**10.564**

- Deutors diversos 10.564

#### Entitats Públiques

**98.809**

- Generalitat de Catalunya 46.249
- Subvencions/Aportacions 51.085
- Hisenda Deutora per IVA 1.475
- Hda. Púb. deutora div. conceptes 21.265

#### Comptes Financers

**21.265**

- Tresoreria 21.265

#### Comptes de Resultats

**31.391**

- Resultats exercicis anteriors (173)
- Resultats Exercici 1992 31.564

### TOTAL ACTIU

**1.571.464**

### Comptes d'ordre i especials

**400.144**

- Banc d'Espanya cte. dipòsits 144
- Fiances, avals, garanties rebudes 400.000

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, S.A.**

Balanç de Situació a 31.12.92

## PASSIU

|                                                  |           |                  |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                               |           | <b>1.257.694</b> |
| Capital                                          | 25.041    |                  |
| - Capital Subscrit                               | 25.000    |                  |
| - Reserva Voluntària                             | 41        |                  |
| Aportacions a capital                            | 1.232.653 |                  |
| - Aportacions accionistes                        | 1.232.653 |                  |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>                 |           | <b>80.000</b>    |
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 80.000    |                  |
| <b>DEUTES A CURT TERMINI</b>                     |           | <b>233.770</b>   |
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 107.439   |                  |
| Creditors i deutors                              | 95.161    |                  |
| - Proveïdors d'Inversió                          | 95.161    |                  |
| Altres creditors                                 | 31.043    |                  |
| - Creditors diversos                             | 31.043    |                  |
| Administracions públiques                        | 89        |                  |
| - His.Púb.IRPF professionals                     | 89        |                  |
| Comptes financers                                | 38        |                  |
| - Dipòsits a curt termini                        | 38        |                  |
|                                                  |           | -----            |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                              |           | <b>1.571.464</b> |
| <b>Comptes d'ordre i especials</b>               |           | <b>400.144</b>   |
| - Creditors no comercials per accions anul·lades | 144       |                  |
| - Creditors per avals, fiances i garanties       | 400.000   |                  |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, S.A.**

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| 4. Dotac.amortització immobilitzat | 54.236 |
| 6. Altres despeses d'explotació    | 35.302 |
| a) Serveis exteriors               | 20.989 |
| - Arrendaments i cànon             | 6.334  |
| - Reparació i Conservació          | 4.471  |
| - Honoraris professionals          | 1.476  |
| - Primes d'assegurances            | 1.097  |
| - Serveis bancaris                 | 85     |
| - Subministraments                 | 7.526  |
| b) Altres despeses explotació      | 14.313 |
| - Altres serveis                   | 14.313 |

**I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 11.394**

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| 7. Desp.financ.i altres assimilats   | 52.714 |
| c) Deutes inv.financ.i desp.assimil. | 33.008 |
| - Cost de finançament                | 33.008 |
| d) Pèrdues d'invers.financeres       | 19.706 |
| - Resultats operacions en comú       | 19.706 |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 13. Despeses extraordinàries | 2 |
| - Despeses excepcionals      | 2 |

**IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS 6.815**

## INGRESSOS

|                                                       |         |
|-------------------------------------------------------|---------|
| 4. Altres ingressos d'explotació                      | 100.932 |
| a) Ingressos accessoris i<br>altres de gestió corrent | 5.551   |
| - Arrendaments                                        | 5.551   |
| b) Subvencions                                        | 95.290  |
| c) Excès prov.de riscos i desp.                       | 91      |

|                                  |       |
|----------------------------------|-------|
| 7. Altres inst.i ingr.assimilats |       |
| d) Benef.en invers.financ.       | 2.941 |
| - Ingressos financers            | 2.941 |

**II. RESULTATS FINANCERS NEGATIVS 49.773**

**III. PÈRDUES DE LES ACTIV. ORDINÀRIES 38.379**

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| 12. Ingressos extraordinaris | 6.817 |
|------------------------------|-------|

**V. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA) 31.564**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, SA**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                                | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Arrendaments                   | 11.000            | 5.551              | 5.449                |
| Ingressos Financers            | 2.500             | 2.941              | (441)                |
| Altres Ingressos               | 7.000             | 6.817              | 183                  |
| Excés de Provisió per despeses | -                 | 91                 | (91)                 |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>          | <b>20.500</b>     | <b>15.400</b>      | <b>5.100</b>         |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, SA**

Liquidació Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                   | Pressupost<br>(I) | Liquidació<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Arrendaments i cànons             | 6.360             | 6.334              | 26                   |
| Primes d'Assegurances             | 1.500             | 1.097              | 403                  |
| Despeses Financeres               | 10                | 85                 | (75)                 |
| Subministraments                  | 10.000            | 7.526              | 2.474                |
| Altres serveis                    | 15.720            | 20.259             | (4.539)              |
| Despeses excepcionals             | -                 | 2                  | (2)                  |
| Resultats d'operacions<br>en comú | -                 | 19.706             | (19.706)             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>            | <b>33.590</b>     | <b>55.009</b>      | <b>(21.419)</b>      |
| <b>DÈFICIT OPERATIU</b>           | <b>13.090</b>     | <b>39.609</b>      | <b>(26.519)</b>      |
| <b>COST DE FINANÇAMENT</b>        | <b>37.200</b>     | <b>33.008</b>      | <b>4.192</b>         |
| <b>AMORTITZACIÓ</b>               | <b>45.000</b>     | <b>54.237</b>      | <b>(9.237)</b>       |
| <b>TOTAL<br/>SUBVENCIÓ</b>        | <b>95.290</b>     | <b>126.854</b>     | <b>(31.564)</b>      |
|                                   | <b>95.290</b>     | <b>95.290</b>      | <b>0</b>             |
|                                   | <b>0</b>          | <b>(31.564)</b>    | <b>(31.564)</b>      |
| <b>RESULTATS</b>                  | <b>-</b>          | <b>(31.564)</b>    | <b>(31.564)</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, S.A.**

Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## RECURSOS

|                                                                                | <b>PRESSUPOST<br/>APROVAT</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                | -----                         |
| - Aportacions de Capital de la Generalitat<br>de Catalunya en el Capítol VIII. | <b>320.400</b>                |
| - Autofinançament: Explotació-Amortització:                                    | <b>106.300</b>                |
| Any 1989                                                                       | 10.400                        |
| Any 1990                                                                       | 21.900                        |
| Any 1991                                                                       | 29.000                        |
| Any 1992                                                                       | 45.000                        |
|                                                                                | -----                         |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                                          | <b>426.700</b>                |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

- Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FERROCARRILS DE MUNTANYA DE GRANS PENDENTS, S.A.**

Liquidació Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## **DOTACIONS**

|                                                                                  | <b>PRESSUPOST<br/>APROVAT</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                  | -----                         |
| - Rehabilitació i remodelació edifici<br>Sant Justí (Tercera fase)               | 50.000                        |
| - Mobiliari i equipament Edifici Sant Justí                                      | 40.000                        |
| - Rehabilitació parcial estructura<br>Edifici Sant Josep                         | 15.000                        |
| - Construcció i equipament edificis<br>Annexos a Sant Justí                      | 60.000                        |
| - Continuació de nova construcció i<br>Equipaments annexos edifici Sant Antoni   | 60.000                        |
| - Mobiliari i equipament i acabats<br>Edifici Sant Antoni                        | 40.000                        |
| - Diversos (Clavegueres, senyalitzacions,<br>estudis, projectes, permisos, etc.) | 55.000                        |
| - Amortització crèdits                                                           | 106.700                       |
|                                                                                  | -----                         |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                                                           | <b>426.700</b>                |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

- Dades extretes dels Pressupostos de la Generalitat per a l'any 1992.

**4.1.7. VIATGES DE MUNTANYA, SA**

—  
Xc  
L.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## VIATGES DE MUNTANYA, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                |        |               |
|--------------------------------|--------|---------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>            |        | <b>1.120</b>  |
| Despeses d'establiment         | 329    |               |
| Immobilitzat Immaterial        | 791    |               |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>         |        | <b>55.970</b> |
| Existències                    | 18.736 |               |
| Clients                        | 25.567 |               |
| Tresoreria                     | 10.850 |               |
| Ajustaments per periodificació | 817    |               |
|                                |        | -----         |
| <b>TOTAL ACTIU</b>             |        | <b>57.090</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## VIATGES DE MUNTANYA, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                     |         |               |
|-------------------------------------|---------|---------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                  |         | <b>30.311</b> |
| Capital Social                      | 30.009  |               |
| Reserves                            | 158     |               |
| Resultats Exercicis Anteriors       | (1.104) |               |
| Pèrdues i Guanys                    | 1.248   |               |
| <b>EXIGIBLE A CURT TERMINI</b>      |         | <b>26.779</b> |
| Creditors Comercials                | 19.580  |               |
| Deutes Diversos no Comercials       | 2.627   |               |
| Provisions per Operacions de Tràfic | 378     |               |
| Ajustaments per Periodificació      | 4.194   |               |
|                                     |         | -----         |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                 |         | <b>57.090</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## VIATGES DE MUNTANYA, SA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| <b>2. Proveïments</b>      | <b>175.307</b> |
| a) Consum de mercaderies   |                |
| - Hivern La Molina         | 74.232         |
| - Hivern Vall de Núria     | 26.787         |
| - Estiu La Molina          | 19.149         |
| - Estiu Vall de Núria      | 31.831         |
| - Consum objectes promoció | 23.308         |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>3. Despeses de Personal</b> | <b>32.893</b> |
|--------------------------------|---------------|

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| <b>4. Dotacions Amortitzacions Immob.</b> | <b>472</b> |
| - Despeses que cal amortitzar             | 472        |

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| <b>6. Altres Despeses d'Explotació</b> | <b>41.436</b> |
| a) Serveis Exteriors                   |               |
| - Arrendaments                         | 7.387         |
| - Manteniment Instal·lacions           | 1.938         |
| - Contractes Serveis                   | 10.027        |
| - Primes d'Assegurances                | 735           |
| - Material d'Oficina                   | 723           |
| - Telèfon i Correus                    | 1.966         |
| - Publicitat i Promoció                | 8.552         |
| - Relacions Públiques i Diverses       | 971           |
| b) Tributs                             | 9.137         |

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| <b>7. Despeses Financ. i Altres Assimilats</b> | <b>220</b> |
| - Despeses Financeres                          | 220        |

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| <b>II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS</b> | <b>2.278</b> |
|-----------------------------------------|--------------|

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| <b>III. BENEFICIS DE LES ACTIVIT. ORDINÀRIES</b> | <b>1.248</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)</b> | <b>1.248</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|

### INGRESSOS

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>1. Import Net Xifra de Negocis</b> | <b>234.771</b> |
| a) Vendes                             |                |
| - Hivern La Molina                    | 89.396         |
| - Hivern Vall de Núria                | 30.425         |
| - Estiu La Molina                     | 33.947         |
| - Estiu Vall de Núria                 | 38.813         |
| - Botiga de Records                   | 42.190         |

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>4. Altres Ingressos d'Explotació</b> | <b>14.307</b> |
| a) Ingressos Diversos                   | 14.307        |

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| <b>I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b> | <b>1.030</b> |
|--------------------------------|--------------|

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>7. Altres Ints. i Ingressos Assimilats</b> | <b>2.498</b> |
| - Ingressos Financers                         | 2.498        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.8. TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, SAC**

7.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, S.A.C.

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                                |                   | <b>32.151.129</b> |
| Despeses d'establiment                             | 1.736             |                   |
| <b>Immobilitzat Material</b>                       | <b>32.138.982</b> |                   |
| Inversió al túnel                                  | 32.056.145        |                   |
| Instal·lacions Tècniques i Maquinària              | 247.660           |                   |
| Amortització Acumulada                             | (164.823)         |                   |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>                     | <b>1.668</b>      |                   |
| Drets sobre béns en règim d'arrend. financ.        | 1.787             |                   |
| Amortització Acumulada                             | (119)             |                   |
| <b>Immobilitzat Financer</b>                       | <b>8.743</b>      |                   |
| Fiances i dipòsits const. llarg termini            | 8.743             |                   |
| <b>DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b> |                   | <b>376.350</b>    |
| - Despeses de formalització de préstecs            | 51.081            |                   |
| - Ints. diferits contractes arrend. financer       | 347               |                   |
| - Diferències de canvi                             | 324.922           |                   |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                             |                   | <b>4.478.021</b>  |
| Accionistes per desemborsaments exigits            | 361.200           |                   |
| Existències                                        | 10.905            |                   |
| <b>Deutors</b>                                     | <b>1.063.066</b>  |                   |
| Clients                                            | 45.826            |                   |
| Deutors diversos                                   | 911.345           |                   |
| Administracions públiques                          | 105.895           |                   |
| <b>Inversions Financeres Temporals</b>             | <b>2.285.987</b>  |                   |
| Cartera de valors a curt termini                   | 250.000           |                   |
| Altres crèdits                                     | 2.035.987         |                   |
| Tresoreria                                         | 736.805           |                   |
| Ajustaments per periodificació                     | 20.058            |                   |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                                 |                   | <b>37.005.500</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, S.A.C.

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                          |            |                   |
|------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                       |            | <b>6.000.263</b>  |
| Capital subscrit                         | 6.000.000  |                   |
| Reserves voluntàries                     | 263        |                   |
| <b>PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES</b> |            | <b>1.250</b>      |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>         |            | <b>26.398.325</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit            | 26.006.579 |                   |
| Altres creditors                         | 391.746    |                   |
| Altres deutes                            | 4.410      |                   |
| Fiances i dip. rebuts a llarg termini    | 387.336    |                   |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>          |            | <b>4.605.662</b>  |
| Deutes amb entitats de crèdit            | 2.778.310  |                   |
| Préstecs i altres deutes                 | 2.251.149  |                   |
| Deutes per interessos                    | 527.161    |                   |
| Creditors comercials                     | 666.500    |                   |
| Acomptes de clients                      | 20.079     |                   |
| Deutes per compres o prest. de serv.     | 646.421    |                   |
| Altres deutes no comercials              | 1.160.852  |                   |
| Administracions públiques                | 49.680     |                   |
| Fiances rebudes a curt termini           | 1.089.628  |                   |
| Altres deutes                            | 21.544     |                   |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                      |            | <b>37.005.500</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, S.A.C.

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 2. Proveïments                 | 3.614   |
| a) Consums                     | 3.614   |
| 3. Despeses de personal        | 274.583 |
| a) Sous i Salaris              | 206.197 |
| b) Càrregues Socials           | 68.386  |
| 4. Dotac.amortitz.immobilitzat | 259.676 |
| 6. Altres despeses explotació  | 360.744 |
| a) Serveis externs             | 359.969 |
| b) Tributs                     | 775     |

1. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 1.168.536

7. Desp.financ.i altres assim. 3.446.356  
c) Per deutes amb tercers i desp.assimilades 3.446.356

9. Diferències neg.de canvi 87.724

11. Pèrdues procedents de l'immob. 1.408  
Immat.,mat.i cartera control

### INGRESSOS

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| 1. Import net xifra negocis    | 2.017.038 |
| a) Peatges                     | 2.079.018 |
| b) Descomp.i Rapples vendes    | (61.980)  |
| 4. Altres ingres. d'explotació | 50.115    |
| a) Ingressos d'explotació      | 50.115    |

7. Altres ints.i ingr.assimilats 238.767  
c) Altres ints.i ingr.assimil. 238.767

8. Diferències positives canvi 11

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS 3.295.302

III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES 2.126.766

9. Benef.alienació d'immobilitzat 596  
Immat.,mat.i cartera control

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS 812

VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (PÈRDUES) 2.127.578

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, S.A.C

Liquidació Pressupost 1992

## RECURSOS

|                             | Pressupost<br>Inicial<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Endeutament                 | 5.440.000                    | 3.163.200         | 2.276.800            |
| Ampliació de capital        | 1.200.000                    | 989.600           | 210.400              |
| Aportacions complementàries | 1.000.000                    | 0                 | 1.000.000            |
| Ingressos                   | 1.880.400                    | 2.067.100         | (186.700)            |
| Disminució de circulat      | 559.900                      | (122.700)         | 682.600              |
| Saldo inicial de tresoreria | 13.400                       | 150.800           | (137.400)            |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>       | <b>10.093.700</b>            | <b>6.248.000</b>  | <b>3.845.700</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, S.A.C

Liquidació Pressupost 1992

### DOTACIONS

|                           | Pressupost<br>Inicial<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|---------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Inversions                | 1.859.100                    | 1.631.900         | 227.200              |
| Despeses d'explotació     | 740.800                      | 638.900           | 101.900              |
| Despeses financeres       | 3.360.500                    | 3.256.100         | 104.400              |
| Amortització de crèdits   | 4.070.700                    | 645.700           | 3.425.000            |
| Saldo final de tresoreria | 62.600                       | 75.400            | (12.800)             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>    | <b>10.093.700</b>            | <b>6.248.000</b>  | <b>3.845.700</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

7.  
4.

**4.1.9. ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA**

h.  
h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

#### IMMOBILITZAT

Despeses d'establiment

5.374

2.040.294

Immobilitzat Material

1.953.459

- Terrenys i construccions

1.473.878

- Altres instal·lac., utillatge i mobiliari

618.909

- Altre immobilitzat

287.846

- Amortitzacions

(427.174)

Immobilitzat Immaterial

26.855

- Drets de traspàs

6.500

- Aplicacions informàtiques

32.368

- Amortitzacions

(12.013)

Immobilitzacions Financeres

54.606

- Cartera de valors a llarg termini

805

- Altres Crèdits

45.760

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini

8.041

DEUTORS OPERACIONS TRÀFIC LLARG TERMINI

184.708

184.708

DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

54.925

54.925

#### ACTIU CIRCULANT

2.929.150

Existències Comercials

81.379

Deutors

2.527.173

- Clients per vendes i prest. serveis

9.462

- Deutors Varis

96.105

- Personal

4.365

- Administracions Públiques

2.417.241

Inversions financeres temporals

19.679

- Altres Crèdits

5.384

- Dipòsits i fiances lliurades a curt termini

14.295

Tresoreria

246.878

Ajustaments per periodificació

54.041

TOTAL ACTIU

5.209.077

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                               |                  | <b>1.891.474</b> |
| Capital Subscrit                                 | 2.204.858        |                  |
| - Capital subscrit                               | 995.680          |                  |
| - Aport. per futures ampliacions de capital      | 1.209.178        |                  |
| <b>Altres Reserves</b>                           | <b>565</b>       |                  |
| Resultats d'exercicis anteriors                  | (234.288)        |                  |
| - Romanent                                       | 294              |                  |
| - Resultats negatius exercicis anteriors         | (234.582)        |                  |
| <b>Pèrdues i guanys (Benefici o Pèrdua)</b>      | <b>(79.661)</b>  |                  |
| <b>INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b> |                  | <b>108.453</b>   |
| Altres ingres. a distribuir en varis exerc.      | 108.453          |                  |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>                 |                  | <b>496.761</b>   |
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 94.252           |                  |
| Altres creditors                                 | 402.509          |                  |
| - Altres deutes                                  | 394.596          |                  |
| - Fiances/dipòsits rebuts llarg termini          | 7.913            |                  |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>                  |                  | <b>2.712.389</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 9.900            |                  |
| - Préstecs i altres deutes                       | 3.385            |                  |
| - Deutes per interessos                          | 6.515            |                  |
| <b>Creditadors comercials</b>                    | <b>2.559.291</b> |                  |
| - Deutes compres/prestacions serveis             | 2.559.291        |                  |
| <b>Altres deutes no comercials</b>               | <b>143.198</b>   |                  |
| - Administracions Públiques                      | 84.146           |                  |
| - Altres deutes                                  | 30.120           |                  |
| - Remuneracions pendents de pagament             | 28.932           |                  |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                              |                  | <b>5.209.077</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| 1. Reducció d'Existències       | 107.964   |
| 2. Proveïments                  | 6.829.533 |
| c) Altres despeses externes     | 6.829.533 |
| 3. Despeses de Personal         | 1.198.490 |
| a) Sous salaris i assimilats    | 927.146   |
| b) Càrregues Socials            | 271.344   |
| 4. Dotacions amort. immob.      | 126.954   |
| 6. Altres Despeses d'explot.    | 831.724   |
| a) Serveis exteriors            | 824.845   |
| b) Tributs                      | 6.879     |
| 7. Despeses Financeres assimil. | 8.145     |
| c) amb tercers                  | 8.145     |

II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS 117.421

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| 11. Pèrdues procedents de l'immob.   | 8.955  |
| 13. Despeses extraordinàries         | 1.168  |
| 14. Despeses i Pèrdues altres exerc. | 13.929 |

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS 28.933

### INGRESSOS

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| 1. Import Net xifra negocis   | 3.567.992 |
| a) Facturació quotes          | 3.567.992 |
| 4. Altres ingressos d'explot. | 5.300.658 |
| a) Ingressos accessoris       | 12.281    |
| b) Subvencions                | 5.288.377 |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 226.015

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| 6. Ingr.Crèdits actiu immob.    | 1.266   |
| 7. Altres int. i ingr. assimil. | 124.300 |
| c) Altres interessos            | 124.300 |

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 108.594

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| 9. Beneficis alienació immob.   | 1.015  |
| 12. Ing. extraordinaris         | 3.941  |
| 13. Ing. i benef. altres exerc. | 48.029 |

V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS 79.661

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES) 79.661

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA

Pressupost a 31.12.92

### RECURSOS

|                          | Pressupost<br>Aprovat | CAE(*)<br>6-II-92 | CAE(*)<br>13-II-92 | CAE(*)<br>15-X-92 | Total<br>Aprovat<br>(1) | Proposta<br>Liquidac.<br>(2) | Diferència<br>(1-2) | %             |
|--------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|---------------|
| Ing. Facturació          | 2.200.000             |                   |                    | 706.574           | 2.906.574               | 3.111.810                    | (205.236)           | (7'06)        |
| Transf. Admó. Central    | 1                     |                   |                    |                   | 1                       | 0                            | 1                   | 100           |
| Transf. Serveis Comunit. | 4.429.209             | 160.000           |                    |                   | 4.589.209               | 4.595.592                    | (6.383)             | (0'14)        |
| Id. Alumini              | 250.000               |                   | 750.000            |                   | 1.000.000               | 1.000.000                    | 0                   | 0             |
| Id. Altres (ICASS)       | 50.000                |                   |                    | 23.000            | 73.000                  | 120.585                      | (47.585)            | (65'18)       |
| Interessos               | 50.000                |                   |                    | 81.000            | 131.000                 | 125.566                      | 5.434               | 4'15          |
| Extraordinaris           | 0                     |                   |                    | 64.535            | 64.535                  | 124.289                      | (59.754)            | (92'59)       |
| Vendes                   | 0                     |                   |                    | 0                 | 0                       | 240.777                      | (240.777)           |               |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>6.979.210</b>      | <b>160.000</b>    | <b>750.000</b>     | <b>875.109</b>    | <b>8.764.319</b>        | <b>9.318.619</b>             | <b>(554.300)</b>    | <b>(6'32)</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

(\*) Comissions Assumptes Econòmics

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ADMINISTRACIÓ, PROMOCIÓ I GESTIÓ, SA

Pressupost a 31.12.92

### DOTACIONS

|                        | Pressupost<br>Aprovat | CAE(*)<br>6-II-92 | CAE(*)<br>13-II-92 | CAE(*)<br>15-X-92 | Total<br>Aprovat<br>(1) | Proposta<br>Liquidac.<br>(2) | Diferència<br>(1-2) | %              |
|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>CAPÍTOL I</b>       | <b>950.000</b>        |                   |                    | <b>250.378</b>    | <b>1.200.378</b>        | <b>1.195.457</b>             | <b>4.921</b>        | <b>0'41</b>    |
| Personal               | 659.600               |                   |                    | 195.070           | 854.670                 | 857.990                      | (3.320)             | (0'39)         |
| EFUS                   | 65.000                |                   |                    | 2.147             | 67.147                  | 66.122                       | 1.025               | 1'53           |
| Seguretat Social       | 215.400               |                   |                    | 26.623            | 242.023                 | 227.931                      | 14.092              | 5'82           |
| Despeses Socials       | 10.000                |                   |                    | 26.538            | 36.538                  | 43.414                       | (6.876)             | (18'82)        |
| <b>CAPÍTOL II</b>      | <b>5.859.709</b>      | <b>98.343</b>     | <b>750.000</b>     | <b>408.186</b>    | <b>7.116.238</b>        | <b>7.605.843</b>             | <b>(489.605)</b>    | <b>(6'88)</b>  |
| Lloguers               | 120.000               |                   |                    | (31.153)          | 88.847                  | 95.416                       | (6.569)             | (7'39)         |
| Obres                  | 5.039.709             |                   | 750.000            | 217.750           | 6.007.459               | 6.411.976                    | (404.517)           | (6'73)         |
| Subministraments       | 700.000               | 98.343            |                    | 221.589           | 1.019.932               | 1.098.451                    | (78.519)            | (7'70)         |
| <b>CAPÍTOL IV</b>      | <b>1</b>              | <b>61.657</b>     |                    | <b>25.000</b>     | <b>86.658</b>           | <b>84.413</b>                | <b>2.245</b>        | <b>2'59</b>    |
| Promoció Social        | 1                     | 61.657            |                    | 25.000            | 86.658                  | 84.413                       | 2.245               | 2'59           |
| <b>CAPÍTOL VI</b>      | <b>169.500</b>        |                   |                    | <b>191.545</b>    | <b>361.045</b>          | <b>432.906</b>               | <b>(71.861)</b>     | <b>(19'90)</b> |
| Edificis               | 84.500                |                   |                    | 184.549           | 269.049                 | 322.120                      | (53.071)            | (19'73)        |
| Instal·lacions         | 25.000                |                   |                    | 4.243             | 29.243                  | 44.033                       | (14.790)            | (50'57)        |
| Mobiliari              | 20.000                |                   |                    |                   | 20.000                  | 18.963                       | 1.037               | 5'18           |
| Informàtica            | 40.000                |                   |                    | 2.753             | 42.753                  | 47.790                       | (5.037)             | (11'78)        |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b> | <b>6.979.210</b>      | <b>160.000</b>    | <b>750.000</b>     | <b>875.109</b>    | <b>8.764.319</b>        | <b>9.318.619</b>             | <b>(554.300)</b>    | <b>(6'32)</b>  |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

(\*) Comissions Assumptes Econòmics

**4.1.10. INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES**

2/

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                      |                  | <b>1.413.273</b> |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>           | <b>12.706</b>    |                  |
| - Patents i marques                      | 8.220            |                  |
| - Aplicacions informàtiques              | 11.330           |                  |
| - Amortitzacions                         | (6.844)          |                  |
| <b>Immobilitzat Material</b>             | <b>1.348.346</b> |                  |
| - Terrenys i Construccions               | 529.233          |                  |
| - Instal·lacions Tècniques i Maquinària  | 595.445          |                  |
| - Altres Instal·l. Utillatge i Mobiliari | 120.910          |                  |
| - Immobilitzat Material en curs          | 246.967          |                  |
| - Altre Immobilitzat                     | 142.822          |                  |
| - Amortitzacions                         | (287.031)        |                  |
| <b>Immobilitzat Financer</b>             | <b>49.950</b>    |                  |
| - Participacions en empreses grup        | 46.060           |                  |
| - Cartera de valors a llarg termini      | 4.512            |                  |
| - Provisions                             | (622)            |                  |
| <b>DESPESES A DISTRIBUIR</b>             | <b>2.271</b>     |                  |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                   |                  | <b>507.215</b>   |
| <b>Existències</b>                       | <b>30.086</b>    |                  |
| - Primeres matèries i altres proveïments | 11.582           |                  |
| - Subproductes i residus                 | 18.358           |                  |
| - Bestretes proveïdors                   | 146              |                  |
| <b>Deutors</b>                           | <b>426.329</b>   |                  |
| - Clients                                | 51.080           |                  |
| - Empreses associades                    | 14.586           |                  |
| - Deutors Diversos                       | 345.219          |                  |
| - Personal                               | 9.348            |                  |
| - Administracions Públiques              | 8.087            |                  |
| - Provisions                             | (1.991)          |                  |
| <b>Inversions financeres temporals</b>   | <b>220</b>       |                  |
| - Dipòsits i fiances                     | 220              |                  |
| <b>Tresoreria</b>                        | <b>45.533</b>    |                  |
| <b>Ajustos per periodificacions</b>      | <b>5.047</b>     |                  |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                       |                  | <b>1.920.488</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                                  |           |                  |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                               |           | <b>1.079.991</b> |
| Fons Patrimonial Traspasat                       | 1.121.002 |                  |
| Pèrdues i guanys                                 | (41.011)  |                  |
| <b>INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b> |           | <b>557.463</b>   |
| - Subvencions de Capital                         | 557.463   |                  |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>                 |           | <b>67.130</b>    |
| Deutes amb Entitats de Crèdit                    | 67.130    |                  |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>                  |           | <b>215.904</b>   |
| Deutes amb Entitats de Crèdit                    | 11.876    |                  |
| - Préstecs i altres deutes                       | 11.876    |                  |
| Creditors comercials                             | 60.538    |                  |
| - Deutes per compres i serveis                   | 60.538    |                  |
| Deutes no comercials                             | 130.164   |                  |
| - Administracions Públiques                      | 69.715    |                  |
| - Altres deutes                                  | 60.368    |                  |
| - Remuneracions pendents pagament                | 81        |                  |
| Ajustos per periodificacions                     | 13.326    |                  |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                              |           | <b>1.920.488</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Reducció d'existències, prod. acabats i en curs         | 2.367     |
| 2. Proveïments                                             | 127.376   |
| b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles | 101.468   |
| c) Altres despeses externes                                | 25.908    |
| 3. Despeses de personal                                    | 1.067.217 |
| a) Sous, salaris i assimilats                              | 817.790   |
| b) Càrregues socials                                       | 249.427   |
| 4. Dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat          | 101.970   |
| 5. Variacions de provisió insolvències                     | 658       |
| 6. Altres despeses d'explotació                            | 253.955   |
| a) Serveis exteriors                                       | 218.969   |
| b) Tributs                                                 | 30.163    |
| c) Altres desp. gestió corrents                            | 4.823     |
| 7. Despeses financ. i assimilades                          | 6.333     |
| c) Per deutes amb tercers i desp. assimilades              | 6.333     |
| 9. Diferències negatives de canvi                          | 280       |
| II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS                           | 6.169     |
| 10. Variacions de les provisions de l'immobilitzat         | 622       |
| 13. Despeses extraordinàries                               | 688       |
| 14. Desp. i pèrdues altres exerc.                          | 640       |
| IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS                      | 69.013    |

### INGRESSOS

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Import de la xifra de negocis                                  | 197.523   |
| a) Vendes                                                         | 46.719    |
| b) Prestació de serveis                                           | 150.804   |
| 4. Altres ingressos d'explotació                                  | 1.239.827 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                | 3.588     |
| b) Subvencions                                                    | 1.236.239 |
| I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ                                           | 116.193   |
| 7. Altres interessos i assimilats                                 | 12.704    |
| c) Altres interessos                                              | 12.704    |
| 8. Diferències positives de canvi                                 | 78        |
| III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES                         | 110.024   |
| 11. Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici | 69.607    |
| 12. Ingressos extraordinaris                                      | 741       |
| 13. Ingressos i beneficis d'altres exercicis                      | 615       |
| V. PÈRDUES ABANS IMPOSTOS                                         | 41.011    |
| VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)                              | 41.011    |

(Nota: les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Pressupost d'Explotació 1992 - Liquidació

### RECURSOS

|                                                   | Previsions<br>inicials | Modificac.    | Traspasos<br>de Capital | Previsions<br>definitives | Drets<br>Liquidats |
|---------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| Subvencions de la Generalitat                     | 678.070                | -             | 130.021                 | 808.091                   | 808.091            |
| Diputació de Tarragona                            | 161.910                | 32.104        | -                       | 194.014                   | 194.014            |
| Diputació de Barcelona                            | -                      | -             | 4.190                   | 4.190                     | 4.190              |
| Instituto Nacional de Investigaciones Agrarias    | -                      | -             | 84.339                  | 84.339                    | 84.339             |
| Comisión Interministerial de Ciencia y Tecnología | -                      | -             | 58.308                  | 58.308                    | 58.308             |
| CIRIT                                             | -                      | -             | 38.411                  | 38.411                    | 38.411             |
| CEE                                               | -                      | -             | 30.205                  | 30.205                    | 30.205             |
| Serveis al Sector Privat                          | 120.198                | 36.682        | -                       | 156.880                   | 150.804            |
| Producció de finques i granges                    | 40.000                 | 6.719         | -                       | 46.719                    | 46.719             |
| Altres ingressos                                  | 25.000                 | 9.728         | 1.680                   | 36.408                    | 36.408             |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                             | <b>1.025.178</b>       | <b>85.233</b> | <b>347.154</b>          | <b>1.457.565</b>          | <b>1.451.489</b>   |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Pressupost d'Explotació 1992 - Liquidació

### DOTACIONS

|                                               | Crèdits<br>inicials | Modificac.    | Traspessos<br>de Capital | Crèdits<br>definitius | Despeses         |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|------------------|
| Sous, Seguretat Social i Mútues               | 819.183             | 201.653       | -                        | 1.020.836             | 1.020.836        |
| Subministraments                              | 27.425              | 21.959        | -                        | 49.384                | 45.976           |
| Tributs                                       | 26.395              | 3.767         | -                        | 30.162                | 30.162           |
| Despeses de personal                          | 25.530              | 54.018        | -                        | 79.548                | 81.076           |
| Reparació i Conservació                       | 23.345              | 17.842        | -                        | 41.187                | 40.146           |
| Despeses diverses                             | -                   | 1.876         | -                        | 1.876                 | 1.862            |
| Comunicacions                                 | 17.770              | 3.096         | -                        | 20.866                | 24.616           |
| Treballs exteriors                            | 15.585              | 3.637         | -                        | 19.222                | 19.278           |
| Serveis professionals                         | 14.400              | 2.163         | -                        | 16.563                | 16.470           |
| Material d'oficina                            | 10.415              | 286           | -                        | 10.701                | 10.867           |
| Congressos, Publicacions i Relacions Externes | 9.760               | 4.166         | -                        | 13.926                | 14.097           |
| Lloguers                                      | 8.485               | 1.377         | -                        | 9.862                 | 10.218           |
| Despeses Financeres                           | 7.000               | (813)         | -                        | 6.187                 | 6.333            |
| Llibres, Revistes i Bases Dades               | 6.965               | 3.877         | -                        | 10.842                | 10.804           |
| Compres                                       | 5.280               | 97.587        | -                        | 102.867               | 103.835          |
| Assegurances                                  | 4.555               | 60            | -                        | 4.615                 | 4.082            |
| Despeses compartides                          | 2.500               | 2.323         | -                        | 4.823                 | 4.823            |
| Transport                                     | 585                 | 1.376         | -                        | 1.961                 | 2.030            |
| Diferències Anys Anteriors                    | -                   | 5.707         | (4.251)                  | 1.456                 | 1.456            |
| Resultats Extraordinaris                      | -                   | 1.328         | -                        | 1.328                 | 1.328            |
| Finques Experimentals                         | -                   | 9.351         | -                        | 9.351                 | 9.351            |
| Programes R+D                                 | -                   | (337.465)     | 337.465                  | -                     | -                |
| Insolvències                                  | -                   | 2             | -                        | 2                     | 2                |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                        | <b>1.025.178</b>    | <b>99.173</b> | <b>333.214</b>           | <b>1.457.565</b>      | <b>1.459.648</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Pressupost de Capital 1992 - Liquidació

### RECURSOS

|                                                    | Previsions<br>inicials | Modificac.     | Traspassos<br>a l'explot. | Previsions<br>definitives | Drets<br>Liquidats |
|----------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| Aportacions al Fons Patrimonial                    | 347.282                |                | (130.021)                 | 217.261                   | 217.261            |
| Diputació de Lleida                                | 30.000                 | (3.000)        |                           |                           |                    |
| Diputació de Barcelona                             |                        | 4.190          | (4.190)                   |                           |                    |
| Diputació de Girona                                | 6.000                  | 420            |                           | 6.420                     | 6.420              |
| Crèdit                                             | 70.000                 | (70.000)       |                           |                           |                    |
| Diferències exercicis anteriors                    |                        | 4.251          | (4.251)                   |                           |                    |
| Instituto Nacional de Investigaciones Agrarias     | 78.842                 | 20.037         | (84.338)                  | 14.541                    | 14.541             |
| Plan Nacional de Investigación Científica          | 33.593                 | 74.642         | (58.308)                  | 49.927                    | 49.927             |
| Comunitat Econòmica Europea                        | 14.948                 | 39.308         | (30.206)                  | 24.050                    | 24.050             |
| CIRIT                                              | 3.891                  | 98.420         | (38.411)                  | 63.900                    | 63.900             |
| Instituto Nacional de Semillas y Plantas de Vivero | 3.000                  | (1.320)        | (1.680)                   |                           |                    |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                              | <b>587.556</b>         | <b>166.948</b> | <b>(351.405)</b>          | <b>376.099</b>            | <b>376.099</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AGROALIMENTÀRIES

Pressupost de Capital 1992 - Liquidació

### DOTACIONS

|                                   | Previsions<br>inicials | Modificac.     | Traspassos<br>a l'explot. | Crèdits<br>definitius | Despeses       |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| Programes R+D                     | 337.465                |                | (337.465)                 |                       |                |
| Inversions                        | 212.723                | 125.975        |                           | 338.698               | 338.698        |
| Aportació al CREAF                | 12.000                 |                |                           | 12.000                | 12.000         |
| Aportació a la Fundació Mas Badia | 18.000                 | 71             |                           | 18.071                | 18.071         |
| Amortització Préstec              | 7.368                  | (38)           |                           | 7.330                 | 7.330          |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>            | <b>587.556</b>         | <b>126.008</b> | <b>(337.465)</b>          | <b>376.099</b>        | <b>376.099</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

7.  
4.

**4.1.11. CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL**

h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                        |                  |                  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                    |                  | <b>2.667.693</b> |
| <b>Immobilitzat Material</b>           | <b>495.005</b>   |                  |
| - Edificis                             | 128.411          |                  |
| - Instal·lacions                       | 159.159          |                  |
| - Mobiliari                            | 151.156          |                  |
| - Equips Processos Informàtics         | 32.181           |                  |
| - En Curs                              | 150.000          |                  |
| - Amortització Acumul. Immob. Material | (125.902)        |                  |
| <b>Immobilitzat Financer</b>           | <b>2.172.688</b> |                  |
| - Participacions en Empreses           | 2.708.186        |                  |
| - Provisions Cartera de Valors         | (586.049)        |                  |
| - Fiances i Dipòsits Constituits       | 50.551           |                  |
| <b>DEUTORS</b>                         |                  | <b>1.049.472</b> |
| <b>Deutors a Llarg Termini</b>         | <b>0</b>         |                  |
| - Prèstec a Eplicsa                    | 0                |                  |
| <b>Deutors a Curt Termini</b>          | <b>1.049.472</b> |                  |
| - Clients                              | 3.139            |                  |
| - Deutors Diversos                     | 1.005.974        |                  |
| - Remuneracions a Compte               | 0                |                  |
| - H.P Deutora Conceptes Fiscals        | 40.359           |                  |
| - H.P Deutora per IVA                  | 0                |                  |
| <b>COMPTES FINANCERS-TRESORERIA</b>    |                  | <b>61.393</b>    |
| <b>Caixa</b>                           | <b>371</b>       |                  |
| - Caixa Pessetes                       | 300              |                  |
| - Caixa Moneda Estrangera              | 71               |                  |
| <b>Bancs</b>                           | <b>61.022</b>    |                  |
| - Bancs Pessetes                       | 43.572           |                  |
| - Bancs Moneda Estrangera              | 17.450           |                  |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                     |                  | <b>3.778.558</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                            |           |                  |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                         |           | <b>3.053.782</b> |
| - Fons Social                              | 3.754.884 |                  |
| - Resultats Negatius Exercicis Anteriors   | (306.132) |                  |
| - Resultats Negatius                       | (394.970) |                  |
| <b>RELACIONS CREDITORS</b>                 |           | <b>0</b>         |
| - Préstecs Organismes Oficials             | 0         |                  |
| <b>RELACIONS CREDITORS</b>                 |           | <b>427.938</b>   |
| - Proveïdors                               | 144.824   |                  |
| - Proveïdors d'Immobilitzat a Curt Termini | 27.433    |                  |
| - Factures pendents de rebre               | 5.380     |                  |
| - Creditors Diversos                       | 228.476   |                  |
| - Hisenda Pública Creditora IRPF           | 14.389    |                  |
| - Organismes de la Seg. Social Creditors   | 7.436     |                  |
| <b>PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</b>       |           | <b>16.367</b>    |
| - Transferència Centres de Recerca         | 12.565    |                  |
| - Transferència ICAEN                      | 2         |                  |
| - Transferència Lluís M. Vidal             | 3.800     |                  |
| <b>AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ</b>      |           | <b>280.471</b>   |
| - Factures Pendents de Rebre               | 0         |                  |
| - Ingressos Anticipats                     | 280.471   |                  |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                        |           | <b>3.778.558</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>3. Despeses de Personal</b>             | <b>273.654</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats              | 213.564        |
| b) Càrregues Socials                       | 60.090         |
| - Quotes de Seguretat Social               | 57.910         |
| - Programa de Formació                     | 2.180          |
| <b>4. Dotació Amortització d'Immob.</b>    | <b>34.780</b>  |
| <b>6. Despeses Diverses d'Explotació</b>   | <b>966.872</b> |
| a) Serveis exteriors                       | 918.659        |
| - Arrendaments                             | 74.707         |
| - Conservació i Reparació                  | 12.745         |
| - Remuneracions Agens indep.               | 3.922          |
| - Treb. realitzats altres empr.            | 6.076          |
| - Transports                               | 5.922          |
| - Primes d'Assegurances                    | 1.344          |
| - Serveis Bancaris i Similars              | 791            |
| - Relacions Públiques                      | 3.631          |
| - Publicitat i Propaganda                  | 55.249         |
| - Subministrament                          | 4.321          |
| - Dietes i desplaçaments                   | 16.247         |
| - Despeses generals                        | 40.558         |
| - Altres accions                           | 693.146        |
| b) Tributs                                 | 48.213         |
| <b>7. Despeses Financeres</b>              | <b>7.826</b>   |
| <b>8. Variació Provis. Invers. Financ.</b> | <b>359.158</b> |
| <b>11. Pèrdues Immobilitzat Material</b>   | <b>1.032</b>   |

### INGRESSOS

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| <b>4. Altres ingressos d'explotació</b> | <b>1.225.608</b> |
| - Subvencions                           | 1.204.708        |
| - Altres ingressos                      | 20.900           |

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>                   | <b>49.696</b>  |
| <b>7. Altres ints. i ingr. assimilats</b>        | <b>22.744</b>  |
| <b>8. Diferències pos/neg de canvi</b>           | <b>0</b>       |
| <b>II. RESULTATS FINANCERS NEGATius</b>          | <b>344.240</b> |
| <b>III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b> | <b>393.938</b> |
| <b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATius</b>     | <b>1.032</b>   |
| <b>V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS</b>               | <b>394.970</b> |
| <b>VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA)</b>       | <b>394.970</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                               | Pressupost<br>Inicial | Modificac.     | Pressupost<br>Definitiu | Drets<br>Liquidats | Ajustam.         | Compte<br>d'Explotac. |
|-------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Subvenció d'Explotació</b> |                       |                |                         |                    |                  |                       |
| - Generalitat 1992            | 1.100.000             | 10.000         | 1.110.000               | 1.110.000          | 0                | 1.110.000             |
| - Generalitat 1991            | 0                     | 177.192        | 177.192                 | 177.192            | 0                | 177.192               |
| - IMPI                        | 10.000                | 600            | 10.600                  | 10.600             | 0                | 10.600                |
| - CDTI                        | 45.000                | (45.000)       | 0                       | 0                  | 0                | 0                     |
| - CEE                         | 0                     | 27.388         | 27.388                  | 27.388             | 0                | 27.388                |
| - Ministerio de Industria     | 0                     | 160.000        | 160.000                 | 160.000            | 0                | 160.000               |
| - Ingressos anticipats        | 0                     | 0              | 0                       | 0                  | (280.471)        | (280.471)             |
| <b>Altres Ingressos</b>       |                       |                |                         |                    |                  |                       |
| - Tarifes                     | 2.000                 | 5.000          | 7.000                   | 7.000              | 0                | 7.000                 |
| - Financers                   | 0                     | 22.744         | 22.744                  | 22.744             | 0                | 22.744                |
| - Transferència Copca         | 0                     | 11.899         | 11.899                  | 11.899             | 0                | 11.899                |
| - Arrendaments Eplicsa        | 0                     | 2.000          | 2.000                   | 2.000              | 0                | 2.000                 |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>         | <b>1.157.000</b>      | <b>371.823</b> | <b>1.528.823</b>        | <b>1.528.823</b>   | <b>(280.471)</b> | <b>1.248.352</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                | Pressupost<br>Inicial | Modificac.    | Pressupost<br>Definitiu | Obligacions<br>Liquidades | Ajustam.       | Compte<br>d'Explotac. |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|
| Despeses Personal              | 288.180               | (14.526)      | 273.654                 | 273.654                   | 0              | 273.654               |
| Despeses Financeres            | 11.000                | (2.383)       | 8.617                   | 8.617                     | 0              | 8.617                 |
| Tributs                        | 50.000                | (1.787)       | 48.213                  | 48.213                    | 0              | 48.213                |
| Treballs, subminist. i serveis | 149.030               | 29.213        | 178.243                 | 178.243                   | 0              | 178.243               |
| Transports                     | 4.575                 | 1.346         | 5.921                   | 5.921                     | 0              | 5.921                 |
| Despeses Diverses              | 45.825                | (5.267)       | 40.558                  | 40.558                    | 0              | 40.558                |
| Altres Accions                 | 608.390               | 84.756        | 693.146                 | 710.089                   | 0              | 693.146               |
| Provisions                     | 0                     | 0             | 0                       | 0                         | 359.158        | 359.158               |
| Pèrdues Immob. Material        | 0                     | 0             | 0                       | 0                         | 1.032          | 1.032                 |
| Amortitzacions                 | 0                     | 0             | 0                       | 0                         | 34.780         | 34.780                |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>         | <b>1.157.000</b>      | <b>91.352</b> | <b>1.248.352</b>        | <b>1.265.295</b>          | <b>394.970</b> | <b>1.643.322</b>      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Liquidació del Pressupost d'Inversió a 31.12.92

### RECURSOS

|                                    | Pressupost<br>Inicial | Modificac.     | Pressupost<br>Definitiu | Drets Liquidats |                       |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|
|                                    |                       |                |                         | Cobrats         | Pendents de<br>Cobrar |
| <b>Generalitat</b>                 | <b>880.000</b>        | <b>95.000</b>  | <b>975.000</b>          | <b>500.000</b>  | <b>475.000</b>        |
| - Llei Pressupostos                | 880.000               | 0              | 880.000                 | 500.000         | 380.000               |
| - Transf. DIE (CETEMM, SA)         | 0                     | 25.000         | 25.000                  |                 | 25.000                |
| - Transf. DIE (Locals PTV)         | 0                     | 20.000         | 20.000                  |                 | 20.000                |
| - Transf. DIE (Locals PTV)         | 0                     | 50.000         | 50.000                  |                 | 50.000                |
| <b>Realització d'Accions EISSA</b> | <b>27.500</b>         | <b>0</b>       | <b>27.500</b>           | <b>27.500</b>   |                       |
| Provinents del Pressupost 1991     | 0                     | 107.505        | 107.505                 | 107.505         |                       |
| Provinents del Pressupost 1991     | 0                     | 33.365         | 33.365                  | 33.365          |                       |
| Subvenció Centres de Recerca       | 50.000                | 0              | 50.000                  | 50.000          |                       |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>              | <b>957.500</b>        | <b>235.870</b> | <b>1.193.370</b>        | <b>718.370</b>  | <b>475.000</b>        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INFORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL

Liquidació del Pressupost d'Inversió a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                   | Pressupost<br>Inicial | Modificac.     | Pressupost<br>Definitiu | Obligacions    |                          |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
|                                   |                       |                |                         | Realitzades    | Pendents de<br>Realitzar |
| Immobilitzat Material             | 87.000                | 137.565        | 224.565                 | 186.646        | 37.919                   |
| Immobilitzat en Curs              | 0                     | 13.740         | 13.740                  | 13.740         | 0                        |
| Amortització del Préstec          | 100.000               | 0              | 100.000                 | 100.000        | 0                        |
| Inversions Financeres             | 720.500               | 51.200         | 771.700                 | 428.100        | 343.600                  |
| Subvenció Centres de Recerca 1991 | 0                     | 33.365         | 33.365                  | 33.365         | 0                        |
| Subvenció Centres de Recerca 1992 | 50.000                | 0              | 50.000                  | 37.435         | 12.565                   |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>            | <b>957.500</b>        | <b>235.870</b> | <b>1.193.370</b>        | <b>799.286</b> | <b>394.084</b>           |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

**4.1.12. LABORATORI GENERAL D'ASSAIGS I INVESTIGACIONS**

*[Handwritten signature]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                                |             |                  |
|------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>21. Immobilitzat Immaterial</b>             |             | <b>30.150</b>    |
| 215. Aplicacions informàtiques                 | 28.303      |                  |
| 219. Bestretes per Immob. Immaterial           | 3.578       |                  |
| 281. Amortització Immob. Immaterial            | (1.731)     |                  |
| <b>22. Immobilitzat Material</b>               |             | <b>4.582.131</b> |
| 221. Construccions                             | 1.535.468   |                  |
| 223. Maquinària                                | 2.846.278   |                  |
| 225. Altres instal·lacions                     | 1.203.238   |                  |
| 226. Mobiliari                                 | 125.810     |                  |
| 227. Equips procés informació                  | 283.910     |                  |
| 228. Elements de transport                     | 55.910      |                  |
| 282. Amortitzacions Immob. Material            | (1.468.483) |                  |
| <b>23. Immobilitzat material en curs</b>       |             | <b>978.238</b>   |
| 231. Construccions en curs                     | 616.465     |                  |
| 239. Bestretes per Immob. Material             | 361.773     |                  |
| <b>25. Immobilitzacions financeres</b>         |             | <b>940</b>       |
| 250. Inversions Financeres Permanents          | 940         |                  |
| <b>4. Deutors</b>                              |             | <b>463.402</b>   |
| 430. Clients per vendes                        | 361.978     |                  |
| 435. Clients dubtós cobrament                  | 30.022      |                  |
| 440. Deutors diversos                          | 69.294      |                  |
| 449. Deutors per operacions en comú            | 2.108       |                  |
| <b>46. Bestretes Remuneracions</b>             |             | <b>0</b>         |
| 460. Bestretes remuneracions                   | 0           |                  |
| <b>47. Administracions Públiques</b>           |             | <b>142.367</b>   |
| 470. Hisenda Pública deutora                   | 142.367     |                  |
| <b>48. Ajustaments per periodificació</b>      |             | <b>1.847</b>     |
| 480. Despeses anticipades                      | 1.847       |                  |
| <b>49. Provisions per operacions de tràfic</b> |             | <b>(22.098)</b>  |
| 490. Provisions per insolvències               | (22.098)    |                  |
| <b>57. Tresoreria</b>                          |             | <b>128.050</b>   |
| 570. Caixa                                     | 426         |                  |
| 572. Bancs i institucions de crèdit            | 127.624     |                  |
|                                                |             | -----            |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                             |             | <b>6.305.027</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10. Capital</b>                           |                  | <b>4.354.639</b> |
| 101. Fons social                             | 4.354.639        |                  |
| <b>12. Resultats exercicis anteriors</b>     |                  | <b>(188.376)</b> |
| 121. Rtats. negatius exerc. anteriors        | (161.440)        |                  |
| 129. Pèrdues i Guany                         | (26.936)         |                  |
| <b>13. Ingressos distribuir varis exerc.</b> |                  | <b>506.974</b>   |
| 130. Subv. Oficials de Capital               | 506.974          |                  |
| <b>17. Deutes L/T préstecs rebuts</b>        |                  | <b>600.000</b>   |
| 170. Deutes l/t amb entitats de crèdit       | 600.000          |                  |
| <b>52. Deutes C/T préstecs rebuts</b>        |                  | <b>222.000</b>   |
| 520. Deutes c/t amb entitats de crèdit       | 0                |                  |
| 521. Deutes curt termini                     | 222.000          |                  |
| <b>4. Creditors comercials</b>               |                  | <b>149.940</b>   |
| 400. Proveïdors                              | 132.451          |                  |
| 410. Creditors per prestació serveis         | 14.787           |                  |
| 419. Creditors per operacions en comú        | 2.702            |                  |
| <b>47. Altres deutes no comercials</b>       |                  | <b>31.743</b>    |
| 475. Hda. Púb. per conceptes fiscals         | 20.690           |                  |
| 476. Organismes Seguretat Social             | 11.053           |                  |
| <b>52. Altres deutes</b>                     |                  | <b>760.004</b>   |
| 523. Proveïdors immobilitzat c/t             | 341.851          |                  |
| 555. Partides Pendants aplicació             | 418.153          |                  |
| <b>46. Remuneracions pendents pagament</b>   |                  | <b>13.569</b>    |
| 465. Remuneracions pendents pagament         | 298              |                  |
| 466. Remuneracions prev. pagues              | 13.271           |                  |
| <b>48. Ajustaments per periodificació</b>    |                  | <b>24.000</b>    |
| 485. Ingressos anticipats                    | 24.000           |                  |
| <b>Romanent</b>                              | <b>(169.466)</b> | <b>(169.466)</b> |
|                                              |                  | -----            |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                          |                  | <b>6.305.027</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIGS I INVESTIGACIONS

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| 2. Proveïments                                    | 75.513  |
| a) Compres                                        | 75.513  |
| 3. Despeses de Personal                           | 495.451 |
| 4. Dotació per amortitzacions                     | 454.488 |
| 5. Variació Provisions Tràfic                     | 11.220  |
| b) Variació Provis. Pèrdues i crèdits incobrables | 2.968   |
| c) Variació altres prov. tràfic                   | 8.252   |
| 6. Altres despeses explotació                     | 297.008 |
| a) Serveis exteriors                              | 290.702 |
| b) Tributs                                        | 6.306   |

7. Despeses financ. i altres assim. 67.620

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS

56.970

### INGRESSOS

|                                                |         |
|------------------------------------------------|---------|
| 1. Import Net xifra neg.                       | 757.212 |
| a) Vendes                                      | 757.212 |
| 4. Altres ingr. explotac.                      | 390.825 |
| a) Ingr. accessoris i altres de gestió corrent | 7.265   |
| b) Subvencions                                 | 381.675 |
| c) Excès de provisió de risc i despeses        | 1.885   |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 185.643

7. Altres int. i ingr. assimil. 26.827

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS 40.793

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 226.436

11. Subven. de cap. transf. a resultat de l'exercici 56.970

V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS 169.466

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI 169.466

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                       | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(I-II) | Desviació<br>(I-II) |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Serveis               | 550.000             | 757.212             | (207.212)           |
| Subvencions           | 455.000             | 374.350             | 80.650              |
| Financers             | -                   | 26.827              | (26.827)            |
| Subvenció capital     | -                   | 56.970              | (56.970)            |
| Diversos              | -                   | 16.475              | (16.475)            |
| <b>TOTAL RECURSOS</b> | <b>1.005.000</b>    | <b>1.231.834</b>    | <b>(226.834)</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                        | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Compres</b>                         | <b>37.400</b>       | <b>75.513</b>     | <b>(38.113)</b>     |
| - Materials auxil. i per reposició     | 37.400              | 75.513            | (38.113)            |
| <b>Serveis Exteriors</b>               | <b>295.600</b>      | <b>290.702</b>    | <b>4.898</b>        |
| - Reparació i Conservació              | 65.000              | 56.234            | 8.766               |
| - Assessorament                        | 4.000               | 3.646             | 354                 |
| - Transports                           | 8.500               | 8.163             | 337                 |
| - Assegurances                         | 10.000              | 13.164            | (3.164)             |
| - Serveis Bancaris i Similars          | 1.000               | 6.604             | (5.604)             |
| - Relacions Públiques                  | 2.000               | 2.121             | (121)               |
| - Publicitat                           | 18.000              | 28.529            | (10.529)            |
| - Aigua                                | 2.000               | 2.365             | (365)               |
| - Gas                                  | 10.000              | 6.274             | 3.726               |
| - Electricitat                         | 45.200              | 38.855            | 6.345               |
| - Viatges                              | 11.700              | 10.638            | 1.062               |
| - Dietes                               | 16.500              | 13.461            | 3.039               |
| - Locomoció                            | 3.000               | 2.736             | 264                 |
| - Estudis i Dictàmens                  | 6.000               | 8.628             | (2.628)             |
| - Serveis Seguretat                    | 14.000              | 14.399            | (399)               |
| - Material d'oficina                   | 12.000              | 11.768            | 232                 |
| - Comunicacions                        | 7.000               | 6.509             | 491                 |
| - Franqueig                            | 2.000               | 2.653             | (653)               |
| - Neteja                               | 22.000              | 24.005            | (2.005)             |
| - Biblioteca                           | 2.600               | 1.975             | 625                 |
| - Vestuari                             | 700                 | 444               | 256                 |
| - Subscripcions                        | 4.200               | 2.996             | 1.204               |
| - Manteniment Serveis Normes           | 6.000               | 6.000             | -                   |
| - Formació                             | 9.700               | 7.304             | 2.396               |
| - Quilometratge                        | 2.500               | 2.337             | 163                 |
| - Diversos                             | 10.000              | 8.894             | 1.106               |
| <b>Tributs</b>                         | <b>8.000</b>        | <b>6.306</b>      | <b>1.694</b>        |
| - Altres tributs                       | 8.000               | 6.306             | 1.694               |
| <b>Personal</b>                        | <b>509.000</b>      | <b>495.451</b>    | <b>13.549</b>       |
| - Sous i salaris                       | 410.000             | 400.194           | 9.806               |
| - Seguretat Social c/empresa           | 99.000              | 95.257            | 3.743               |
| <b>Altres Despeses de gestió</b>       | <b>-</b>            | <b>2.968</b>      | <b>(2.968)</b>      |
| - Crèdits cials. incobrables           | -                   | 2.968             | (2.968)             |
| <b>Financeres</b>                      | <b>155.000</b>      | <b>67.620</b>     | <b>87.380</b>       |
| - Ints. deutes L/T entitats crèdit     | 155.000             | 67.620            | 87.380              |
| <b>Amortitzacions</b>                  | <b>-</b>            | <b>454.488</b>    | <b>(454.488)</b>    |
| - Amortització Immobilitzat Immaterial | -                   | 1.550             | (1.550)             |
| - Amortització Immobilitzat Material   | -                   | 452.938           | (452.938)           |
| <b>Provisions</b>                      | <b>-</b>            | <b>8.252</b>      | <b>(8.252)</b>      |
| - Provisions per insolvències          | -                   | 8.252             | (8.252)             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                 | <b>1.005.000</b>    | <b>1.401.300</b>  | <b>(396.300)</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### RECURSOS

|                              | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Aportació Generalitat        | 175.000             | 175.000           | -                   |
| Crèdits                      | 820.000             | 722.000           | 98.000              |
| Ministeri d'Indústria        | -                   | 165.500           | (165.500)           |
| Ministeri Educació i Ciència | -                   | -                 | -                   |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>        | <b>995.000</b>      | <b>1.062.500</b>  | <b>(67.500)</b>     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## LABORATORI GENERAL D'ASSAIG I D'INVESTIGACIONS

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                    | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                    | -----               |                   |                     |
| Obra civil                         | 285.000             | 635.084           | (350.084)           |
| Maquinària, instal·lac., mobiliari | 616.000             | 924.201           | (308.201)           |
| Amortització crèdit ICF i altres   | -                   | -                 | -                   |
| Altres                             | 94.000              | 93.961            | 39                  |
|                                    | -----               |                   |                     |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>             | <b>995.000</b>      | <b>1.653.246</b>  | <b>(658.246)</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)



**4.1.13. CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

*Handwritten signature*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

## **ACTIU**

### **IMMOBILITZAT**

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Immobilitzacions immaterials</b> | <b>6.258</b>   | <b>125.463</b> |
| - Aplicacions Informàtiques         | 6.258          |                |
| <b>Immobilitzacions materials</b>   | <b>117.080</b> |                |
| - Instal·lacions                    | 49.558         |                |
| - Mobiliari                         | 25.936         |                |
| - Equips processos d'informació     | 76.802         |                |
| - Amortització acumulada            | (35.216)       |                |
| <b>Immobilitzacions financeres</b>  | <b>2.125</b>   |                |

### **ACTIU CIRCULANT**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Deutors</b>                      | <b>61.895</b> | <b>88.332</b> |
| - Clients                           | 2.500         |               |
| - Altres deutors                    | 57.779        |               |
| - Entitats públiques                | 1.616         |               |
| <b>Tresoreria</b>                   | <b>25.491</b> |               |
| <b>Ajustaments per periodicitat</b> | <b>946</b>    |               |

**TOTAL ACTIU**

**213.795**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## **CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

### **PASSIU**

|                                           |              |                |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                        |              | <b>127.046</b> |
| Capital subscrit                          | 14.250       |                |
| Aportacions a compte de capital           | 181.700      |                |
| Resultats d'exercicis anteriors           | (52.490)     |                |
| Pèrdues i Guanys                          | (16.414)     |                |
| <b>PROVISIÓ PER A RISCS I DESPESES</b>    | <b>4.735</b> | <b>4.735</b>   |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>           |              | <b>82.014</b>  |
| Deutes per compres o prestació de serveis | 67.475       |                |
| Remuneracions pendents de pagament        | 3.205        |                |
| Entitats públiques                        | 9.411        |                |
| Fiances i dipòsits rebuts                 | 1.923        |                |
|                                           |              | -----          |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                       |              | <b>213.795</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                                 |                |  |
|-------------------------------------------------|----------------|--|
| <b>3. Despeses de Personal</b>                  | <b>126.429</b> |  |
| a) Sous, Salariis i Assimilats                  | 101.531        |  |
| b) Càrregues socials                            | 24.898         |  |
| <b>4. Dotac. per amort. immob.</b>              | <b>15.469</b>  |  |
| <b>5. Variació provisions de tràfic</b>         | <b>193</b>     |  |
| b) Variació de provisions i pèrdues incobrables | 193            |  |
| <b>6. Altres despeses d'explotació</b>          | <b>80.213</b>  |  |
| <br>                                            |                |  |
| <b>7. Desp. financ. i altres assim.</b>         | <b>562</b>     |  |
| <b>II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS</b>         | <b>1.784</b>   |  |
| <br>                                            |                |  |
| <b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS</b>    | <b>115</b>     |  |

## INGRESSOS

|                                                             |                |  |
|-------------------------------------------------------------|----------------|--|
| <b>1. Import net de la xifra de negocis</b>                 | <b>106.223</b> |  |
| <b>4. Altres ingressos d'explotació</b>                     | <b>97.768</b>  |  |
| a) Ing.accessoris i altres gestió corrent                   | 2.500          |  |
| b) Traspàs subv. a compte de futures ampliacions de capital | 95.268         |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>                              | <b>18.313</b>  |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>7. Ingressos financers</b>                               | <b>2.346</b>   |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>            | <b>16.529</b>  |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>13. Ingressos i benef. altres exerc.</b>                 | <b>115</b>     |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS</b>                          | <b>16.414</b>  |  |
| <br>                                                        |                |  |
| <b>VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)</b>                 | <b>16.414</b>  |  |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## RECURSOS

|                                     | Pressupost<br>Inicial | Modific.        | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Ajust.   | Compte<br>d'Explotació | Saldo<br>Pressup.<br>(I-II) |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------|----------|------------------------|-----------------------------|
| <b>Transf.Generalitat Catalunya</b> | 85.000                | 10.268          | 95.268                         | 95.268                     | -        | 95.268                 | -                           |
| <b>Altres ingressos</b>             | 180.000               | (30.000)        | 150.000                        | 111.184                    | -        | 111.184                | 38.816                      |
| Beneficis Ingr.Excepcionals         |                       |                 |                                | 115                        | -        | 115                    | (115)                       |
| Vendes                              | 180.000               | (30.000)        | 150.000                        | 106.223                    | -        | 106.223                | 43.777                      |
| Vendes en Gestió                    |                       |                 | -                              | 2.500                      | -        | 2.500                  | (2.500)                     |
| Ingressos Financers                 |                       |                 |                                | 2.346                      | -        | 2.346                  | (2.346)                     |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>               | <b>265.000</b>        | <b>(19.732)</b> | <b>245.268</b>                 | <b>206.452</b>             | <b>-</b> | <b>206.452</b>         | <b>38.816</b>               |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)



# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                  | Pressupost<br>Inicial | Modific.        | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Obligacions<br>Liquidades<br>(II) | Ajust.        | Compte<br>d'Explotació | Saldos<br>Pressup.<br>(I-II) |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|------------------------------|
| Despeses Personal                | 147.400               | (16.200)        | 131.200                        | 130.354                           | -             | 130.354                | 846                          |
| Tributs                          | 7.300                 | 700             | 8.000                          | 10.711                            | -             | 10.711                 | (2.711)                      |
| Treb., Subminist. i Serv. Exter. | 74.100                | (26.700)        | 47.400                         | 44.742                            | -             | 44.742                 | 2.658                        |
| Transports i Nòlits              | 1.800                 | 1.400           | 3.200                          | 4.096                             | -             | 4.096                  | (896)                        |
| Despeses Diverses                | 34.400                | (14.635)        | 19.765                         | 16.738                            | -             | 16.738                 | 3.027                        |
| Despeses Financeres              |                       |                 |                                | 562                               | -             | 562                    | (562)                        |
| Amortitzacions                   |                       |                 |                                |                                   | 15.469        | 15.469                 |                              |
| Resultats Extraordinaris         |                       |                 |                                |                                   | 193           | 193                    |                              |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>           | <b>265.000</b>        | <b>(55.435)</b> | <b>209.565</b>                 | <b>207.203</b>                    | <b>15.662</b> | <b>222.865</b>         | <b>2.362</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)



# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## **RECURSOS**

|                                           | <b>Pressupost<br/>Inicial</b> | <b>Pressupost<br/>Definitiu</b> | <b>Drets<br/>Liquidats</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
|                                           | <hr/>                         |                                 |                            |
| <b>Subvenció Generalitat de Catalunya</b> | <b>94.000</b>                 | <b>94.000</b>                   | <b>94.000</b>              |
|                                           | <hr/>                         |                                 |                            |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                     | <b>94.000</b>                 | <b>94.000</b>                   | <b>94.000</b>              |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## **DOTACIONS**

|                                       | <b>Pressupost<br/>Inicial</b> | <b>Pressupost<br/>Definitiu</b> | <b>Obligacions<br/>Realitzades</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <hr/>                                 |                               |                                 |                                    |
| <b>Previsió per a Risc i Despeses</b> | <b>43.000</b>                 | <b>43.000</b>                   | <b>43.000</b>                      |
| <b>Equips informàtics</b>             | <b>38.500</b>                 | <b>35.500</b>                   | <b>28.286</b>                      |
| <b>Instal·lacions i mobiliari</b>     | <b>12.500</b>                 | <b>15.500</b>                   | <b>12.379</b>                      |
| <hr/>                                 |                               |                                 |                                    |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                | <b>94.000</b>                 | <b>94.000</b>                   | <b>83.665</b>                      |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

CENTRE DIVULGADOR DE LA INFORMÀTICA, SA

Resum Liquidació Pressupostària a 31.12.92

|                      | Liquidació<br>Pressupost<br>d'Explotació | Compte<br>d'Explotació |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Drets liquidats      | 206.452                                  | 206.452                |
| Obligac. realitzades | 207.203                                  | 222.865                |
| ROMANENT             | (751)                                    | (16.413) *             |

|                      |        |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|
| <u>*Conciliació:</u> | 751    | Dèficit               |
|                      | 15.469 | Amort. exercici       |
|                      | 193    | Rtats. extraordinaris |
|                      |        | Liquidació Pressup.   |
|                      | 16.413 | Pèrdues i guanys      |

|           | Liquidació<br>Pressupostària<br>Inversions |
|-----------|--------------------------------------------|
| Recursos  | 94.000                                     |
| Dotacions | 83.665                                     |
| ROMANENT  | 10.335                                     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

4.1.14. AGRÍCOLA EXPERIMENTAL SA

—  
X.  
G.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

**AGRÍCOLA EXPERIMENTAL, SA**

No s'ha rebut la documentació corresponent a l'exercici 1992.

  
G.

**4.1.15. PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA**

g.  
g.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

## ACTIU

|                         |         |                |
|-------------------------|---------|----------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>     |         | <b>6.146</b>   |
| Despeses Amortitzables  | 2.459   |                |
| Immobilitzat Immaterial | 1.039   |                |
| Immobilitzat Material   | 2.453   |                |
| Immobilitzat Financer   | 195     |                |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>  |         | <b>144.791</b> |
| Existències             | 0       |                |
| Deutors                 | 107.653 |                |
| H.P. Deutora            | 2.064   |                |
| Tresoreria              | 35.060  |                |
| Ajust. Periodificació   | 14      |                |
|                         |         | -----          |
| <b>TOTAL ACTIU</b>      |         | <b>150.937</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*Handwritten signature/initials*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

## PASSIU

|                    |          |               |
|--------------------|----------|---------------|
| <b>FONS PROPIS</b> |          | <b>15.788</b> |
| Capital            | 81.000   |               |
| Resultats negatius | (41.811) |               |
| Resultats exercici | (23.401) |               |

|                                 |        |                |
|---------------------------------|--------|----------------|
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b> |        | <b>135.149</b> |
| Proveïdors                      | 531    |                |
| Creditors                       | 46.408 |                |
| Prèstec a C.T.                  | 58.072 |                |
| Organismes Públics              | 5.251  |                |
| Ajust. Periodificacions         | 24.887 |                |

**TOTAL PASSIU**

-----  
**150.937**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*Handwritten signature*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA**

Compte de Resultats a 31.12.92

## DESPESES

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| 2. Proveïments             | 113.779 |
| a) Consums                 | 113.779 |
| 3. Despeses Personal       | 27.834  |
| 4. Dotacions per amortitz. | 1.929   |
| 6. Altres Despeses         | 24.525  |

7. Despeses financeres 4.838

13. Despeses Extraordinàries 326

## INGRESSOS

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| 1. Import net xifra neg. | 146.880 |
| a) Vendes                | 146.880 |
| 4. Altres ingressos      | 2.268   |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 18.919

7. Altres int.i ingr. assim. 622

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS. 4.216

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 23.135

12. Ingressos Extraordinaris 60

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS 266

VI. RESULTAT EXERCICI (PÈRDUA) 23.401

(Nota: Les quantitas són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA

Liquidació Pressupost a 31.12.92

## RECURSOS

|                                     | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <hr/>                               |                     |                   |                     |
| Gestió Vendes                       | 19.575              | 490               | 19.085              |
| Gestió Campanyes Promoció           | 15.000              | 8.959             | 6.041               |
| Gestió Estudis Mercat               | 14.850              | 13.225            | 1.625               |
| Gestió Organització Fires           | 6.300               | 5.484             | 816                 |
| Assegurances Cobrament Exportacions | 300                 | -                 | 300                 |
| Propis Oficina París                | 1.560               | 3.383             | (1.823)             |
| Ajud COPCA (Oficina París)          | 1.400               | 1.993             | (593)               |
| Gestió Xarxa Comptable              | 600                 | 600               | -                   |
| Atípics Financers                   | 4.000               | -                 | 4.000               |
| <hr/>                               |                     |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>63.585</b>       | <b>34.134</b>     | <b>29.451</b>       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

PROMOTORA D'EXPORTACIONS CATALANES, SA

Liquidació Pressupost a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                        | Pressupostat<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Sous i Salaris</b>                  | 20.050              | 21.780            | (1.730)             |
| <b>Assegurances Socials</b>            | 4.675               | 5.353             | (678)               |
| <b>Col·laboracions externes</b>        | 18.605              | 9.080             | 9.525               |
| <b>Incentius</b>                       | 1.200               | -                 | 1.200               |
| <b>Representació Viatges</b>           | 8.555               | 3.351             | 5.204               |
| <b>Formació Personal</b>               | 600                 | 25                | 575                 |
| <b>Promoció Prodeca</b>                | 1.800               | 197               | 1.603               |
| <b>Assegurances accidents</b>          | 200                 | -                 | 200                 |
| <b>Seus</b>                            | 7.000               | 10.601            | (3.601)             |
| - Arrendaments                         |                     | 1.391             |                     |
| - Reparació i Conservació              |                     | 1.398             |                     |
| - Missatgeria                          |                     | 158               |                     |
| - Assegurances                         |                     | 27                |                     |
| - Despeses Bancàries Serveis           |                     | 432               |                     |
| - Subministrament aigua i electricitat |                     | 295               |                     |
| - Telèfons i comunicacions             |                     | 3.375             |                     |
| - Altres Generals                      |                     | 2.255             |                     |
| - Material Oficina                     |                     | 891               |                     |
| - Tributs                              |                     | 379               |                     |
| <b>Despeses Financeres</b>             | 300                 | 4.217             | (3.917)             |
| - Interessos crèdits                   |                     | 3.836             |                     |
| - Diferències canvi (net)              |                     | 381               |                     |
| <b>Imprevistos</b>                     | 600                 | 1.001             | (401)               |
| - Extraordinaris                       |                     | 326               |                     |
| - Indemnització de Personal            |                     | 675               |                     |
| <b>Depreciació Immobilitzat</b>        |                     | 1.929             | (1.929)             |
| - Amortitzacions                       |                     | 1.848             |                     |
| - Provisionament insolvències          |                     | 81                |                     |
| <b>TOTALS</b>                          | <b>63.585</b>       | <b>57.534</b>     | <b>6.051</b>        |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.16. FORESTAL CATALANA, SA**

  
G.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FORESTAL CATALANA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

**ACTIU**

|                                                 | FC, SA           | Tunísia        | Consolidat       |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <hr/>                                           |                  |                |                  |
| <b>IMMOBILITZAT</b>                             | <b>156.607</b>   | <b>9.909</b>   | <b>166.516</b>   |
| Despeses d'establiment                          | 1.652            | 0              | 1.652            |
| Immobilitzacions immaterials                    | 16.287           | 0              | 16.287           |
| Immobilitzacions materials pròpies              | 81.241           | 6.409          | 87.650           |
| - Terrenys i construccions                      | 19.460           | 0              | 19.460           |
| - Instal·lacions tècniques i maqui.             | 32.293           | 2.350          | 34.643           |
| - Altr. instal·l. util·lat. i mobil.            | 62.119           | 4.893          | 67.012           |
| - Amortitzacions                                | (32.631)         | (834)          | (33.465)         |
| Immobilitzat material domini públic             | 55.913           | 0              | 55.913           |
| Immobilitzacions financeres                     | 1.514            | 3.500          | 5.014            |
| - Dipòs. i fiances constitució L.T.             | 1.514            | 3.500          | 5.014            |
| <br><b>DESPESES DISTRIB. DIVERSOS EXERCICIS</b> |                  |                |                  |
| Desp. distribuir diversos exercicis             | 9.196            | 0              | 9.196            |
| <br><b>ACTIU CIRCULANT</b>                      | <b>989.094</b>   | <b>179.338</b> | <b>1.168.432</b> |
| Existències                                     | 59.112           | 0              | 59.112           |
| Deutors                                         | 248.518          | 27.863         | 276.381          |
| - Clients per vendes i prest. serv.             | 217.719          | 0              | 217.719          |
| - Deutors diversos                              | 600              | 34.049         | 34.649           |
| - Personal                                      | 0                | 7.913          | 7.913            |
| - Administracions Públiques                     | 38.239           | 0              | 38.239           |
| - Provisions                                    | (8.040)          | (14.099)       | (22.139)         |
| Inversions financeres temporals                 | 91.000           | (90.000)       | 1.000            |
| - Diverses                                      | 1.000            | 0              | 1.000            |
| - Tunísia                                       | 90.000           | (90.000)       | 0                |
| Tresoreria                                      | 82.596           | (67)           | 82.529           |
| Ajustaments per periodificacions                | 507.868          | 241.542        | 749.410          |
| <hr/>                                           |                  |                |                  |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                              | <b>1.154.897</b> | <b>189.247</b> | <b>1.344.144</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

FORESTAL CATALANA, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

PASSIU

|                                   | FC, SA           | Tunfsia        | Consolidat       |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| FONS PROPIS                       | 202.796          | 0              | 202.796          |
| Capital subscrit                  | 213.000          | 0              | 213.000          |
| Reserves                          | 2.916            | 0              | 2.916            |
| Resultats exercicis anteriors     | (539)            | 0              | (539)            |
| Pèrdues i Guany                   | (12.581)         | 0              | (12.581)         |
| PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES | 3.727            | 0              | 3.727            |
| Fons de reversió                  | 3.727            | 0              | 3.727            |
| CREDITORS A LLARG TERMINI         | 70.685           | 0              | 70.685           |
| - D'altres creditors              | 70.685           | 0              | 70.685           |
| CREDITORS A CURT TERMINI          | 877.689          | 189.247        | 1.066.936        |
| Deutes amb entitats de crèdit     | 117.797          | 0              | 117.797          |
| - Préstecs i altres deutes        | 117.797          | 0              | 117.797          |
| Creditors comercials              | 296.631          | 65.903         | 362.534          |
| Altres deutes no comercials       | 47.693           | 9.325          | 57.018           |
| Ajustaments per periodificació    | 415.568          | 114.019        | 529.587          |
| <b>TOTAL PASSIU</b>               | <b>1.154.897</b> | <b>189.247</b> | <b>1.344.144</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FORESTAL CATALANA, SA**

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| <b>2. Proveïments</b>                          | <b>15.464</b>  |
| b) Consum de materials                         | 15.464         |
| <b>3. Despeses de personal</b>                 | <b>125.249</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                  | 96.585         |
| b) Càrregues socials                           | 28.664         |
| <b>4. Dotació amortit. immobilitzat</b>        | <b>17.937</b>  |
| <b>5. Variacions provisió tràfic</b>           | <b>1.844</b>   |
| a) Variació provisió d'existències             | 1.202          |
| b) Variació provisió incobrables               | 642            |
| <b>6. Altres despeses d'explotació</b>         | <b>420.793</b> |
| a) Treballs forestals                          | 392.519        |
| b) Arrendaments                                | 3.088          |
| c) Reparacions i conservació                   | 6.834          |
| d) Transports                                  | 578            |
| e) Primes d'assegurances                       | 2.073          |
| f) Publicitat, prop. i rel. públ.              | 1.271          |
| g) Subministraments                            | 3.829          |
| h) Altres serveis                              | 8.342          |
| i) Tributs                                     | 1.016          |
| j) Dotació al fons de reversió                 | 1.243          |
| <b>7. Des. financ. per deutes amb tercers</b>  | <b>8.433</b>   |
| <b>13. Despeses extraordinàries</b>            | <b>205</b>     |
| <b>14. Despeses i pèrdues altres exercicis</b> | <b>1.176</b>   |
| <b>15. Impost sobre societats</b>              | <b>6.775</b>   |

## INGRESSOS

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>1. Import net xifra negocis</b>    | <b>557.382</b> |
| a) Venda de planta pròpia             | 70.032         |
| b) Comercialització planta            | 155            |
| c) Treballs forestals                 | 487.195        |
| <b>2. Augment d'existència planta</b> | <b>12.022</b>  |
| <b>4. Altres ingressos explotació</b> | <b>260</b>     |

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| <b>I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>              | <b>11.623</b> |
| <b>7. Altres interessos</b>                 | <b>2.000</b>  |
| <b>II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU</b>      | <b>6.433</b>  |
| <b>III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>   | <b>18.056</b> |
| <b>12. Ingressos extraordinaris</b>         | <b>81</b>     |
| <b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIU</b> | <b>1.300</b>  |
| <b>V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS</b>          | <b>19.356</b> |
| <b>VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)</b> | <b>12.581</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FORESTAL CATALANA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Explotació i d'Inversions de l'exercici 1992

## RECURSOS

|                         | Pressupost<br>92<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Ajustaments      | Compte<br>Explotació | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|
| Vendes de plantes       | 75.000                  | 70.187                     | 0                | 70.187               | 4.813                            |
| Treballs forestals      | 1.200.000               | 487.195                    | 0                | 487.195              | 712.805                          |
| Crèdit llarg termini    | 20.000                  | 85.000                     | (85.000)         | 0                    | (65.000)                         |
| Crèdit curt termini     | 60.000                  | 50.000                     | (50.000)         | 0                    | 10.000                           |
| Diferència estocs       | 0                       | 0                          | 12.022           | 12.022               | 0                                |
| Ingressos financers     | 0                       | 2.000                      | 0                | 2.000                | (2.000)                          |
| Altres ingressos        | 0                       | 341                        | 0                | 341                  | (341)                            |
| Recursos anys anteriors | 12.000                  | 0                          | 0                | 0                    | 12.000                           |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>   | <b>1.367.000</b>        | <b>694.723</b>             | <b>(122.978)</b> | <b>571.745</b>       | <b>672.277</b>                   |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**FORESTAL CATALANA, SA**

Liquidació del Pressupost d'Explotació i d'Inversions de l'exercici 1992

## DOTACIONS

|                           | Pressupost<br>92<br>(I) | Obligacions<br>Liquidades<br>(II) | Ajustaments     | Compte<br>Explotació | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------|
| Compres materials         | 15.000                  | 15.464                            | -               | 15.464               | (464)                            |
| Despeses personal         | 131.850                 | 125.249                           | -               | 125.249              | 6.601                            |
| Diferència provisions     | 0                       | 0                                 | 1.845           | 1.845                | 0                                |
| Despeses financeres       | 12.500                  | 8.432                             | -               | 8.432                | 4.068                            |
| Tributs                   | 1.000                   | 1.016                             | -               | 1.016                | (16)                             |
| Lloguers                  | 22.500                  | 3.088                             | -               | 3.088                | 19.412                           |
| Reparacions i conservació | 9.000                   | 6.834                             | -               | 6.834                | 2.166                            |
| Subministraments          | 4.000                   | 3.829                             | -               | 3.829                | 171                              |
| Comunicacions             | 5.000                   | 578                               | -               | 578                  | 4.422                            |
| Treballs forestals        | 1.020.000               | 392.519                           | -               | 392.519              | 627.481                          |
| Assegurances              | 6.000                   | 2.073                             | -               | 2.073                | 3.927                            |
| Despeses diverses         | 9.250                   | 10.994                            | -               | 10.994               | (1.744)                          |
| Amortització crèdits      | 60.000                  | 4.039                             | (4.039)         | 0                    | 55.961                           |
| Amortització tècnica      | 38.900                  | 19.180                            | 0               | 19.180               | 19.720                           |
| Inversions                | 32.000                  | 24.518                            | (24.518)        | 0                    | 7.482                            |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>    | <b>1.367.000</b>        | <b>617.813</b>                    | <b>(26.712)</b> | <b>591.101</b>       | <b>749.187</b>                   |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.17. CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ**

g.  
g.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                          |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                      |                | <b>110.872</b> |
| <b>Immaterial</b>                        | <b>277</b>     |                |
| - Aplicacions Informàtiques              | 475            |                |
| - Amortització Acumulada                 | (198)          |                |
| <b>Material</b>                          | <b>110.595</b> |                |
| - Terrenys i Construccions               | 4.607          |                |
| - Instal·lacions Tècniques i Maquinària  | 94.153         |                |
| - Altres Instal·lacions, utill. i mob.   | 17.212         |                |
| - Altre immobilitzat                     | 13.039         |                |
| - Adscrit al Dept. Justícia              | 0              |                |
| - Amortitzacions                         | (18.416)       |                |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                   |                | <b>163.562</b> |
| <b>Existències</b>                       | <b>13.774</b>  |                |
| - Primeres Matèries i altres             | 12.721         |                |
| - Productes acabats                      | 1.053          |                |
| <b>Deutors</b>                           | <b>146.025</b> |                |
| - Clients per vendes i prest. serv.      | 165.230        |                |
| - Deutors Diversos                       | 4.270          |                |
| - Anticips remuneracions                 | 374            |                |
| - Administracions Públiques              | 1.818          |                |
| - Provisió                               | (25.667)       |                |
| <b>Inversions Financeres Temporals</b>   | <b>1.433</b>   |                |
| - Dipòsits i fiances const. curt termini | 1.433          |                |
| <b>Tresoreria</b>                        | <b>1.831</b>   |                |
| - Caixa                                  | 291            |                |
| - Bancs                                  | 1.540          |                |
| <b>Ajustos per Periodificació</b>        | <b>499</b>     |                |

**TOTAL ACTIU**

**274.434**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                         |          |                |
|-----------------------------------------|----------|----------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                      |          | <b>99.077</b>  |
| - Fons Patrimonials                     | 154.756  |                |
| - Resultats Negatius Exerc. Anteriors   | (7.902)  |                |
| - Pèrdues i Guany                       | (47.777) |                |
| <b>PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES</b> |          | <b>200</b>     |
| - Altres provisions                     | 200      |                |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>         |          | <b>175.157</b> |
| - Deutes amb Entitats de Crèdit         | 45.302   |                |
| - Creditors Comercials                  | 87.437   |                |
| - Administracions Públiques             | 18.812   |                |
| - Deutes Represen. per efectes a pagar  | 3.162    |                |
| - Altres Deutes                         | 18.472   |                |
| - Remuneracions Pendants de Pagament    | 1.972    |                |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                     |          | <b>274.434</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| 2. Proveïments                     | 82.347  |
| b) Consum de primeres matèries     | 80.965  |
| c) Altres despeses externes        | 1.382   |
| 3. Despeses de Personal            | 369.465 |
| a) Sous personal CIRE              | 122.204 |
| b) Sous interns                    | 194.215 |
| c) Seguretat Social empresa        | 52.957  |
| d) Altres                          | 89      |
| 4. Dotacions per amort. d'immob.   | 12.131  |
| 5. Variació de les prov. de tràfic | 11.048  |
| b) Variació prov. crèdit incobr.   | 11.048  |
| 6. Altres despeses d'explotació    | 40.369  |
| a) Serveis exteriors               | 38.199  |
| - Lloguers                         | 13.049  |
| - Reparació i conservació          | 4.630   |
| - Transports                       | 3.368   |
| - Subministraments                 | 5.186   |
| - Altres i despeses diverses       | 11.966  |
| c) Altres desp. de gestió corrent  | 2.170   |
| - Altres desp. de gestió corrent   | 2.170   |
| 7. Despeses financ. i assimilades  | 3.066   |
| c) Deutes amb tercers i ass.       | 3.066   |

|                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| 13. Despeses extraordinàries         | 9     |
| 14. Despeses i pèrdues altres exerc. | 2.282 |

### INGRESSOS

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 1. Import de la xifra de negocis      | 310.793 |
| a) Vendes                             | 307.109 |
| b) Autoconsum                         | 3.684   |
| 2. Augment d'existències prod. acabat | 1.053   |
| 4. Altres ingressos d'explotació      | 158.695 |
| a) Ingress. access. i de gestió corr. | 8.695   |
| b) Subvencions                        | 150.000 |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 44.819

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| 7. Altres interessos i assimilats | 2.262 |
| c) Altres interessos              | 2.262 |

II. RESULTATS FINANCERS NEGATius 804

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 45.623

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 12. Ingressos extraordinaris | 137 |
|------------------------------|-----|

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATius 2.154

V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS 47.777

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI 47.777

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                            | Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) | %              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Vendes i Altres Ingressos  | 270.000           | 321.796           | (51.796)             | (19.19)        |
| Subvencions a l'Explotació | 150.000           | 150.000           | 0                    | 0              |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>      | <b>420.000</b>    | <b>471.796</b>    | <b>(51.796)</b>      | <b>(12.33)</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                    | Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) | %               |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Compres de primer. matèries</b> | <b>37.000</b>     | <b>90.994</b>     | <b>(53.994)</b>      | <b>(145,92)</b> |
| <b>Despeses de personal</b>        | <b>347.000</b>    | <b>371.635</b>    | <b>(24.635)</b>      | <b>(7,10)</b>   |
| - Sous i salaris pers. CIRE        | 115.000           | 122.204           | (7.204)              | (6,26)          |
| - Sous i salaris INTERNS           | 185.000           | 194.215           | (9.215)              | (4,98)          |
| - SS a càrrec empresa              | 45.000            | 52.957            | (7.957)              | (17,68)         |
| - Altres despeses personal         | 2.000             | 2.259             | (259)                | (12,93)         |
| <b>Tributs</b>                     | <b>70</b>         | <b>0</b>          | <b>70</b>            | <b>100,00</b>   |
| <b>Treb. subm. i serv. exter.</b>  | <b>19.288</b>     | <b>24.247</b>     | <b>(4.959)</b>       | <b>(25,71)</b>  |
| - Arrendaments                     | 9.585             | 13.049            | (3.464)              | (36,14)         |
| - Reparació i conservació          | 3.500             | 4.630             | (1.130)              | (32,29)         |
| - Subministraments                 | 4.203             | 5.186             | (983)                | (23,37)         |
| - Treballs realit.alt.empr.        | 1.500             | 1.382             | 118                  | 7,95            |
| - Primes assegurances              | 500               | 0                 | 500                  | 100,00          |
| <b>Transports i Nòlits</b>         | <b>4.352</b>      | <b>3.368</b>      | <b>984</b>           | <b>22,60</b>    |
| <b>Despeses diverses</b>           | <b>12.290</b>     | <b>15.041</b>     | <b>(2.751)</b>       | <b>(22,38)</b>  |
| - Material d'oficina               | 1.000             | 1.230             | (230)                | (22,97)         |
| - Comunicacions                    | 5.500             | 5.893             | (393)                | (7,15)          |
| - Altres despeses                  | 5.790             | 7.918             | (2.128)              | (36,75)         |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>             | <b>420.000</b>    | <b>505.285</b>    | <b>(85.285)</b>      | <b>(20,30)</b>  |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### RECURSOS

|                       | Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) | %           |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| Subv. en Capital      | 50.000            | 50.000            | 0                    | 0,00        |
| <b>TOTAL RECURSOS</b> | <b>50.000</b>     | <b>50.000</b>     | <b>0</b>             | <b>0,00</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

g.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSECCIÓ

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### DOTACIONS

|                          | Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Diferència<br>(I-II) | %            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| Maqu., instal·l. i util. | 38.000            | 37.191            | 809                  | 2,12         |
| Mobiliari i estris       | 3.000             | 5.034             | (2.034)              | (67,78)      |
| Equip procés de dades    | 9.000             | 292               | 8.708                | (96,75)      |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>   | <b>50.000</b>     | <b>42.517</b>     | <b>7.483</b>         | <b>14,96</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

4.1.18. INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

X.  
G.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                      |                  | <b>4.608.493</b> |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>           | <b>23.929</b>    |                  |
| - Logotip IDIADA                         | 815              |                  |
| - Aplicacions informàtiques              | 30.102           |                  |
| - Amort. acumulada immob. immaterial     | (6.988)          |                  |
| <b>Immobilitzat Material</b>             | <b>4.583.544</b> |                  |
| - Terrenys i construccions               | 1.201.860        |                  |
| - Instal·l. tècniques i maquinària       | 81.857           |                  |
| - Utillatge i mobiliari                  | 9.567            |                  |
| - Immobilitzacions mat. en curs          | 3.269.397        |                  |
| - Altre immobilitzat                     | 41.503           |                  |
| - Amortització acumulada                 | (20.640)         |                  |
| <b>Immobilitzat Financer</b>             | <b>1.020</b>     |                  |
| - Cartera de valors a llarg termini      | 51               |                  |
| - Dipòsits i fianc. const. a llarg term. | 969              |                  |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                   |                  | <b>1.149.036</b> |
| <b>Deutors</b>                           | <b>1.134.144</b> |                  |
| - Clients                                | 55.043           |                  |
| - Deutors diversos                       | 666.723          |                  |
| - Bestretes                              | 4.665            |                  |
| - Administracions Públiques              | 409.464          |                  |
| - Provisions                             | (1.751)          |                  |
| <b>Inversions financeres temporals</b>   | <b>1.055</b>     |                  |
| - Dipòsits constituïts a curt term.      | 1.055            |                  |
| <b>Tresoreria</b>                        | <b>13.076</b>    |                  |
| <b>Ajustaments per periodificació</b>    | <b>761</b>       |                  |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                       |                  | <b>5.757.529</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                              |           |                  |
|----------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                           |           | <b>2.563.227</b> |
| Fons Social                                  | 2.449.254 |                  |
| Aportacions al fons social                   | 134.000   |                  |
| Resultat de l'exercici                       | (20.027)  |                  |
| <b>INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXER.</b> |           | <b>283</b>       |
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>             |           | <b>1.750.000</b> |
| Deutes amb Entitats de Crèdit                | 1.750.000 |                  |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>              |           | <b>1.444.019</b> |
| Deutes amb Entitats de Crèdit                | 374.000   |                  |
| Creditors comercials                         | 1.030.815 |                  |
| - Deutes per compres o prest. serv.          | 1.030.815 |                  |
| Altres deutes no comercials                  | 30.193    |                  |
| - Administracions Públiques                  | 15.156    |                  |
| - Altres deutes                              | 2.400     |                  |
| - Remun. pendents de pagament                | 8.508     |                  |
| - Dipòsits i fianc. rebuts a curt term.      | 4.129     |                  |
| Ajustaments per periodificació               | 9.011     |                  |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                          |           | <b>5.757.529</b> |

(Nota: les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| 2. Proveïments                     | 50.584  |
| 3. Despeses de Personal            | 235.353 |
| a) Sous, salaris i assimilats      | 173.286 |
| b) Càrregues socials               | 62.067  |
| 4. Dotacions per amort. d'immob.   | 20.026  |
| 5. Variació de les prov. de tràfic | 1.469   |
| 6. Altres despeses d'explotació    | 97.029  |

I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 120.602

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| 7. Despeses financ. i assimilades | 148.096 |
| c) Altres deutes                  | 148.096 |
| 9. Diferències negatives de canvi | 1.134   |

14. Desp. i pèrdues altres exerc. 30

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVUS 404

### INGRESSOS

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| 1. Import de la xifra de negocis | 132.232 |
| 4. Altres ingressos d'explotació | 392.831 |
| b) Subvencions                   | 392.831 |

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| 7. Altres interessos i assimilats | 7.517 |
| c) Altres                         | 7.517 |

8. Diferències positives de canvi 680

II. RESULTATS FINANCERS NEGATius 141.033

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 20.431

12. Ingressos extraordinaris 434

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES) 20.027

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                            | Pressup.<br>Aprovat | Modific.         | Pressup.<br>Definit.<br>(I) | Realitz.<br>(II) | Ajustam.         | Compte<br>Explotac. | Saldo<br>Pressup.<br>(I-II) |
|----------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| Vendes de Serv. i Product. | 90.000              | 0                | 90.000                      | 132.222          | 0                | 132.222             | (42.222)                    |
| Aportacions d'explotació   | 730.823             | (240.000)        | 490.823                     | 492.831          | (100.000)        | 392.831             | (2.008)                     |
| Altres Ingressos           | -                   | -                | -                           | 9                | -                | 9                   | (9)                         |
| Ingressos Financers        | 0                   | 0                | 0                           | 8.198            | 0                | 8.198               | (8.198)                     |
| Ingressos Extraordinaris   | 0                   | 0                | 0                           | 434              | 0                | 434                 | (434)                       |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>      | <b>820.823</b>      | <b>(240.000)</b> | <b>580.823</b>              | <b>633.694</b>   | <b>(100.000)</b> | <b>533.694</b>      | <b>(52.871)</b>             |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                    | Pressupost<br>Aprovat | Modific.         | Pressup.<br>Definit.<br>(I) | Realitz.<br>(II) | Ajustam.        | Compte<br>Explotac. | Saldo<br>Pressup.<br>(I-II) |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Compres</b>                     | <b>38.100</b>         | <b>0</b>         | <b>38.100</b>               | <b>50.584</b>    | <b>0</b>        | <b>50.584</b>       | <b>(12.484)</b>             |
| Compra Mat. Laboratori             | 5.800                 | 0                | 5.800                       | 2.177            | 0               | 2.177               | 3.623                       |
| Compra Mat. Oficina                | 5.500                 | 0                | 5.500                       | 3.381            | 0               | 3.381               | 2.119                       |
| Compra Altres Mat.                 | 2.300                 | 0                | 2.300                       | 1.859            | 0               | 1.859               | 441                         |
| Treballs Externs                   | 24.500                | 0                | 24.500                      | 43.167           | 0               | 43.167              | (18.667)                    |
| <b>Serveis Exteriors</b>           | <b>96.675</b>         | <b>0</b>         | <b>96.675</b>               | <b>92.416</b>    | <b>0</b>        | <b>92.416</b>       | <b>4.259</b>                |
| Lloguers                           | 1.000                 | 0                | 1.000                       | 1.500            | 0               | 1.500               | (500)                       |
| Reparació i Mantenim.              | 23.450                | 0                | 23.450                      | 12.161           | 0               | 12.161              | 11.289                      |
| Serveis Professionals              | 8.300                 | 0                | 8.300                       | 15.809           | 0               | 15.809              | (7.509)                     |
| Transports                         | 15.600                | 0                | 15.600                      | 5.002            | 0               | 5.002               | 10.598                      |
| Assegurances                       | 4.000                 | 0                | 4.000                       | 2.891            | 0               | 2.891               | 1.109                       |
| Comunicacions                      | 16.600                | 0                | 16.600                      | 19.705           | 0               | 19.705              | (3.105)                     |
| Publicitat Propag. i RRPP          | 11.900                | 0                | 11.900                      | 16.748           | 0               | 16.748              | (4.848)                     |
| Subministraments                   | 8.775                 | 0                | 8.775                       | 9.388            | 0               | 9.388               | (613)                       |
| Altres serveis                     | 7.050                 | 0                | 7.050                       | 9.212            | 0               | 9.212               | (2.162)                     |
| <b>Tributs</b>                     | <b>2.000</b>          | <b>0</b>         | <b>2.000</b>                | <b>544</b>       | <b>0</b>        | <b>544</b>          | <b>1.456</b>                |
| <b>Despeses de Personal</b>        | <b>242.300</b>        | <b>0</b>         | <b>242.300</b>              | <b>235.353</b>   | <b>0</b>        | <b>235.353</b>      | <b>6.947</b>                |
| Sous i Salaris                     | 171.000               | 0                | 171.000                     | 173.286          | 0               | 173.286             | (2.286)                     |
| Seguretat Social                   | 48.000                | 0                | 48.000                      | 34.062           | 0               | 34.062              | 13.938                      |
| Remuneracions Becaris              | 12.000                | 0                | 12.000                      | 8.854            | 0               | 8.854               | 3.146                       |
| Assegurança d'empresa              | 0                     | 0                | 0                           | 82               | 0               | 82                  | (82)                        |
| Formació Personal                  | 11.300                | 0                | 11.300                      | 19.069           | 0               | 19.069              | (7.769)                     |
| <b>Altres Despeses</b>             | <b>7.300</b>          | <b>0</b>         | <b>7.300</b>                | <b>4.069</b>     | <b>0</b>        | <b>4.069</b>        | <b>3.231</b>                |
| <b>Despeses Financeres</b>         | <b>434.448</b>        | <b>(240.000)</b> | <b>194.448</b>              | <b>149.229</b>   | <b>0</b>        | <b>149.229</b>      | <b>45.219</b>               |
| <b>Despeses d'altres exercicis</b> |                       | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>30</b>        | <b>0</b>        | <b>30</b>           | <b>(30)</b>                 |
| <b>Dotació Amortització</b>        |                       | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>20.027</b>   | <b>20.027</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Dotació prov. insolvències</b>  |                       | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>1.469</b>     | <b>0</b>        | <b>1.469</b>        | <b>(1.469)</b>              |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>             | <b>820.823</b>        | <b>(240.000)</b> | <b>580.823</b>              | <b>533.694</b>   | <b>20.027</b>   | <b>553.721</b>      | <b>47.129</b>               |
| <b>RESULTAT EXERCICI</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>100.000</b>   | <b>(79.973)</b> | <b>(20.027)</b>     | <b>(100.000)</b>            |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

### RECURSOS

|                          | Pressupost<br>1990 | Pressupost<br>1991 | Pressupost<br>1992 | Mod.<br>Pressupost | Total<br>Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| Aport. DIE               | 500.000            | 568.200            | 395.900            | 719.800            | 2.183.900                  | 2.183.900         | 0                   |
| Endeutament <sup>1</sup> | 664.000            | 4.200.000          | 2.600.000          | 0                  | 7.464.000                  | 2.124.000         | 5.340.000           |
| INCASOL-DIE              | 0                  | 0                  | 0                  | 353.100            | 353.100                    | 353.100           | 0                   |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>1.164.000</b>   | <b>4.768.200</b>   | <b>2.995.900</b>   | <b>1.072.900</b>   | <b>10.001.000</b>          | <b>4.661.000</b>  | <b>5.340.000</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

<sup>1</sup> L'acumulació dels pressupostos d'inversions té com a causa la pluralitat de les inversions que financien. Per aquest motiu, els pressupostos d'exercicis anteriors no desapareixeran fins que finalitzin les obres finançades a càrrec d'aquests pressupostos.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT D'INVESTIGACIÓ APLICADA DE L'AUTOMÒBIL

Liquidació Pressupost d'Inversió a 31.12.92

### DOTACIONS

|                            | Pressupost<br>1990 | Pressupost<br>1991 | Pressupost<br>1992 | Mod.<br>Pressupost | Total<br>Pressupost<br>(I) | Realitzat<br>(II) | Desviació<br>(I-II) |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| Terr. i béns nat.          | 584.000            | 100.000            | 240.900            | 382.900            | 1.307.800                  | 1.127.815         | 179.985             |
| Adquis. terrenys           | 584.000            | 100.000            | 240.900            | 29.800             | 954.700                    | 774.715           | 179.985             |
| INCASOL                    | -                  | -                  | -                  | 353.100            | 353.100                    | 353.100           |                     |
| Total Construcc.           | 530.000            | 4.348.200          | 2.453.000          | 660.000            | 7.991.200                  | 3.249.450         | 4.741.750           |
| - Projectes                | 150.000            | 35.000             | 133.000            | -                  | 318.000                    |                   |                     |
| - Permisos i Llic.         | 0                  | 20.000             | -                  | 140.000            | 160.000                    |                   |                     |
| - Urbanització             | 250.000            | 1.043.200          | 62.000             | 280.000            | 1.635.200                  |                   |                     |
| - Obra Civil               | 130.000            | 3.250.000          | 2.258.000          | 240.000            | 5.878.000                  |                   |                     |
| Equips i<br>Instal·lacions | 50.000             | 320.000            | 302.000            | 30.000             | 702.000                    | 257.835           | 444.165             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>     | <b>1.164.000</b>   | <b>4.768.200</b>   | <b>2.995.900</b>   | <b>1.072.900</b>   | <b>10.001.000</b>          | <b>4.635.100</b>  | <b>5.365.900</b>    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

4.1.19. CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

#### IMMOBILITZAT

|                                                 |                  |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>                  | <b>5.725</b>     | <b>1.460.776</b> |
| - Propietat Industrial                          | 19               |                  |
| - Aplicacions Informàtiques                     | 12.860           |                  |
| - Amortitzacions                                | (7.154)          |                  |
| <b>Immobilitzat Material</b>                    | <b>1.455.051</b> |                  |
| - Construccions                                 | 860.533          |                  |
| - Instal·lacions Tècniques                      | 256.331          |                  |
| - Global maquinària, instal·lacions i utillatge | 97.862           |                  |
| - Maquinària                                    | 88.016           |                  |
| - Utillatge                                     | 46.391           |                  |
| - Altres Instal·lacions                         | 13.455           |                  |
| - Mobiliari                                     | 70.702           |                  |
| - Equips procés informació                      | 74.796           |                  |
| - Elements de transport                         | 9.000            |                  |
| - Altre Immobilitzat Material                   | 176.368          |                  |
| - Amortitzacions                                | (238.403)        |                  |

#### CIRCULANT

|                                            |                |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Deutors</b>                             | <b>329.405</b> | <b>348.481</b> |
| - Deutors Diversos                         | 325.538        |                |
| - Deutors dubtós cobrament                 | 1.808          |                |
| - Hda. Púb. deutora per diversos conceptes | 2.059          |                |
| <b>Inversions Financeres Temporals</b>     | <b>345</b>     |                |
| - Inter. Curt Termini Val. Renda Fixa      | 345            |                |
| <b>Tresoreria</b>                          | <b>18.650</b>  |                |
| - Caixa                                    | 294            |                |
| - Bancs c/c Vista pessetes                 | 18.356         |                |
| <b>Ajustaments per Periodificació</b>      | <b>81</b>      |                |
| - Despeses a la Bestreta                   | 81             |                |

**TOTAL ACTIU**

**1.809.257**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                               |                  | <b>1.160.213</b> |
| Patrimoni                                        | <b>1.336.798</b> |                  |
| - Béns adscrits                                  | 805.347          |                  |
| - Aportacions al fons patrimonial                | 531.451          |                  |
| Pèrdues i Guany (Benef. o pèrdua)                | <b>(176.585)</b> |                  |
| - Pèrdues i guanys en curs                       | (176.585)        |                  |
| <b>INGRESSOS A DISTRIBUIR DIVERSOS EXERCICIS</b> |                  | <b>309.338</b>   |
| - Subvencions oficials de capital                | 284.058          |                  |
| - Subvencions de capital                         | 25.280           |                  |
| <b>PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES</b>         |                  | <b>1.369</b>     |
| - Provisió per a impostos                        | 1.369            |                  |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>                  |                  | <b>338.337</b>   |
| Creditors Comercials                             | <b>313.161</b>   |                  |
| - Creditors prestació de serveis                 | 313.161          |                  |
| Altres Deutes no Comercials                      | <b>17.651</b>    |                  |
| - Hisenda Pública creditora concep. fisc.        | 13.318           |                  |
| - Organismes S.S. creditora                      | 4.333            |                  |
| Provisions per a operacions de tràfic            | <b>319</b>       |                  |
| - Provisions per altres operacions de tràfic     | 319              |                  |
| Ajustaments per periodificació                   | <b>7.206</b>     |                  |
| - Ingressos a la bestreta                        | 7.206            |                  |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                              |                  | <b>1.809.257</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                                |         |
|------------------------------------------------|---------|
| 2. Proveïments                                 | 226.507 |
| b) Consum de mat.prim.                         | 8.525   |
| c) Altres despeses externes                    | 217.982 |
| 3. Despeses de personal                        | 208.255 |
| a) Sous i salaris i assimilats                 | 163.317 |
| b) Càrregues socials                           | 44.938  |
| 4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat | 80.740  |
| 5. Variació provisions de circulat             | 319     |
| c) Variació altres provisions tràfic           | 319     |
| 6. Altres despeses d'explotació                | 239.153 |
| a) Serveis exteriors                           | 237.676 |
| Arrendaments i cànon                           | 20.536  |
| Reparació i conservació                        | 82.812  |
| Serveis professionals independ.                | 7.435   |
| Primes d'assegurances                          | 5.274   |
| Serveis bancaris i similars                    | 668     |
| Publicitat, propag. i rel.públ.                | 16.480  |
| Subministraments                               | 53.034  |
| Altres serveis                                 | 51.437  |
| b) Tributs                                     | 1.477   |
| 7. Despeses financeres i assimilades           | 6.973   |
| c) Per deutes amb tercers i assim.             | 6.973   |
| 9. Diferències negatives de canvi              | 2       |

II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS 1.324

11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat 274  
14. Desp. i pèrdues altres exercicis 168.786

### INGRESSOS

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 1. Import net xifra negocis    | 234.667 |
| b) Prestació de serveis        | 234.667 |
| 4. Altres ingressos explotació | 444.132 |
| a) Subvencions                 | 440.315 |
| - Subvencions oficials         | 436.750 |
| - Altres subvencions           | 3.565   |
| b) Ingressos accessoris        | 3.817   |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 76.175

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| 6. Ingressos val.mobil i cred.immobil | 8.289 |
| a) Ingressos financers                | 8.289 |
| 7. Interessos i ingressos assimilats  | 10    |
| c) Altres interessos                  | 10    |

III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES 74.851

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| 11. Subv. cap. transf. resultat exerc. | 35.104 |
| 12. Ingressos extraordinaris           | 218    |
| 13. Ingressos i benef. altres exerc.   | 32.004 |

IV. RESULTAT EXTRAORDINARI NEGATIU 101.734

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA) 176.585

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                               | Pressupost<br>Aprovat | Modificac.      | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Realitzac.<br>Liquidades<br>(II) | Ajustam.      | Compte<br>Pèrdues i<br>Guany | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------|
| Venda de Serveis              | 247.500               | 25.000          | 272.500                        | 234.667                          | -             | 234.667                      | 37.833                           |
| Ingressos financers           | -                     | -               | -                              | 8.299                            | -             | 8.299                        | (8.299)                          |
| Subvencions Explotació        | 542.000               | (64.250)        | 477.750                        | 440.315                          | -             | 440.315                      | 37.435                           |
| Subvencions oficials          | 506.000               | (69.250)        | 436.750                        | 436.750                          | -             | 436.750                      | 0                                |
| Altres subvencions            | 36.000                | 5.000           | 41.000                         | 3.565                            | -             | 3.565                        | 37.435                           |
| Ingressos Accessoris          | -                     | -               | -                              | 3.817                            | -             | 3.817                        | (3.817)                          |
| Altres ingressos              | -                     | -               | -                              | 345                              | -             | 345                          | (345)                            |
| Subv.Capit.Trans.Resul.Exerc. | -                     | -               | -                              | -                                | 35.104        | 35.104                       | -                                |
| Ingres.i benef.altr.Exerc.    | -                     | -               | -                              | -                                | 31.877        | 31.877                       | -                                |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>         | <b>789.500</b>        | <b>(39.250)</b> | <b>750.250</b>                 | <b>687.443</b>                   | <b>66.981</b> | <b>754.424</b>               | <b>62.807</b>                    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*  
4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                     | Pressupost<br>Aprovat | Modificac.      | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Realitzac.<br>Liquidades<br>(II) | Ajustam.       | Compte<br>Pèrdues i<br>Guany | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------------------|----------------------------------|
| <b>Compres</b>                      | <b>281.891</b>        | <b>(7.378)</b>  | <b>274.513</b>                 | <b>226.506</b>                   | -              | <b>226.506</b>               | <b>48.007</b>                    |
| Altres aprovisionaments             | 8.959                 | 122             | 9.081                          | 8.524                            | -              | 8.524                        | 557                              |
| Treballs realitzats altres emp.     | 272.932               | (7.500)         | 265.432                        | 217.982                          | -              | 217.982                      | 47.450                           |
| <b>Despeses de Personal</b>         | <b>208.000</b>        | <b>(1.614)</b>  | <b>206.386</b>                 | <b>208.255</b>                   | -              | <b>208.255</b>               | <b>(1.869)</b>                   |
| Sous i salaris                      | 160.000               | (1.242)         | 158.758                        | 163.317                          | -              | 163.317                      | (4.559)                          |
| Seguretat Social                    | 48.000                | (372)           | 47.627                         | 44.938                           | -              | 44.938                       | 2.690                            |
| <b>Dotacions per amortitzacions</b> | -                     | -               | -                              | -                                | <b>80.740</b>  | <b>80.740</b>                | -                                |
| <b>Variació provisió circulant</b>  | -                     | -               | -                              | <b>319</b>                       | -              | <b>319</b>                   | <b>(319)</b>                     |
| <b>Treballs Serv.Exteriors</b>      | <b>294.109</b>        | <b>(30.258)</b> | <b>263.851</b>                 | <b>237.676</b>                   | -              | <b>237.676</b>               | <b>26.175</b>                    |
| Recerca i Desenvolupament           | 6.161                 | (6.161)         | -                              | -                                | -              | -                            | 0                                |
| Lloguers i cànons                   | 20.907                | (700)           | 20.207                         | 20.536                           | -              | 20.536                       | (329)                            |
| Conservació i Reparació             | 88.880                | (3.150)         | 85.730                         | 82.812                           | -              | 82.812                       | 2.918                            |
| Serveis profes.independents         | 14.342                | (5.275)         | 9.067                          | 7.435                            | -              | 7.435                        | 1.632                            |
| Transports                          | 303                   | -               | 303                            | -                                | -              | -                            | 303                              |
| Primes d'assegurances               | 8.080                 | -               | 8.080                          | 5.274                            | -              | 5.274                        | 2.806                            |
| Serveis bancaris i similars         | -                     | -               | -                              | 668                              | -              | 668                          | (668)                            |
| Publicitat,propaganda i RRPP        | 19.118                | (2.568)         | 16.550                         | 16.480                           | -              | 16.480                       | 70                               |
| Subministraments                    | 61.762                | -               | 61.762                         | 53.034                           | -              | 53.034                       | 8.728                            |
| Altres serveis                      | 74.556                | (12.404)        | 62.153                         | 51.437                           | -              | 51.437                       | 10.715                           |
| <b>Tributs</b>                      | -                     | -               | -                              | <b>1.478</b>                     | -              | <b>1.478</b>                 | <b>(1.478)</b>                   |
| Altres tributs                      | -                     | -               | -                              | 1.478                            | -              | 1.478                        | (1.478)                          |
| <b>Despeses financeres</b>          | <b>5.500</b>          | -               | <b>5.500</b>                   | <b>6.975</b>                     | -              | <b>6.975</b>                 | <b>(1.475)</b>                   |
| <b>Despeses extraordinàries</b>     | -                     | -               | -                              | <b>4.243</b>                     | <b>164.817</b> | <b>169.060</b>               | <b>(4.243)</b>                   |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>              | <b>789.500</b>        | <b>(39.250)</b> | <b>750.250</b>                 | <b>685.452</b>                   | <b>245.557</b> | <b>931.009</b>               | <b>64.798</b>                    |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### RECURSOS

|                            | Pressupost<br>Aprovat | Modificac. | Reclassific. | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Realitzat | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|----------------------------|-----------------------|------------|--------------|--------------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------------|
| <b>Patrimoni</b>           | -                     | -          | 222.288      | 222.288                        | 233.252   | 233.252                    | (10.964)                         |
| Aport. al fons patrimonial | -                     | -          | 222.288      | 222.288                        | 233.252   | 233.252                    | (10.964)                         |
| <b>Subvencions Capital</b> | 386.730               | (32.175)   | (222.288)    | 132.267                        | 132.267   | 132.267                    | 0                                |
| Subvencions oficials       | 330.479               | (4.213)    | (194.000)    | 132.267                        | 132.267   | 132.267                    | -                                |
| Altres subvencions         | 56.251                | (27.962)   | (28.288)     | -                              | -         | -                          | -                                |
| <b>TOTAL</b>               | 386.730               | (32.175)   | 0            | 354.555                        | 365.519   | 365.519                    | (10.964)                         |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

7/4  
5.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CENTRE D'ALT RENDIMENT ESPORTIU

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                   | Pressupost<br>Aprovat | Modificac.      | Reclass. | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Realitzat      | Obligacions<br>Liquidades<br>(II) | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|--------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Immobilitzacions Materials</b> | <b>386.730</b>        | <b>(32.175)</b> | -        | <b>354.555</b>                 | <b>499.336</b> | <b>499.336</b>                    | <b>(144.781)</b>                 |
| Construccions                     | 88.772                | (4.000)         | -        | 84.772                         | 203.033        | 203.333                           | (118.261)                        |
| Instal·lacions Tècniques          | 184.750               | (17.000)        | -        | 167.750                        | 208.906        | 208.906                           | (41.156)                         |
| Maquinària                        | 7.250                 | (5.900)         | -        | 1.350                          | (2.194)        | (2.194)                           | 3.544                            |
| Utiltatge                         | 16.988                | -               | -        | 16.988                         | 18.960         | 18.960                            | (1.972)                          |
| Altres instal·lacions             | -                     | -               | -        | -                              | 3.546          | 3.546                             | (3.546)                          |
| Mobiliari                         | 70.945                | (26.000)        | -        | 44.945                         | 26.752         | 26.752                            | 18.193                           |
| Equips procés informació          | 1.905                 | -               | -        | 1.905                          | 10.171         | 10.171                            | (8.266)                          |
| Altres immobilitzat material      | 16.120                | 20.725          | -        | 36.845                         | 30.162         | 30.162                            | 6.683                            |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>    | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>                       | <b>643</b>     | <b>643</b>                        | <b>(643)</b>                     |
| Aplicacions informàtiques         | -                     | -               | -        | -                              | 643            | 643                               | (643)                            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>386.730</b>        | <b>(32.175)</b> |          | <b>354.555</b>                 | <b>499.979</b> | <b>499.979</b>                    | <b>(145.424)</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.20. GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA**

de

G.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

#### IMMOBILITZAT

|                                        |          |         |
|----------------------------------------|----------|---------|
| Despeses d'establiment                 | 874      | 965.565 |
| Immobilitzacions Immaterials           | 27.286   |         |
| Immobilitzacions Materials             | 932.060  |         |
| - Terrenys i construccions             | 791.002  |         |
| - Altres inst., utilitatge i mobiliari | 146.001  |         |
| - Altre immobilitzat                   | 34.974   |         |
| - Provisions                           | (14.627) |         |
| - Amortitzacions                       | (25.290) |         |
| Immobilitzacions Financeres            | 5.345    |         |

#### ACTIU CIRCULANT

|                                          |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Deutors                                  | 32.812.429 | 32.870.441 |
| - Clients per vendes i prestació serveis | 104.826    |            |
| - Deutors diversos                       | 8.566      |            |
| - Personal                               | 568        |            |
| - Administracions Públiques              | 39.156     |            |
| - Deutors construcció d'obra             | 32.659.313 |            |
| Tresoreria                               | 52.219     |            |
| Ajustaments per periodificació           | 5.793      |            |

#### TOTAL ACTIU

33.836.006

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                    |         |                |
|--------------------|---------|----------------|
| <b>FONS PROPIS</b> |         | <b>907.611</b> |
| Capital subscrit   | 850.000 |                |
| Reserves           | 31.107  |                |
| Pèrdues i Guanyys  | 26.504  |                |

|                                  |            |                   |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| <b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b> |            | <b>19.152.510</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit    | 8.400.000  |                   |
| Altres creditors                 | 10.752.510 |                   |

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>       |            | <b>13.775.885</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit         | 71.958     |                   |
| Creditors comercials                  | 12.993.124 |                   |
| - Acomptes rebuts                     | 8.713.236  |                   |
| - Deutes per compres o prest. serveis | 411.438    |                   |
| - Creditors per construcció d'obra    | 3.868.450  |                   |
| Altres deutes no comercials           | 710.803    |                   |
| - Administracions públiques           | 140.464    |                   |
| - Altres deutes                       | 570.339    |                   |

**TOTAL PASSIU**

**33.836.006**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, SA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|    |                         |         |
|----|-------------------------|---------|
| 2. | Proveïments             | 854.693 |
| 3. | Despeses de personal    | 194.184 |
|    | a) Sous i Salaris       | 153.543 |
|    | b) Càrregues Socials    | 40.641  |
| 4. | Dotació Amort. immob.   | 28.416  |
| 6. | Altres desp.d'explotac. | 152.394 |
|    | a) Serveis Exteriors    | 148.793 |
|    | b) Tributs              | 3.601   |

I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 23.555

7. Despeses financ.i desp.assim. 21.069

II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS 8.646

III. BENEFICIS ACTIVITATS ORDINÀRIES 32.201

11. Pèrdues proc.de l'immob.immat.,  
material i cartera de control 1.809

12. Despeses extraordinàries 133

V. BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS 30.259

15. Impost sobre Societats 3.755

VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (BENEFICIS) 26.504

### INGRESSOS

1. Import Net Xifra Negocis 1.247.242

4. Altres ingressos d'expl. 6.000

7. Altres ints.i ingr.assim. 29.715

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS 1.942

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A.

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                                                              | Pressupost<br>Inicial<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| - Ingressos d'Explotació                                     | 1.368.000                    | 1.253.243                  | 114.757              |
| - Ingressos Financers                                        | 10.000                       | 8.646                      | 1.354                |
| - Operacions amb aval de la<br>Generalitat de Catalunya 1992 | 5.900.000                    | 2.000.000                  | 3.900.000            |
| - Operacions amb aval de la<br>Generalitat de Catalunya 1991 | 0                            | 2.700.000                  | (2.700.000)          |
| - Ampliació de capital                                       | 150.000                      | 150.000                    | 0                    |
| - Aportacions Generalitat de<br>Catalunya per a 1992         | 5.075.000                    | 5.771.570                  | (696.570)            |
| - Aportacions Generalitat de<br>Catalunya pendents de 1991   | 0                            | 200.000                    | (200.000)            |
| - Altres Aportacions                                         | 3.425.000                    | 1.141.667                  | 2.283.333            |
| - Decrement Capital Circulant                                | 0                            | 2.046.843                  | (2.046.843)          |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                        | <b>15.928.000</b>            | <b>15.271.969</b>          | <b>656.031</b>       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, S.A.**

Liquidació del Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                                  | Pressupost<br>Inicial<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Diferència<br>(I-II) |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| - Despeses de funcionament       | 1.326.000                    | 1.235.035                  | 90.965               |
| - Aprovisionaments               | 935.000                      | 854.693                    | 80.307               |
| - Despeses de personal           | 200.000                      | 194.184                    | 5.816                |
| - Altres despeses                | 191.000                      | 186.158                    | 4.842                |
| - Increment de capital circulant | 1.142.000                    | 0                          | 1.142.000            |
| - Reembors crèdits               | 171.000                      | 350.000                    | (179.000)            |
| - Inversió en actius fixos       | 100.000                      | 103.777                    | (3.777)              |
| - Pagaments obres en curs        | 10.950.000                   | 11.493.813                 | (543.813)            |
| - Inversió bruta                 | -                            | 19.187.416                 | (19.187.416)         |
| - Pagaments diferits             | -                            | (7.683.603)                | 7.683.603            |
| - Despeses financeres            | 2.239.000                    | 2.089.344                  | 149.656              |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>           | <b>15.928.000</b>            | <b>15.271.969</b>          | <b>656.031</b>       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.21. REGS DE CATALUNYA, SA**

X

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**REGS DE CATALUNYA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

## ACTIU

### IMMOBILITZAT

**19.045**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>Immobilitzat Immaterial</b> | <b>1.198</b>  |
| - Propietat Industrial         | 593           |
| - Aplicacions Informàtiques    | 679           |
| - Amortitzacions               | (74)          |
| <b>Immobilitzat Material</b>   | <b>17.847</b> |
| - Altres instal·lacions        | 945           |
| - Mobiliari                    | 4.345         |
| - E.procés informació          | 6.916         |
| - Elements transports          | 8.108         |
| - Altre immobilitzat           | 98            |
| - Amortitzacions               | (2.565)       |

### ACTIU CIRCULANT

**5.660.798**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Deutors per obres</b>             | <b>4.938.896</b> |
| - Obra contractada Generalitat       | 804.469          |
| - Obra en curs Generalitat           | 1.611.448        |
| - Obra contractada Regants           | 370.688          |
| - Obra curs Regants                  | 344.148          |
| - Generalitat deutora per obres      | 1.086.933        |
| - Regants deutors per obres          | 709.916          |
| - Deutors per finançament            | 11.294           |
| <b>Deutors</b>                       | <b>240.529</b>   |
| - Clients                            | 16.391           |
| - Generalitat Deutora ampliació cap. | 150.000          |
| - Administracions Públiques Deutores | 74.138           |
| <b>Tresoreria</b>                    | <b>481.373</b>   |

**TOTAL ACTIU**

**5.679.843**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

**REGS DE CATALUNYA, SA**

Balanç de Situació a 31.12.92

**PASSIU**

**FONS PROPIS**

|                                |         |        |
|--------------------------------|---------|--------|
| Capital                        | 10.000  | 80.283 |
| - Capital Social               | 10.000  |        |
| Resultat Exercicis Anteriors   | (1.180) |        |
| - Resultat Exercicis Anteriors | (1.180) |        |
| Pèrdues i Guanyys              | 71.463  |        |
| - Pèrdues i Guanyys            | 71.463  |        |

**CREDITORS CURT TERMINI**

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| Creditors per obres                    | 5.413.766 | 5.599.560 |
| - Creditors per obres                  | 1.828.862 |           |
| - Generalitat creditora per obres      | 2.821.461 |           |
| - Regants creditors per obres          | 763.443   |           |
| Creditors Comercials                   | 691       |           |
| - Creditors per compres i serveis      | 691       |           |
| Altres deutes no comercials            | 185.103   |           |
| - Administracions Públiques Creditores | 34.219    |           |
| - Transferències futures ampl. capital | 150.000   |           |
| - Remuneracions pendents pagament      | 884       |           |

**TOTAL PASSIU**

**5.679.843**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

REGS DE CATALUNYA, SA

Compte d'Explotació a 31.12.92

## DESPESES

|    |                         |        |
|----|-------------------------|--------|
| 3. | Despeses de Personal    | 65.272 |
|    | - Sous i Salaris        | 53.690 |
|    | - Càrregues Socials     | 8.852  |
|    | - Despeses de formació  | 40     |
|    | - Altres desp. socials  | 2.690  |
| 4. | Dotacions amort. immob. | 2.994  |
| 6. | Altres desp. explotació | 23.431 |
|    | a) Serveis Exteriors    | 23.056 |
|    | b) Tributs              | 375    |

I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 26.171

7. Desp. Financ. i altres assím. 1

II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS 78.765

III. BENEFICIS ACTIVITATS ORDINÀRIES 104.936

13. Despeses extraordinàries 6

V. BENEFICIS ABANS IMPOSTOS 104.930

15. Impost s/beneficis 33.467

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS) 71.463

## INGRESSOS

1. Import net xifra negocis 117.868  
a) Prestació de Serveis 117.868

7. Altres int. i ingr. assímil. 78.766  
- Altres interessos 28.517  
- Rendiments actius financers 50.249

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS

6

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## REGS DE CATALUNYA, SA

Pressupost d'Explotació i d'Inversió a 31.12.92

### RECURSOS

|                          | Pressupost<br>Inicial | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Ajustam.         | Compte<br>d'Explotac. | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Remanents crèdit         | 754.800               | 754.800                        | 0                          |                  |                       | 754.800                          |
| Transf. corrents         | 150.000               | 150.000                        | 150.000                    | (150.000)        | 0                     | 0                                |
| Promoció i execució regs | 2.100.000             | 2.100.000                      | 733.341                    | (733.341)        | 0                     | 1.366.659                        |
| Serveis tec. i adm.      | 250.000               | 250.000                        | 117.867                    | 0                | 117.867               | 132.133                          |
| Ingr. financers          | 0                     | 0                              | 78.767                     | 0                | 78.767                | (78.767)                         |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>3.254.800</b>      | <b>3.254.800</b>               | <b>1.079.975</b>           | <b>(883.341)</b> | <b>196.634</b>        | <b>2.174.825</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

REGS DE CATALUNYA, SA

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

## DOTACIONS

|                            | Pressupost<br>Inicial | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Obligacions<br>Concretes<br>(II) | Ajustam.     | Compte<br>d'Explotac. | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|
| <b>Bens Corrents</b>       | <b>43.800</b>         | <b>43.800</b>                  | <b>4.732</b>                     |              | <b>4.732</b>          | <b>39.068</b>                    |
| Material                   | 15.800                | 15.800                         | 4.732                            |              | 4.732                 | 11.068                           |
| Serveis publ.              | 8.000                 | 8.000                          | 0                                |              | 0                     | 8.000                            |
| Assist. tècnica            | 5.000                 | 5.000                          | 0                                |              | 0                     | 5.000                            |
| Serveis Informat.          | 15.000                | 15.000                         | 0                                |              | 0                     | 15.000                           |
| <b>Serveis Exteriors</b>   | <b>59.000</b>         | <b>59.000</b>                  | <b>18.330</b>                    |              | <b>18.330</b>         | <b>40.670</b>                    |
| Arrendaments               | 16.000                | 16.000                         | 11.013                           |              | 11.013                | 4.987                            |
| Reparacions i conserv.     | 5.000                 | 5.000                          | 1.121                            |              | 1.121                 | 3.879                            |
| Honoraris profes.          | 10.000                | 10.000                         | 1.948                            |              | 1.948                 | 8.052                            |
| Transports i desp.         | 10.000                | 10.000                         | 2.622                            |              | 2.622                 | 7.378                            |
| Assegurances               | 5.000                 | 5.000                          | 262                              |              | 262                   | 4.738                            |
| Serveis financers          | 5.000                 | 5.000                          | 0                                |              | 0                     | 5.000                            |
| Publi.rel.Publ.            | 5.000                 | 5.000                          | 133                              |              | 133                   | 4.867                            |
| Subministraments           | 3.000                 | 3.000                          | 743                              |              | 743                   | 2.257                            |
| Altres despeses            | 0                     | 0                              | 488                              |              | 488                   | (488)                            |
| <b>Tributs</b>             | <b>25.000</b>         | <b>25.000</b>                  | <b>33.841</b>                    |              | <b>33.841</b>         | <b>(8.841)</b>                   |
| <b>Personal</b>            | <b>158.000</b>        | <b>158.000</b>                 | <b>65.272</b>                    |              | <b>65.272</b>         | <b>92.728</b>                    |
| Sous i salaris             | 125.000               | 125.000                        | 53.690                           |              | 53.690                | 71.310                           |
| Indemnitzacions            | 5.000                 | 5.000                          | 0                                |              | 0                     | 5.000                            |
| Asseg.prest.socials        | 20.000                | 20.000                         | 8.852                            |              | 8.852                 | 11.148                           |
| Altres                     | 8.000                 | 8.000                          | 2.730                            |              | 2.730                 | 5.270                            |
| <b>Despeses Financeres</b> | <b>75.000</b>         | <b>75.000</b>                  | <b>1</b>                         |              | <b>1</b>              | <b>74.999</b>                    |
| Amortitzacions             | 0                     | 0                              | 0                                | 2.994        | 2.994                 | 0                                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>360.800</b>        | <b>360.800</b>                 | <b>122.176</b>                   | <b>2.994</b> | <b>125.170</b>        | <b>238.624</b>                   |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

REGS DE CATALUNYA, SA

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

## DOTACIONS

|                     | Pressupost<br>Inicial | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Obligacions<br>Concretas<br>(II) | Ajustam.         | Compte<br>d'Explotac. | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Inversions          | 54.000                | 54.000                         | 20.253                           | (20.253)         | 0                     | 33.747                           |
| Condic.dependències | 15.000                | 15.000                         | 704                              | (704)            | 0                     | 14.296                           |
| Mobiliari           | 15.000                | 15.000                         | 3.826                            | (3.826)          | 0                     | 11.174                           |
| Equip procés dades  | 9.000                 | 9.000                          | 6.916                            | (6.916)          | 0                     | 2.084                            |
| Vehicles            | 10.000                | 10.000                         | 8.108                            | (8.108)          | 0                     | 1.892                            |
| Altres béns         | 5.000                 | 5.000                          | 98                               | (98)             | 0                     | 4.902                            |
| Immob. Immat.       | 0                     | 0                              | 601                              | (601)            | 0                     | (601)                            |
| Actuacions          | 2.840.000             | 2.840.000                      | 733.342                          | (733.342)        | 0                     | 2.106.658                        |
| Redacció projectes  | 100.000               | 100.000                        | 56.610                           | (56.610)         | 0                     | 43.390                           |
| Béns afectats       | 150.000               | 150.000                        | 0                                | 0                | 0                     | 150.000                          |
| Cost exec.obres     | 2.590.000             | 2.590.000                      | 676.732                          | (676.732)        | 0                     | 1.913.268                        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2.894.000</b>      | <b>2.894.000</b>               | <b>753.595</b>                   | <b>(753.595)</b> | <b>0</b>              | <b>2.140.405</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

**4.1.22. ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA**

1.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

#### IMMOBILITZAT

|                                                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>                    | <b>3.159</b>      | <b>78.319.264</b> |
| - Aplicacions informàtiques                       | 3.744             |                   |
| - Amortització acumulada de l'Immob. Immat.       | (585)             |                   |
| <b>Immobilitzat Material propi</b>                | <b>5.410.136</b>  |                   |
| - Terrenys i béns naturals                        | 267.821           |                   |
| - Edificis i altres construccions                 | 3.475.077         |                   |
| - Maquinària, instal.l. i utillatge               | 1.919.509         |                   |
| - Material de transport                           | 23.183            |                   |
| - Mobiliari i atuellis                            | 9.597             |                   |
| - Equips procés d'informació                      | 9.209             |                   |
| - Altre immobilitzat material                     | 29.230            |                   |
| - Amortitzacions                                  | (323.490)         |                   |
| <b>Immobilitzacions pròpies en curs</b>           | <b>520.543</b>    |                   |
| - Altres creditors                                | 520.543           |                   |
| <b>Immobilitzat material de domini públic</b>     | <b>71.578.833</b> |                   |
| - Terrenys i béns naturals                        | 2.500.000         |                   |
| - Edificis i altres construccions                 | 12.600.000        |                   |
| - Maquinària, instal.lac. i utillatge             | 108.425.000       |                   |
| - Amortitzacions                                  | (51.946.167)      |                   |
| <b>Immobilitzacions Financeres</b>                | <b>4.302</b>      |                   |
| - Dipòsits i fiances a llarg termini              | 4.302             |                   |
| <b>Deutors per aportacions a compte patrimoni</b> | <b>802.291</b>    |                   |

#### ACTIU CIRCULANT

|                                             |                  |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Deutors</b>                              | <b>1.929.234</b> | <b>3.582.551</b> |
| - Deutors per vendes i prestació de serveis | 1.590.647        |                  |
| - Deutors diversos                          | 286.208          |                  |
| - Administracions públiques                 | 52.379           |                  |
| <b>Tresoreria</b>                           | <b>1.653.317</b> |                  |
| - Caixa i bancs                             | 1.653.317        |                  |
| <b>Ajustaments per periodificació</b>       | <b>0</b>         |                  |

**TOTAL ACTIU**

**81.901.815**

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

#### PATRIMONI I RESERVES

|                                          |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Patrimoni                                | 26.636     | 77.268.305 |
| Patrimoni d'afectació                    | 76.673.333 |            |
| Aportac. a compte de Patrimoni           | 802.291    |            |
| Resultats negatius d'exercicis anteriors | (452.127)  |            |
| Resultat de l'exercici                   | 218.172    |            |

#### CREDITORS A LLARG TERMINI

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Deutes amb entitats de crèdit | 139.510   | 2.545.183 |
| Altres deutes                 | 2.405.673 |           |

#### CREDITORS A CURT TERMINI

|                                             |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Deutes amb entitats de crèdit               | 65.958    | 2.088.327 |
| Creditors comercials                        | 1.260.577 |           |
| - Deutes per compres i prestació de serveis | 1.203.104 |           |
| - Provisions per obres en curs              | 57.473    |           |
| Altres deutes no comercials                 | 761.792   |           |
| - Administracions públiques                 | 18.104    |           |
| - Altres deutes                             | 730.335   |           |
| - Remuneracions pendents de pagament        | 13.353    |           |

TOTAL PASSIU

81.901.815

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| 2. Proveïments                  | 257.240   |
| b) Compra de mercaderies        | 257.240   |
| 3. Despeses de Personal         | 438.596   |
| a) Sous personal                | 346.011   |
| b) Indemnitzacions              | 1.914     |
| c) Seguretat Social             | 87.121    |
| d) Altres despeses socials      | 3.550     |
| 4. Dotacions per amortització   | 2.712.216 |
| a) Dot. Amort. Immobil. Mater.  | 2.711.744 |
| b) Dot. Amort. Imm. Immater.    | 472       |
| 4. Altres despeses d'explotació | 964.230   |
| Serveis exteriors               | 961.525   |
| - Investig. i desenvolupament   | 6.882     |
| - Arrendaments i cànon          | 174.063   |
| - Treballs exteriors            | 160.903   |
| - Reparació i manteniment       | 90.390    |
| - Serveis professionals indep.  | 4.211     |
| - Transports                    | 306       |
| - Primes d'assegurances         | 4.369     |
| - Serveis bancaris i similars   | 2.634     |
| - Publicitat i propaganda       | 12.871    |
| - Subministraments              | 403.642   |
| - Altres serveis                | 101.254   |
| Tributs                         | 2.705     |

I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ 513.644

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| 7. Despeses financ. i assimilades | 572.921 |
| a) Int. deutes ent. de crèdit     | 32.242  |
| b) Int. deutes altres empreses    | 540.679 |

III. BENEFICIS ACTIVITATS ORDINÀRIES 58.124

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 13. Despeses extraordinàries | 256 |
|------------------------------|-----|

IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS 160.048

VI. RESULTAT DE L'EXERCICI 218.172

### INGRESSOS

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 1. Import de la xifra de negocis | 4.829.764 |
| a) Vendes                        | 4.829.764 |
| 4. Altres ingressos d'explotació | 56.162    |
| a) Venda de subproductes         | 28.086    |
| b) Prestacions de serveis        | 26.762    |
| c) Ingressos per arrendaments    | 1.314     |

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| 7. Altres interessos i assimilats | 117.401 |
| a) Ingressos de crèdits a c/t     | 117.401 |

II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU 455.520

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 12. Ingressos extraordinaris   | 160.304 |
| a) Ingressos extraordinaris    | 4.621   |
| b) Excessos aplicació provisió | 155.683 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA

Liquidació del Pressupost d'Explotació i d'Inversions de l'exercici 1992

### RECURSOS

|                                                          | Pressupost<br>92 | Drets<br>Liquidats | Ajustaments      | Compte<br>Explotació | Saldo<br>Pressupostari |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|
| Tarifa Ens                                               | 5.128.475        | 4.884.612          | 0                | 4.884.612            | 243.863                |
| Altres ingressos                                         | -                | 1.314              | 0                | 1.314                | (1.314)                |
| Ingressos financers                                      | -                | 117.401            | -                | 117.401              | (117.401)              |
| Aportacions Generalitat de<br>Catalunya (Junta d'Aigües) | 1.700.000        | 802.291            | (802.291)        | 0                    | 897.709                |
| Ingressos Extraordinaris                                 | -                | -                  | 160.304          | 160.304              | 0                      |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                    | <b>6.828.475</b> | <b>5.805.618</b>   | <b>(641.987)</b> | <b>5.163.631</b>     | <b>1.022.857</b>       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA

Liquidació del Pressupost d'Explotació i d'Inversions de l'exercici 1992

### DOTACIONS

|                                | Pressupost<br>92 | Obligacions<br>Liquidades | Ajustaments   | Compte<br>Explotació | Saldo<br>Pressupostari |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|---------------|----------------------|------------------------|
| Personal                       | 425.900          | 438.597                   | -             | 438.597              | (12.697)               |
| Funcionament i altres despeses | 1.932.340        | 1.218.764                 | -             | 1.218.764            | 713.576                |
| Tributs                        | 5.000            | 2.705                     | -             | 2.705                | 2.295                  |
| Financeres                     | 200.000          | 572.921                   | -             | 572.921              | (372.921)              |
| Dotacions amortització         | -                | -                         | 2.712.216     | 2.712.216            | -                      |
| Despeses extraordinàries       | -                | -                         | 257           | 257                  | -                      |
| Inversions                     | 4.265.235        | 2.617.014                 | (2.617.014)   | -                    | 1.648.221              |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>         | <b>6.828.475</b> | <b>4.850.001</b>          | <b>95.459</b> | <b>4.945.460</b>     | <b>1.978.474</b>       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

He  
h.

**4.1.23. INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA**

h.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

|                                             |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>                         |                | <b>373.254</b> |
| <b>Immobilitzacions Immaterials</b>         | <b>1.617</b>   |                |
| - Aplicacions informàtiques                 | 1.838          |                |
| - Amortització acumulada de l'Immob. Immat. | (221)          |                |
| <b>Immobilitzacions Materials</b>           | <b>48.061</b>  |                |
| - Instal·lacions tècniques                  | 15.699         |                |
| - Maquinària                                | 780            |                |
| - Mobiliari                                 | 13.703         |                |
| - Equips per a processaments d'informació   | 26.603         |                |
| - Amortització acumulada                    | (8.724)        |                |
| <b>Immobilitzacions Financeres</b>          | <b>323.576</b> |                |
| - Participacions en empreses del grup       | 323.571        |                |
| - Fiances                                   | 5              |                |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>                      |                | <b>225.285</b> |
| <b>Deutors</b>                              | <b>157.117</b> |                |
| - Clients                                   | 581            |                |
| - Generalitat de Catalunya                  | 152.540        |                |
| - Hisenda Pública, retencions a compte      | 4.009          |                |
| - Provisió per insolvències                 | (13)           |                |
| <b>Inversions Financeres Temporals</b>      | <b>209</b>     |                |
| <b>Tresoreria</b>                           | <b>66.701</b>  |                |
| <b>Ajustaments per periodificació</b>       | <b>1.258</b>   |                |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                          |                | <b>598.539</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

#### FONS PROPIS

##### Fons Social

- Saldos a 31 de desembre de 1991

- Aportac. al fons soc. per part de Generalit. de Cat.

Traspàs de la pèrdua de l'exercici 1991

Pèrdua de l'exercici

382.500

163.000

219.500

(189)

(8.773)

373.538

#### CREDITORS A CURT TERMINI

- Creditors per prestacions de serveis

- Hisenda Pública

- Organism. Seguretat Social, creditors

225.001

213.825

8.261

2.915

225.001

### TOTAL PASSIU

598.539

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)


# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| 3. Despeses de personal                | 129.201 |
| a) Sous, salaris i assimilats          | 103.390 |
| b) Càrregues Socials                   | 25.811  |
| - Seg. Social a càrrec entitat         | 23.946  |
| - Formació del personal                | 1.865   |
| 4. Dotacions amortització immobilitzat | 8.760   |
| 5. Dotació provisió insolvències       | 13      |
| 6. Altres despeses d'explotació        | 473.011 |
| a) Serveis exteriors                   | 437.696 |
| - Arrendament local                    | 26.046  |
| - Reparacions i conservació            | 2.528   |
| - Serveis de professionals indep.      | 241.272 |
| - Transports                           | 3.990   |
| - Assegurances                         | 114     |
| - Serveis bancaris i similars          | 137     |
| - Publicitat, propaganda i RRPP        | 44.182  |
| - Subministraments                     | 1.230   |
| - Altres serveis                       | 118.197 |
| b) Tributs                             | 35.315  |

|                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| 7. Despeses financeres i assimilades | (229) |
| c) Altres deutes                     | (229) |

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 9. Diferències negatives de canvi | 64 |
|-----------------------------------|----|

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS | 16.593 |
|----------------------------------|--------|

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS | 404 |
|---------------------------------------|-----|

### INGRESSOS

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 1. Import net xifra negocis           | 9.305   |
| a) Import net serveis prestats        | 9.305   |
| 4. Altres ingressos d'explotació      | 575.910 |
| a) Ingr.acces.i altres gestió corrent | 7.889   |
| - Ingressos per serveis diversos      | 7.889   |
| b) Subvencions                        | 568.021 |
| - Subvencions oficials                | 546.042 |
| - Altres subvencions                  | 21.979  |

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ | 25.770 |
|-------------------------|--------|

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| 7. Altres int. i ingressos assimilats | 16.332 |
| c) Altres interessos                  | 16.332 |

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 8. Diferències positives de canvi | 96 |
|-----------------------------------|----|

|                                           |       |
|-------------------------------------------|-------|
| III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES | 9.177 |
|-------------------------------------------|-------|

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 12. Ingressos extraordinaris | 404 |
|------------------------------|-----|

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA) | 8.773 |
|-------------------------------------|-------|

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### RECURSOS

|                       | Pressupost<br>Inicial | Modificac.   | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Ajustam. | Compte<br>de Resultats | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|----------|------------------------|----------------------------------|
| Sub. explotació       |                       |              |                                |                            |          |                        |                                  |
| Generalitat           | 471.500               | 5.000        | 476.500                        | 476.500                    | 0        | 476.500                | 0                                |
| Ing. Avançats 1991    |                       | 0            | 0                              | 69.542                     | 0        | 69.542                 | 69.542                           |
| Projecte Stride       |                       | 0            | 0                              | 6.540                      | 0        | 6.540                  | 6.540                            |
| MEDSPA                |                       | 0            | 0                              | 15.439                     | 0        | 15.439                 | 15.439                           |
| Altres Ingressos      |                       |              |                                |                            |          |                        | 0                                |
| Serveis               |                       | 0            | 0                              | 9.305                      | 0        | 9.305                  | 9.305                            |
| Diversos              |                       | 0            | 0                              | 7.889                      | 0        | 7.889                  | 7.889                            |
| Financers             |                       | 0            | 0                              | 16.428                     | 0        | 16.428                 | 16.428                           |
| Extraordinaris        |                       | 0            | 0                              | 404                        | 0        | 404                    | 404                              |
| <b>TOTAL RECURSOS</b> | <b>471.500</b>        | <b>5.000</b> | <b>476.500</b>                 | <b>602.047</b>             | <b>0</b> | <b>602.047</b>         | <b>125.547</b>                   |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Pressupost d'Explotació a 31.12.92

### DOTACIONS

|                                         | Pressupost<br>Inicial | Modificac.   | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Obligacions<br>Realitzades<br>(II) | Ajustam.         | Compte de<br>Resultats | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------|----------------------------------|
| <b>Despeses de Personal</b>             | <b>157.500</b>        | <b>0</b>     | <b>157.500</b>                 | <b>127.803</b>                     | <b>1.398</b>     | <b>129.201</b>         | <b>29.697</b>                    |
| Sous i Salaris                          | 122.000               | 0            | 122.000                        | 103.390                            | 0                | 103.390                | 18.610                           |
| Seguretat Social                        | 35.000                | 0            | 35.000                         | 23.946                             | 0                | 23.946                 | 11.054                           |
| Formació del Personal                   | 500                   | 0            | 500                            | 467                                | 1.398            | 1.865                  | 33                               |
| <b>Despeses Financeres</b>              | <b>1.000</b>          | <b>0</b>     | <b>1.000</b>                   | <b>(145)</b>                       | <b>117</b>       | <b>(28)</b>            | <b>1.145</b>                     |
| Serveis Bancaris                        | 0                     | 0            | 0                              | 40                                 | 97               | 137                    | (40)                             |
| Diferències Negatives de Canvi          | 0                     | 0            | 0                              | 44                                 | 20               | 64                     | (44)                             |
| Altres desp.financeres                  | 1.000                 | 0            | 1.000                          | (229)                              | 0                | (229)                  | 1.229                            |
| <b>Tributs</b>                          | <b>38.000</b>         | <b>0</b>     | <b>38.000</b>                  | <b>35.315</b>                      | <b>0</b>         | <b>35.315</b>          | <b>2.685</b>                     |
| Ajustaments Negatius IVA                | 38.000                | 0            | 38.000                         | 35.315                             | 0                | 35.315                 | 2.685                            |
| <b>Treb.,Subminist.i Serv.Exteriors</b> | <b>55.000</b>         | <b>0</b>     | <b>55.000</b>                  | <b>42.663</b>                      | <b>242.303</b>   | <b>284.966</b>         | <b>12.337</b>                    |
| Arrendament                             | 30.000                | 0            | 30.000                         | 25.763                             | 283              | 26.046                 | 4.237                            |
| Reparacions                             | 1.500                 | 0            | 1.500                          | 2.023                              | 505              | 2.528                  | (523)                            |
| Subministraments                        | 3.000                 | 0            | 3.000                          | 1.230                              | 0                | 1.230                  | 1.770                            |
| Desplaçaments, Dietes, Quilomet.        | 5.000                 | 0            | 5.000                          | 2.134                              | 11.642           | 13.776                 | 2.866                            |
| Agents Independents                     | 10.000                | 0            | 10.000                         | 7.930                              | 30.156           | 38.086                 | 2.070                            |
| Treballs d'Altres Empreses              | 5.000                 | 0            | 5.000                          | 3.469                              | 199.717          | 203.186                | 1.531                            |
| Primes d'Assegurances                   | 500                   | 0            | 500                            | 114                                | 0                | 114                    | 386                              |
| <b>Transports</b>                       | <b>2.000</b>          | <b>0</b>     | <b>2.000</b>                   | <b>2.023</b>                       | <b>1.967</b>     | <b>3.990</b>           | <b>(23)</b>                      |
| <b>Despeses Diverses</b>                | <b>77.000</b>         | <b>0</b>     | <b>77.000</b>                  | <b>97.138</b>                      | <b>51.465</b>    | <b>148.603</b>         | <b>(20.138)</b>                  |
| Material Oficina                        | 4.000                 | 0            | 4.000                          | 5.136                              | 3.209            | 8.345                  | (1.136)                          |
| Comunicacions                           | 6.500                 | 0            | 6.500                          | 5.047                              | 7                | 5.054                  | 1.453                            |
| Publicitat                              | 0                     | 0            | 0                              | 8.395                              | 2.912            | 11.307                 | (8.395)                          |
| Despeses Representació                  | 1.500                 | 0            | 1.500                          | 1.429                              | 2.537            | 3.966                  | 71                               |
| Neteja                                  | 2.000                 | 0            | 2.000                          | 1.886                              | 0                | 1.886                  | 114                              |
| P. Conservació i Gestió Energia         | 30.000                | 0            | 30.000                         | 29.982                             | 4.976            | 34.958                 | 18                               |
| Altres Publicacions                     | 20.000                | 0            | 20.000                         | 33.479                             | 12.182           | 45.661                 | (13.479)                         |
| Subscripció i Biblioteca                | 1.000                 | 0            | 1.000                          | 480                                | 0                | 480                    | 520                              |
| Franqueig, mailings i C.Electr.         | 2.000                 | 0            | 2.000                          | 1.893                              | 2.145            | 4.038                  | 107                              |
| Material d'Informàtica                  | 1.500                 | 0            | 1.500                          | 1.207                              | 0                | 1.207                  | 293                              |
| Fires                                   | 8.000                 | 0            | 8.000                          | 7.141                              | 21.768           | 28.909                 | 859                              |
| Altres Despeses                         | 500                   | 0            | 500                            | 1.062                              | 1.729            | 2.791                  | (562)                            |
| Despeses Extraordinàries                | 0                     | 0            | 0                              | 1                                  | 0                | 1                      | (1)                              |
| <b>Altres Accions</b>                   | <b>141.000</b>        | <b>5.000</b> | <b>146.000</b>                 | <b>297.250</b>                     | <b>(297.250)</b> | <b>0</b>               | <b>(151.250)</b>                 |
| Ing. Avançats 1991                      | 0                     | 0            | 0                              | 63.456                             | (63.456)         | 0                      | (63.456)                         |
| Proaigua                                | 30.000                | 0            | 30.000                         | 30.123                             | (30.123)         | 0                      | (123)                            |
| P.A.E.                                  | 40.000                | 0            | 40.000                         | 50.863                             | (50.863)         | 0                      | (10.863)                         |
| P.Acció Municipal                       | 5.000                 | 0            | 5.000                          | 5.059                              | (5.059)          | 0                      | (59)                             |
| Estudis d'Eficiència Energètica         | 15.000                | 0            | 15.000                         | 40.776                             | (40.776)         | 0                      | (25.776)                         |
| P. Formació Energètica                  | 3.000                 | 0            | 3.000                          | 1.000                              | (1.000)          | 0                      | 2.000                            |
| Consultoria Textil                      | 1.000                 | 0            | 1.000                          | 13.973                             | (13.973)         | 0                      | (12.973)                         |
| Oficina Opet                            | 20.000                | 0            | 20.000                         | 62.788                             | (62.788)         | 0                      | (42.788)                         |
| Servei Informació Icaentex              | 2.000                 | 0            | 2.000                          | 0                                  | 0                | 0                      | 2.000                            |
| Mapa de Radiació Solar                  | 3.000                 | 0            | 3.000                          | 2.791                              | (2.791)          | 0                      | 209                              |
| C. Eficiència Energètica Edificis       | 3.500                 | 0            | 3.500                          | 734                                | (734)            | 0                      | 2.766                            |
| C. Equips Refrigeració                  | 3.000                 | 0            | 3.000                          | 2.404                              | (2.404)          | 0                      | 596                              |
| C. Seguiment Parc Eòlic de Roses        | 1.000                 | 0            | 1.000                          | 1.374                              | (1.374)          | 0                      | (374)                            |
| Altres Estudis                          | 6.500                 | 0            | 6.500                          | 10.136                             | (10.136)         | 0                      | (3.636)                          |
| Pla de Parcs Eòlics                     | 0                     | 5.000        | 5.000                          | 3.961                              | (3.961)          | 0                      | 1.039                            |
| P. Trf. Tecnol. Tercers Països          | 8.000                 | 0            | 8.000                          | 7.812                              | (7.812)          | 0                      | 188                              |
| <b>Dotacions per amortitzacions</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>8.760</b>     | <b>8.760</b>           | <b>0</b>                         |
| Dot. A. Aplic. Informàtiques            | 0                     | 0            | 0                              | 0                                  | 221              | 221                    | 0                                |
| Dot. A. Instal·lacions                  | 0                     | 0            | 0                              | 0                                  | 1.528            | 1.528                  | 0                                |
| Dot. A. Maquinària                      | 0                     | 0            | 0                              | 0                                  | 61               | 61                     | 0                                |
| Dot. A. Mobiliari                       | 0                     | 0            | 0                              | 0                                  | 1.298            | 1.298                  | 0                                |
| Dot. A. Equips Informàtics              | 0                     | 0            | 0                              | 0                                  | 5.652            | 5.652                  | 0                                |
| <b>Provisions</b>                       | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>13</b>        | <b>13</b>              | <b>0</b>                         |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                  | <b>471.500</b>        | <b>5.000</b> | <b>476.500</b>                 | <b>602.047</b>                     | <b>8.773</b>     | <b>610.820</b>         | <b>(125.547)</b>                 |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### RECURSOS

|                          | Pressupost<br>Inicial | Modificac. | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Recursos<br>Percebuts<br>(II) | Recursos<br>Pendants<br>(I-II) |
|--------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Generalitat de Catalunya | 163.000               | 0          | 163.000                        | 150.000                       | 13.000                         |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>    | <b>163.000</b>        | <b>0</b>   | <b>163.000</b>                 | <b>150.000</b>                | <b>13.000</b>                  |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA

Pressupost d'Inversions a 31.12.92

### DOTACIONS

|                          | Pressupost<br>Inicial | Modificac. | Pressupost<br>Definitiu<br>(I) | Inversions<br>Realitzades<br>(II) | Inversions<br>Pendants<br>(I-II) |
|--------------------------|-----------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Edificis                 | 13.900                | (13.900)   | 0                              | 0                                 | 0                                |
| Instal·lacions           | -                     | 14.500     | 14.500                         | 14.500                            | 0                                |
| Maquinària               | 0                     | 56         | 56                             | 56                                | 0                                |
| Mobiliari                | 11.000                | 110        | 11.110                         | 11.110                            | 0                                |
| Equips procés informació | 19.100                | 234        | 19.334                         | 18.670                            | 664                              |
| Participacions           | 119.000               | (1.000)    | 118.000                        | 118.000                           | 0                                |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>   | <b>163.000</b>        | <b>0</b>   | <b>163.000</b>                 | <b>162.336</b>                    | <b>664</b>                       |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*

**4.1.24. ENERGÈTICA D'INSTAL·LACIONS SANITÀRIES, SA**

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENERGÈTICA D'INSTAL·LACIONS SANITÀRIES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### ACTIU

#### IMMOBILITZAT

|                                               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Despeses d'establiment</b>                 | <b>2.271</b>  | <b>55.771</b> |
| - Despeses de constitució                     | 553           |               |
| - Despeses d'Ampliació de Capital             | 1.718         |               |
| <b>Immobilitzacions Immaterials</b>           | <b>0</b>      |               |
| - Aplicacions informàtiques                   | 0             |               |
| <b>Immobilitzacions Materials</b>             | <b>0</b>      |               |
| - Instal·lacions tècniques                    | 0             |               |
| - Maquinària                                  | 0             |               |
| - Mobiliari                                   | 0             |               |
| - Amortització acumulada de l'Immob. Material | 0             |               |
| <b>Immobilitzacions financeres</b>            | <b>53.500</b> |               |
| - Participació a empreses del grup            | 0             |               |
| - Altres inversions financeres permanents     | 53.500        |               |
| - Fiances constituïdes a llarg termini        | 0             |               |

#### ACTIU CIRCULANT

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Deutors</b>                            | <b>1.692</b>   | <b>113.500</b> |
| - Acomptes                                | 686            |                |
| - Clients                                 | 0              |                |
| - Deutors per operacions en comú          | 422            |                |
| - H.P. Deutora per devolucions d'Impostos | 584            |                |
| <b>Inversions financeres temporals</b>    | <b>0</b>       |                |
| - Interessos a curt termini               | 0              |                |
| <b>Tresoreria</b>                         | <b>111.808</b> |                |
| - Caixa pessetes                          | 0              |                |
| - Caixa moneda estrangera                 | 0              |                |
| - Bancs                                   | 111.808        |                |
| <b>Ajustaments per periodificació</b>     | <b>0</b>       |                |
| - Despeses a compte                       | 0              |                |

#### TOTAL ACTIU

-----  
169.271

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENERGÈTICA D'INSTAL·LACIONS SANITÀRIES, SA

Balanç de Situació a 31.12.92

### PASSIU

|                                                  |         |                |
|--------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                               |         | <b>166.355</b> |
| Capital                                          | 175.000 |                |
| - Capital Social                                 | 175.000 |                |
| Reserves                                         | 1.082   |                |
| - Reserva legal                                  | 108     |                |
| - Reserves voluntàries                           | 974     |                |
| Resultats d'exercicis anteriors                  | 0       |                |
| - Romanent                                       | 0       |                |
| - Resultats negatius d'exercicis anteriors       | 0       |                |
| Pèrdues i guanys                                 | (9.727) |                |
| - Resultat de l'exercici                         | (9.727) |                |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>                  |         | <b>2.916</b>   |
| Creditors a curt termini                         | 2.916   |                |
| - Creditors per prestació de serveis             | 726     |                |
| - Factures pendents de rebre                     | 883     |                |
| - Creditors per operacions en comú               | 0       |                |
| - Remuneracions pendents de pagament             | 0       |                |
| - Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals | 107     |                |
| - Generalitat Catalunya creditor                 | 1.200   |                |
| - Organismes de la Seguretat Social creditors    | 0       |                |
| - Proveïdors d'immobilitzat a curt termini       | 0       |                |
| - Desemborsaments ajornats a curt termini        | 0       |                |
| Ajustaments per periodificació                   | 0       |                |
| - Provisió per a altres operacions de tràfic     | 0       |                |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                              |         | <b>169.271</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENERGÈTICA D'INSTAL·LACIONS SANITÀRIES, SA

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| 2. Proveïments                         | 0      |
| a) Consum de primeres matèries         | 0      |
| 3. Despeses de personal                | 0      |
| a) Sous i salaris                      | 0      |
| b) Seguretat Social a càrrec emp.      | 0      |
| 4. Dotacions per amortització d'immob. | 200    |
| a) Amortització de despeses            | 200    |
| 6. Altres despeses d'explotació        | 11.802 |
| Serveis de profess. independ.          | 6.843  |
| Serveis bancaris i similars            | 18     |
| Publicitat, propag. i relac. púb.      | 2.952  |
| Altres serveis                         | 436    |
| Altres impostos                        | 325    |
| Ajust. negatiu imposició indir.        | 1.228  |

### INGRESSOS

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 1. Import net xifra negocis       | 0 |
| a) Prestacions de serveis         | 0 |
| 4. Altres ingres.d'explotació     | 0 |
| a) Benef. de societat transparent | 0 |
| b) Subvencions                    | 0 |
| - Subv. oficials a l'explotació   | 0 |
| - Subv. Comunitat Europea         | 0 |
| c) Ingressos per serveis diversos | 0 |

I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ 12.002

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| 6. Ingressos val.mobil. i cred.immob. | 2.275 |
| a) Altres ingressos financers         | 0     |
| b) Descomptes pagament avançat        | 2.275 |
| c) Diferències positives canvi        | 0     |

II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS

2.275

III. PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES 9.727

V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS 9.727

VI. RESULTATS DE L'EXERCICI (PÈRDUA) 9.727

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

**4.1.25. INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE**

*g.*

*h.*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

Balanç de Situació de 31.12.92

### ACTIU

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>IMMOBILITZAT</b>             |                | <b>394.954</b> |
| <b>Immobilitzat Immaterial</b>  | <b>1.239</b>   |                |
| - Aplicacions informàtiques     | 1.400          |                |
| - Amortitzacions                | (161)          |                |
| <b>Immobilitzat Material</b>    | <b>393.715</b> |                |
| - Construccions                 | 184.957        |                |
| - Instal·lacions tècniques      | 256.980        |                |
| - Altres instal·lacions         | 65             |                |
| - Utillatge                     | 11.382         |                |
| - Mobiliari                     | 8.043          |                |
| - Immobilitzat material en curs | 25.199         |                |
| - Equips informàtics            | 3.908          |                |
| - Amortitzacions                | (96.819)       |                |
| <b>ACTIU CIRCULANT</b>          |                | <b>148.216</b> |
| <b>Existències</b>              | <b>1.489</b>   |                |
| - Existències                   | 1.489          |                |
| <b>Deutors</b>                  | <b>50.960</b>  |                |
| - Clients SCS                   | 48.683         |                |
| - Privats i Mútues              | 97             |                |
| - Hisenda Pública               | 2.180          |                |
| <b>Tresoreria</b>               | <b>95.767</b>  |                |
| - Bancs                         | 95.699         |                |
| - Caixa                         | 68             |                |
| <b>TOTAL ACTIU</b>              |                | <b>543.170</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

Balanç de Situació de 31.12.92

### PASSIU

|                                    |         |                |
|------------------------------------|---------|----------------|
| <b>FONS PROPIS</b>                 |         | <b>501.420</b> |
| Fons patrimonial                   | 441.664 |                |
| Dotacions al Fons patrimonial 1991 | 13.373  |                |
| Dotacions al Fons patrimonial 1992 | 46.383  |                |
| <b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>    |         | <b>41.750</b>  |
| Creditors Comercials               | 26.497  |                |
| - Bestretes a compte               | 0       |                |
| - Proveïdors                       | 6.926   |                |
| - Deute C.S.V.H.                   | 19.571  |                |
| Deutes no Comercials               | 15.253  |                |
| - Hisenda Pública creditora        | 6.952   |                |
| - Organismes Seg. Social Creditors | 1.631   |                |
| - Remuneracions Pendants           | 6.670   |                |
|                                    |         | -----          |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                |         | <b>543.170</b> |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten mark]*

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

Compte d'Explotació a 31.12.92

### DESPESES

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| 1. Reducció d'existències                | 1.437   |
| 2. Proveïments                           | 40.868  |
| - Fàrmacs                                | 8.937   |
| - Fungible sanitari                      | 14.765  |
| - Vestuari                               | 282     |
| - Altres aprovisionaments                | 3.500   |
| - Queviures                              | 0       |
| - Treb. realitzats per altres empr.      | 13.384  |
| 3. Despeses de Personal                  | 108.226 |
| a) Sous i Salariis                       | 84.755  |
| b) Càrregues Socials                     | 23.471  |
| - Quota patronal                         | 15.632  |
| - Altres despeses socials                | 7.839   |
| 4. Dotació per Amortitz. d'Immob.        | 59.493  |
| 6. Altres Despeses d'Explotació          | 30.077  |
| a) Serveis Exteriors                     | 29.607  |
| - Reparacions i conservacions            | 19.986  |
| - Serveis professionals                  | 1.190   |
| - Assegurances                           | 977     |
| - Serveis bancaris                       | 4       |
| - Publicitat i propaganda                | 2.839   |
| - Subministraments                       | 1.899   |
| - Altres serveis                         | 2.712   |
| b) Tributs                               | 470     |
| I. BENEFICI D'EXPLOTACIÓ                 | 39.840  |
| II. RESULTATS FINANCERS POSITIUS         | 6.657   |
| III. BENEFICI DE L'ACTIVITAT ORDINÀRIA   | 46.497  |
| 11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat | 84      |
| 14. Despeses i Pèrdues d'exerc. ante.    | 30      |
| VI. BENEFICI DE L'EXERCICI               | 46.383  |

### INGRESSOS

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 1. Import net de la xifra de negocis  | 279.885 |
| - Venda de serveis al SCS             | 279.785 |
| - Venda serveis mutues                | 100     |
| 4. Altres ingressos d'Explotació      | 56      |
| - Serveis diversos                    | 56      |
| 7. Altres int. i ingressos assimilats | 6.657   |
| - Ingressos Financers                 | 6.657   |
| IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS | 114     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

Liquidació del Pressupost de 1992

### RECURSOS

|                                                                 | Pressupost<br>Aprovat<br>(I) | Drets<br>Liquidats<br>(II) | Ajust.   | Compte<br>P. i G. | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------|-------------------|----------------------------------|
| Aportacions del SCS:                                            | 293.760                      | 279.785                    | -        | 279.785           | 13.975                           |
| - Per a finançar desp. de<br>funcionament i docència            | 179.320                      |                            | -        |                   |                                  |
| - Per a finançar investigacions                                 | 114.440                      |                            | -        |                   |                                  |
| Aportacions per a la venda de<br>serveis a particulars i mútues | 1.000                        | 101                        | -        | 101               | 899                              |
| Ingressos financers                                             | -                            | 6.657                      | -        | 6.657             | (6.657)                          |
| Altres ingressos                                                | -                            | 56                         | -        | 56                | (56)                             |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                           | <b>294.760</b>               | <b>286.599</b>             | <b>-</b> | <b>286.599</b>    | <b>8.161</b>                     |

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

Liquidació del Pressupost de 1992

### DOTACIONS

|                                                   | Pressupost<br>Aprovat<br>(I) | Obligacions<br>Reconegudes<br>(II) | Ajust.          | Compte<br>P. i G. | Saldo<br>Pressupostari<br>(I-II) |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| Compres i aprovisionaments                        | 26.700                       | 40.868                             | -               | 40.868            | (14.168)                         |
| Despeses de personal                              | 108.752                      | 108.226                            | -               | 108.226           | 526                              |
| Treballs, subministraments i<br>serveis exteriors | 37.550                       | 26.768                             | -               | 26.768            | 10.782                           |
| Taxes                                             | 100                          | 470                                | -               | 470               | (370)                            |
| Despeses diverses                                 | 3.300                        | 2.839                              | -               | 2.839             | 461                              |
| Amortitzacions                                    | 3.918                        | 59.493                             | -               | 59.493            | (55.575)                         |
| Inversions                                        | 114.440                      | 36.592                             | (36.592)        | -                 | 77.848                           |
| Variació d'existències                            |                              | -                                  | 1.437           | 1.437             | -                                |
| Pèrdues procedents de<br>l'immobilitzat           |                              | 84                                 | -               | 84                | (84)                             |
| Pèrdues d'altres exercicis                        |                              | 31                                 | -               | 31                | (31)                             |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>                            | <b>294.760</b>               | <b>275.371</b>                     | <b>(35.155)</b> | <b>240.216</b>    | <b>19.389</b>                    |

Resultat exercici 92

46.383

Drets liquidats  
- Obligacions reconegudes

286.599  
(275.371)

ROMANENT POSITIU DE TRESORERIA

11.228

Romanent positiu de Tresoreria  
- Variació d'existències  
+ Inversions

11.228  
(1.437)  
36.592

RESULTAT COMTE PÈRDUES I GUANY 1992

46.383

(Nota: Les quantitats són en milers de pessetes)

INFORME SOBRE EL COMPTE DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA 1992

ANNEX:  
CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS

6.  
A

#### 4.2.1. INTRODUCCIÓ I DOCUMENTACIÓ REBUDA

La Sindicatura de Comptes presenta, seguidament, en aquest annex, els Comptes de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials, Televisió de Catalunya S.A. i Catalunya Ràdio Servei de Radiodifusió de la Generalitat, S.A. corresponents a l'exercici 1992. Això ho fa d'acord amb l'article 84, apartat 3, de la Llei 10/82, del 12 de juliol, de Finances Públiques de Catalunya, segons el redactat que figura en la Disposició Addicional 21ena, de la Llei 8/1986, de 2 de juny, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

La Corporació Catalana de Ràdio i Televisió és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat, que ha d'ajustar el seu estatut a l'ordenament jurídic privat, segons la Llei de creació núm. 10, de 30 de maig de 1983.

Televisió de Catalunya, S.A. i Catalunya Ràdio, S.R.G., S.A. són dues empreses el capital de les quals va ésser subscrit per la Generalitat de Catalunya, mitjançant la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió. Foren constituïdes amb data 7 d'octubre de 1983 i es regeixen també per l'Estatut de l'empresa pública catalana d'acord amb l'article 1, b) de la Llei núm. 4, de 29 de març 1985.

Els comptes de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i de les seves empreses filials són retuts a la Sindicatura a través de la Intervenció General de la Generalitat mitjançant l'informe que anualment fa la dita Corporació per presentar la seva situació financera i patrimonial i la de les seves filials individualment i de manera consolidada, que comprèn també la liquidació del pressupost d'explotació, els estats financers, els informes de les auditories realitzades i l'informe de gestió corresponent. És de destacar que la liquidació del pressupost de capital ha estat substituïda per l'estat del pressupost d'inversions consolidat i així mateix cal fer avinent l'existència d'una liquidació integrada del Pressupost d'Explotació que agrupa la liquidació dels pressupostos d'explotació de CCRTV, TVC, S.A., i CR, SRG, S.A. No tenim constància de la tramesa del PAIF corresponent a l'exercici 1992.

En compliment de l'article 84 de la Llei 10/1982 de 12 de juliol de Finances Públiques de Catalunya modificat en la seva redacció la Disposició Addicional 21ena, apartat tercer, la Sindicatura uneix els dits comptes en el present annex.

#### 4.2.2. MAGNITUDS MÉS SIGNIFICATIVES

A partir de la informació continguda en els comptes retuts, la Sindicatura presenta uns quadres elaborats per ella mateixa sobre les magnituds més significatives. Aquesta presentació no es pot considerar una fiscalització dels comptes cosa que es durà a terme quan es realitzin els corresponents informes puntuals.

Quadre núm. 1: Resultats de l'exercici 1992

Quadre núm. 2: Finançament de les despeses de l'exercici 1992

Quadre núm. 3: Estat d'equilibri financer. Estructura patrimonial a 31-12-1992 i 31-12-1991

Quadre núm. 4: Estat de resultats consolidats comparatius de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials. Exercicis de 1992 i 1991

#### Quadre núm. 1: RESULTATS DE L'EXERCICI 1992

L'ens Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials han tingut un resultat consolidat de (6076,8) MPTA en l'exercici de 1992, que es desglossa de la manera següent:

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Resultat de l'exercici de Televisió de Catalunya, S.A. .... | (5.388,2) MPTA      |
| Resultat de l'exercici de Catalunya Ràdio, SRG, S.A. ....   | (549,9) MPTA        |
| Resultat de l'exercici de Corporació Catalana de RTV .....  | <u>(138,7) MPTA</u> |
| TOTAL .....                                                 | (6.076,8) MPTA      |

h.

Q

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

Quadre núm. 2

CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS  
Dades dels comptes de pèrdues i guanys consolidats a 31-12-92

| <u>FINANÇAMENT DESPESES</u>   | <u>CONSOLIDAT</u> |
|-------------------------------|-------------------|
| Total despeses (I)            | 33.367,8          |
| Finançament:                  |                   |
| -Ingressos propis             | 17.319,9          |
| -Subvencions d'explotació     | 9.905,9           |
| Total ingressos (II)          | 27.225,8          |
| Resultats d'explotació (II-I) | (6.142,0)         |
| Resultats extraordinaris      | 65,2              |
| RESULTATS A 31-12-1992        | (6.076,8)         |

NOTA: Les quantitats són 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 presenta en quina mesura les despeses de les empreses Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials es financen amb ingressos propis.

Les despeses totals d'explotació durant l'exercici 1992 han estat de 33.367,8 MPTA. Aquestes despeses han estat finançades en part per uns ingressos propis de 17.319,9 MPTA que suposa un 51,9 % de les despeses totals.

El resultat d'explotació, de (6.076,8) MPTA ha estat finançat, fonamentalment, amb crèdits bancaris.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

Quadre núm. 3

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS I ESTAT D'EQUILIBRI FINANCER: ESTRUCTURA ECONÒMICO-  
FINANCERA  
(Dades del balanç de situació consolidat a 31-12-92 i 31-12-91)

|                                   | 1992            | %            | 1991            | %            | Dif.           | %            |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>ACTIU IMMOBILITZAT NET (1)</b> | <b>9.514,8</b>  | <b>47,3</b>  | <b>9.558,2</b>  | <b>52,5</b>  | <b>(43,4)</b>  | <b>(0,5)</b> |
| Immobilitzat material             | 16.099,9        | 80,0         | 14.880,7        | 81,7         | 1.219,2        | 8,2          |
| Immobilitzat immaterial           | 1.605,1         | 8,0          | 1.590,5         | 8,7          | 14,6           | 0,9          |
| Immobilitzat financer             | 400,6           | 2,0          | 266,0           | 1,5          | 134,6          | 50,6         |
| Despeses amortitzables            | 273,2           | 1,4          | 343,3           | 1,9          | (70,1)         | 20,4         |
| Amortit. i provisions d'imm.      | (8.864,0)       | (44,0)       | (7.522,3)       | (41,3)       | (1.341,7)      | (17,8)       |
| <b>ACTIU CIRCULANT NET (2)</b>    | <b>10.618,2</b> | <b>52,7</b>  | <b>8.653,9</b>  | <b>47,5</b>  | <b>1.964,3</b> | <b>22,7</b>  |
| Existències                       | 11.315,6        | 56,2         | 9.003,4         | 49,4         | 2.312,2        | 25,7         |
| Clients                           | 6.179,4         | 30,7         | 6.147,5         | 33,8         | 31,9           | 0,5          |
| Proveïdors                        | (7.776,9)       | (38,6)       | (6.833,4)       | (37,5)       | (943,5)        | (13,8)       |
| Altres deutors                    | 490,1           | 2,4          | 694,7           | 3,8          | (204,6)        | (29,5)       |
| Altres creditors                  | (643,3)         | (3,2)        | (565,8)         | (3,1)        | (77,5)         | (13,7)       |
| Ajustam. per period. i d'altres   | (171,2)         | (0,9)        | (687,8)         | (3,8)        | 516,6          | 75,1         |
| Tresoreria                        | 1.224,5         | 6,1          | 895,3           | 4,9          | 329,2          | 36,8         |
| <b>ACTIU NET (1 + 2)</b>          | <b>20.133,0</b> | <b>100,0</b> | <b>18.212,1</b> | <b>100,0</b> | <b>1.920,9</b> | <b>10,5</b>  |
| <b>FINANÇAMENT PERM. (3)</b>      | <b>13.217,3</b> | <b>65,6</b>  | <b>13.792,2</b> | <b>75,7</b>  | <b>(574,9)</b> | <b>4,2</b>   |
| Patrimoni net                     | (70,7)          | (0,4)        | 5.558,4         | 30,5         | (5.629,1)      | (101,3)      |
| Préstecs llarg termini            | 13.288,0        | 66,0         | 8.233,8         | 45,2         | 5.054,2        | 61,4         |
| <b>PRÉSTECES CURT TERMINI (4)</b> | <b>6.915,7</b>  | <b>34,4</b>  | <b>4.419,9</b>  | <b>24,3</b>  | <b>2.495,8</b> | <b>56,5</b>  |

NOTA: Les quantitats són en milions de pessetes.

FONT: Elaboració pròpia a partir dels Comptes Anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i filials.

En aquest quadre es mostra l'evolució de l'estat d'equilibri financer resultant del balanç consolidat de la Corporació i les seves filials en els exercicis de 1991 i 1992.

En l'Actiu s'observa un creixement del circulat net, que experimenta un increment de 1.964,3 MPTA, el que fa, juntament amb un decreixement de 43,4 MPTA de l'immobilitzat net, que la seva importància relativa pugi d'un 47,5 % sobre l'Actiu Net Total a 31-12-1991 a un 52,7 % a 31-12-92.

De la mateixa manera, s'ha produït en 1992 un increment de la xifra d'existències important fins arribar a 11.315,6 MPTA, dels que 9.303,8 MPTA corresponen a Produccions i drets d'emissió.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

Pel que fa al recolzament pròpiament financer s'observa un increment dels préstecs bancaris, que a finals de l'exercici presenten un saldo de 20.203,7 MPTA, un increment de 7.550 MPTA i dels quals 5.054,24 MPTA són préstecs a llarg termini i 2.495,8 MPTA a curt termini.

El dia 29 de desembre de 1992 se celebraren les Juntes Generals Extraordinàries de Televisió de Catalunya, S.A. i Catalunya Ràdio SRG, S.A., on s'aprovà autoritzar augmentar el capital de Televisió de Catalunya, S.A. en 21.505 MPTA i el de Catalunya Ràdio SRG, S.A. en 917 MPTA. D'aquestes autoritzacions se'n feu ús durant l'any 1993 per 13.550 MPTA per Televisió de Catalunya S.A. i 300 MPTA per Catalunya Ràdio SRG, S.A.

Quadre núm. 4

## CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I SOCIETATS FILIALS ESTAT DE RESULTATS COMPARATIUS EXERCICIS 1992 i 1991

|                                                  | 1992      | %      | 1991      | %      | Dif.      | %      |
|--------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| Vendes i prestacions serveis                     | 14.078,5  | 52,1   | 14.795,1  | 59,2   | (716,6)   | (4,8)  |
| + Var. exist. productes acabats                  | 2.651,3   | 9,8    | 2.525,1   | 10,1   | 126,2     | 5,0    |
| + Altres ingressos explotació                    | 371,3     | 1,4    | 162,7     | 0,7    | 208,6     | 128,2  |
| + Treballs per l'immobilitzat                    | 5,1       |        | 44,1      |        | (39,0)    | (88,6) |
| + Subvenció explotació                           | 9.905,9   | 36,7   | 7.447,4   | 29,8   | 2.458,5   | 33,0   |
| = PRODUCTES O VENDA MERCADERIES<br>I SUBVENCIONS | 27.012,1  | 100,0  | 24.974,4  | 100,0  | 2.037,7   | 8,2    |
| - Aprovisionaments                               | 12.529,2  | 46,4   | 10.708,9  | 42,9   | 1.820,3   | 17,0   |
| - Altres despeses explotació                     | 6.253,3   | 23,1   | 6.591,0   | 26,4   | (337,7)   | (5,1)  |
| = VALOR AFEGIT AJUSTAT                           | 8.229,6   | 30,5   | 7.674,5   | 30,7   | 555,1     | 7,2    |
| - Despeses personal                              | 10.361,6  | 38,4   | 9.120,3   | 36,5   | 1.241,3   | 13,6   |
| = RESULTAT ECONÒMIC BRUT EXPLOT.                 | (2.132,0) | (7,9)  | (1.445,8) | (5,8)  | (686,2)   | (47,5) |
| - Dotació amortitzacions                         | 1.564,4   | 5,8    | 1.521,4   | 6,1    | 43,0      | 2,8    |
| - Dot. neta previsiones i prov.                  | 71,1      | 0,3    | 90,7      | 0,4    | (19,6)    | (2,2)  |
| = RESULTAT ECONÒMIC NET EXPLOT.                  | (3.767,5) | (13,9) | (3.057,9) | (12,2) | (709,6)   | (23,2) |
| + Ingressos financers                            | 213,7     | 0,8    | 194,6     | 0,8    | 19,1      | 9,8    |
| - Despeses financeres                            | (2.588,2) | (9,6)  | (1.450,6) | (5,8)  | (1.137,6) | (78,4) |
| + Resultats extraordinaris                       | 65,2      | 0,2    | (189,4)   | (0,8)  | 254,6     | 134,4  |
| = RESULTAT NET TOTAL                             | (6.076,8) | (22,5) | (4.503,3) | (18,0) | (1.573,5) | (34,1) |

NOTA: Les quantitats són en milions de pessetes i percentatges

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes de pèrdues i guanys consolidats de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

Els estats de resultats consolidats de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves empreses filials mostren l'evolució de les diferents partides dels comptes de pèrdues i guanys, ingressos i despeses, fins arribar a la xifra del resultat empresarial i expressen la incidència en aquest de les principals partides de cost.

D'aquest quadre se'n dedueix que Vendes i prestació de serveis s'ha mantingut a nivells de l'exercici anterior, mentre que Subvencions d'explotació s'ha incrementat en 2.458 MPTA. Això ha produït un increment del 8,2 % dels productes.

Els aprovisionaments han crescut en l'exercici 1992 en un 17 %.

El valor afegit ajustat s'ha mantingut al voltant del 31 %, que és un percentatge equivalent a l'assolit en l'exercici de 1991.

Les despeses de personal representen un 38,4 % de la xifra de productes de l'exercici 1992.

El resultat econòmic brut d'explotació creix en (586) MPTA i passa a (2.132) MPTA.

Les despeses financeres, com a conseqüència de l'increment dels préstecs bancaris, han estat de 2.588,2 MPTA, i representen el 9,6 % respecte de la xifra de productes.

El resultat net total es situa a (6.076,8) MPTA en l'exercici de 1992, igual al 22,5 % de la xifra de productes.

4.2.3.- COMPTES

1.- ESTATS CONSOLIDATS

2.- CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ

3.- TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.

4.- CATALUNYA RÀDIO, SRG, S.A.

4.

Q

1.- ESTATS CONSOLIDATS

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS

Balanç de Situació consolidat a 31-12-1992

**ACTIU**

|                           |            |            |
|---------------------------|------------|------------|
| <u>Immobilitzat</u>       |            | 9.514.900  |
| - Immobilitzat material   | 7.555.477  |            |
| - Immobilitzat immaterial | 1.285.490  |            |
| - Immobilitzat financer   | 400.677    |            |
| - Despeses amortitzables  | 273.256    |            |
| <u>Realitzable</u>        |            | 18.697.651 |
| - Tresoreria Generalitat  | 483.000    |            |
| - Existències             | 11.315.576 |            |
| - Deutors                 | 6.899.075  |            |
| <u>Disponible</u>         |            | 1.224.453  |
| - Comptes financers       | 1.224.453  |            |
| TOTAL                     |            | 29.437.004 |

**PASSIU**

|                                     |             |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>Recursos permanents</u>          |             | 19.294.037  |
| - Patrimoni                         | 7.019.080   |             |
| - Subvencions Adm. Públiques        | 8.404       |             |
| - Aportacions a compte              | 6.944.527   |             |
| - Resultats exerc. ant.             | (7.965.962) |             |
| - Préstecs inversions               | 13.287.988  |             |
| <u>Diferències de canvi positiu</u> |             | 54.751      |
| <u>Exigible</u>                     |             | 16.092.714  |
| - Deutes a curt termini             | 16.092.714  |             |
| <u>Provisions</u>                   |             | 72.271      |
| <u>Resultat de l'exercici</u>       |             | (6.076.769) |
| TOTAL                               |             | 29.437.004  |

4. NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS

Compte de pèrdues i guanys consolidat a 31-12-1992

**Haver**

|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Vendes i prestació de serveis               | 14.078.506 |
| Increment d'existències                     | 2.651.307  |
| Treballs per a l'immobilitzat immaterial    | 5.103      |
| Ingressos accessoris explotació             | 371.296    |
| Subvencions a l'explotació                  | 9.905.891  |
| Ingressos financers i diferències positives | 213.725    |
| Beneficis i ingressos extraordinaris        | 462.644    |
| Resultat de l'exercici                      | 6.076.769  |
| TOTAL                                       | 33.765.241 |

**Deure**

|                                                       |            |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Aprovisionaments                                      | 12.529.244 |
| Despeses de personal                                  | 10.361.622 |
| Amortitzacions d'immobilitzat                         | 1.564.438  |
| Provisions per insolvències                           | 71.075     |
| Altres despeses d'explotació                          | 6.253.251  |
| Despeses financeres i diferències de canvi            | 2.588.155  |
| Despeses extraordinàries i pèrdues d'altres exercicis | 397.456    |
| TOTAL                                                 | 33.765.241 |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS  
Situació del Pressupost d'Explotació consolidat a 31-12-92

RECURSOS

|                                       | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>Liquidats | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <u>Existències finals:</u>            | 7.438.700               | 9.862.779          | (2.424.079)         | (33)           |
| - Mercaderies                         | 1.513.400               | 8.592.186          | (7.078.786)         | (468)          |
| - Materials diversos                  | 754.500                 | 558.947            | 195.553             | 26             |
| - Prod. i tre. en curs                | 4.719.200               | 0                  | 4.719.200           | 100            |
| - Prod. acabats                       | 451.600                 | 711.646            | (260.046)           | (58)           |
| <u>Vendes i ing. per natu.:</u>       | 18.283.310              | 14.079.972         | 4.203.338           | 23             |
| - Publicitat                          | 15.955.000              | 10.751.799         | 5.203.201           | 33             |
| - Altres vendes                       | 1.911.125               | 2.651.470          | (740.345)           | (39)           |
| - Venda de serveis                    | 417.185                 | 676.703            | (259.518)           | (62)           |
| <u>Subvencions a l'explotació</u>     | 9.871.000               | 10.354.561         | (483.561)           | (5)            |
| -Subvenció Generalitat                | 9.871.000               | 10.354.561         | (483.561)           | (5)            |
| <u>Ingressos per serveis diversos</u> | 258.690                 | 369.830            | (111.140)           | (43)           |
| -Ingressos per serveis diversos       | 258.690                 | 369.830            | (111.140)           | (43)           |
| <u>Ingressos financers:</u>           | 60.000                  | 213.725            | (153.725)           | (256)          |
| - Altres ingressos                    | 34.750                  | 92.857             | (58.107)            | (167)          |
| - Dif. posit. canvi                   | 25.250                  | 120.868            | (95.618)            | (379)          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>35.911.700</b>       | <b>34.880.867</b>  | <b>1.030.833</b>    | <b>3</b>       |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS  
Situació del Pressupost d'Explotació consolidat a 31-12-92

**DOTACIONS**

|                                     | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>Liquidats | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <u>Existències inicials:</u>        | 7.287.950               | 7.189.519          | 98.431              | 1              |
| - Mercaderies                       | 1.911.000               | 6.102.203          | (4.191.203)         | (219)          |
| - Materials diversos                | 908.250                 | 536.993            | 371.257             | 41             |
| - Prod. i treb. en curs             | 4.016.500               | 282.165            | 3.734.335           | 93             |
| - Productes acabats                 | 452.200                 | 268.158            | 184.042             | 41             |
| <u>Compres:</u>                     | 8.338.600               | 12.551.196         | (4.212.596)         | (51)           |
| - Mercaderies                       | 635.709                 | 408.492            | 227.217             | 36             |
| - Productes acabats                 | 4.753.834               | 8.628.238          | (3.874.404)         | (82)           |
| - Elem. i conj. incorp.             | 2.949.057               | 3.514.466          | (565.409)           | (19)           |
| <u>Serveis Exteriors:</u>           | 6.670.541               | 6.242.125          | 428.416             | 6              |
| - Lloguers                          | 1.183.411               | 1.077.703          | 105.708             | 9              |
| - Cons. i reparació                 | 323.844                 | 261.762            | 62.082              | 19             |
| - Serv. Empr. i Prof.               | 1.789.200               | 1.651.647          | 137.553             | 8              |
| - Transports                        | 85.817                  | 58.907             | 26.910              | 31             |
| - Primes d'assegurança              | 107.832                 | 91.669             | 16.163              | 15             |
| - Serveis banc. i sim.              | 58.000                  | 47.626             | 10.374              | 18             |
| - Public. i rel. public.            | 1.034.313               | 1.057.709          | (23.396)            | (2)            |
| - Sum. com. i enll.                 | 1.380.112               | 1.458.989          | (78.877)            | (6)            |
| - Altres serveis                    | 708.012                 | 536.113            | 171.899             | 24             |
| <u>Tributs:</u>                     | 18.350                  | 11.032             | 7.318               | 40             |
| - Altres Tributs                    | 18.350                  | 11.032             | 7.318               | 40             |
| <u>Despeses de personal:</u>        | 10.626.903              | 10.361.623         | 265.280             | 2              |
| - Sous i salaris                    | 8.368.761               | 8.294.123          | 74.638              | 1              |
| - Seguretat Social                  | 2.092.780               | 1.902.357          | 190.423             | 9              |
| - Aport. Comp. Pensions             | 0                       | 2.250              | (2.250)             | -              |
| - Altres desp. socials              | 165.362                 | 162.893            | 2.469               | 1              |
| <u>Despeses financeres:</u>         | 2.543.606               | 2.588.249          | (44.643)            | (2)            |
| - Interes. préstecs                 | 2.422.000               | 2.211.336          | 210.664             | 9              |
| - Dif. negativ. de canvi            | 94.106                  | 285.210            | (191.104)           | (203)          |
| - Desp. Form. i Canc. Deute         | 27.500                  | 91.703             | (64.203)            | (233)          |
| <u>Altres càrrecs d'explotació:</u> | 425.750                 | 71.075             | 354.675             | 83             |
| - Altres càrrecs d'explotació       | 150.750                 | 0                  | 150.750             | 100            |
| - Provisions diverses               | 275.000                 | 71.075             | 203.925             | 74             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>35.911.700</b>       | <b>39.014.819</b>  | <b>(3.103.119)</b>  | <b>(9)</b>     |

4.   
 R

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES FILIALS Pressupost d'Explotació. Liquidació integrada a 31-12-92

### INGRESSOS

|                    | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>liquidats | Ajustaments      | Compte<br>d'Explotació |
|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------------|
| Subvenció          | 9.871.000               | 10.354.561         | (448.670)        | 9.905.891              |
| Ingressos propis   | 18.602.000              | 14.663.527         | 70.291           | 14.733.818             |
| Existències finals | 7.438.700               | 9.862.779          | 0                | 9.862.779              |
| Resultats exercici | 0                       | 0                  | 6.076.769        | 6.076.769              |
| <b>TOTAL</b>       | <b>35.911.700</b>       | <b>34.880.867</b>  | <b>5.698.390</b> | <b>40.579.257</b>      |

### DESPESES

|                                        | Pressupost<br>definitiu | Obligacions<br>realitzades | Ajustaments      | Compte<br>d'Explotació |
|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|------------------------|
| <u>C.Catalana de Ràdio i Televisió</u> | <u>3.715.000</u>        | <u>3.567.144</u>           | <u>138.700</u>   | <u>3.705.844</u>       |
| - Existències inicials                 | 0                       | 0                          | 0                | 0                      |
| - Compres                              | 0                       | 0                          | 0                | 0                      |
| - Serveis exteriors                    | 628.129                 | 675.436                    | 0                | 675.436                |
| - Tributs i taxes                      | 350                     | 257                        | 0                | 257                    |
| - Despeses de personal                 | 654.021                 | 590.777                    | 0                | 590.777                |
| - Despeses financeres                  | 2.432.500               | 2.300.674                  | 0                | 2.300.674              |
| - Amortitzacions                       | 0                       | 0                          | 138.700          | 138.700                |
| <u>Televisió de Catalunya, S.A.</u>    | <u>29.985.000</u>       | <u>33.054.820</u>          | <u>1.312.531</u> | <u>34.367.351</u>      |
| - Existències inicials                 | 7.282.000               | 7.169.957                  | 0                | 7.169.957              |
| - Compres                              | 8.222.480               | 12.433.328                 | 0                | 12.433.328             |
| - Serveis exteriors                    | 5.352.979               | 4.834.540                  | 0                | 4.834.540              |
| - Tributs i taxes                      | 15.000                  | 9.211                      | 0                | 9.211                  |
| - Despeses personal                    | 8.576.541               | 8.260.396                  | 0                | 8.260.396              |
| - Despeses financeres                  | 111.000                 | 287.364                    | 0                | 287.364                |
| - Amortitzacions                       | 0                       | 0                          | 1.312.531        | 1.312.531              |
| - Altres càrrecs explotació            | 425.000                 | 60.024                     | 0                | 60.024                 |
| <u>Catalunya Ràdio SRG, S.A.</u>       | <u>2.211.700</u>        | <u>2.392.855</u>           | <u>113.207</u>   | <u>2.506.062</u>       |
| - Existències inicials                 | 5.950                   | 19.562                     | 0                | 19.562                 |
| - Compres                              | 116.120                 | 117.868                    | 0                | 117.868                |
| - Serveis exteriors                    | 689.433                 | 732.149                    | 0                | 732.149                |
| - Tributs i taxes                      | 3.000                   | 1.564                      | 0                | 1.564                  |
| - Despeses personal                    | 1.396.341               | 1.510.450                  | 0                | 1.510.450              |
| - Despeses financeres                  | 106                     | 211                        | 0                | 211                    |
| - Amortitzacions                       | 0                       | 0                          | 113.207          | 113.207                |
| - Altres càrrecs explotació            | 750                     | 11.051                     | 0                | 11.051                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>35.911.700</b>       | <b>39.014.819</b>          | <b>1.564.438</b> | <b>40.579.257</b>      |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENS PÚBLIC CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ I LES SEVES  
FILIALS  
Pressupost del Programa d'Inversions Consolidat. Liquidació  
integrada a 31-12-92

| INGRESSOS                                   | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>Liquidats |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Pressupost 1982                             | 4.801.000               | 4.801.000          |
| Pressupost 1984                             | 1.956.764               | 1.956.764          |
| Pressupost 1985                             | 3.871.348               | 3.871.348          |
| Pressupost 1987                             | 1.250.000               | 1.250.000          |
| Pressupost 1988                             | 531.000                 | 531.000            |
| Pressupost 1989                             | 2.653.200               | 2.653.200          |
| Pressupost 1990                             | 2.010.200               | 2.010.200          |
| Pressupost 1991                             | 4.204.980               | 4.204.980          |
| Pressupost 1992                             | 6.246.750               | 7.227.750          |
| Variació fons maniobra pres. 1989-1992      | 0                       | (617.050)          |
| Fons Patrimonial                            | 0                       | 958.000            |
| Resultats Exercicis anteriors               | 0                       | (7.965.962)        |
| Resultats Exercici                          | 0                       | (6.076.769)        |
| Amortització Crèdits                        | 0                       | (1.704.219)        |
| Subv. Altres Adm. Públiques                 | 0                       | 8.404              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>27.525.242</b>       | <b>13.108.646</b>  |
| <b>IMMOBILITZAT</b>                         |                         | 9.514.900          |
| - Immobilitzat Corporació Catalana RTV      | 1.333.797               |                    |
| - Immobilitzat Televisió de Catalunya, S.A. | 7.743.119               |                    |
| - Immobilitzat Catalunya Ràdio SRG, S.A.    | 437.984                 |                    |
| Exigible a llarg                            | (108.622)               | (108.622)          |
| <b>FONS DE MANIOBRA</b>                     |                         | 3.702.368          |
| - Disponible                                | 1.224.453               |                    |
| - Realitzable                               | 18.697.651              |                    |
| - Exigible a curt                           | (16.147.465)            |                    |
| - Provisions                                | (72.271)                |                    |
| <b>TOTAL</b>                                |                         | <b>13.108.646</b>  |

h.   
 R.   
 NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió  
i les seves filials.

2.- CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ

h.

R

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ  
Balanç de Situació a 31-12-1992

**ACTIU**

|                           |            |            |
|---------------------------|------------|------------|
| <u>Immobilitzat</u>       |            | 34.620.087 |
| - Immobilitzat material   | 938.481    |            |
| - Immobilitzat immaterial | 0          |            |
| - Immobilitzat financer   | 33.681.606 |            |
| - Despeses amortitzables  | 0          |            |
| <u>Realitzable</u>        |            | 566.664    |
| - Tresoreria Generalitat  | 483.000    |            |
| - Existències             | 0          |            |
| - Deutors                 | 83.664     |            |
| <u>Disponible</u>         |            | 62.671     |
| - Comptes financers       | 62.671     |            |
| TOTAL                     |            | 35.249.422 |

**PASSIU**

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| <u>Recursos permanents</u>      |            | 27.290.504 |
| - Patrimoni                     | 7.019.080  |            |
| - Subvencions oficials          | 6.689.880  |            |
| - Resultats exercicis anteriors | 402.178    |            |
| - Préstecs inversions           | 13.179.366 |            |
| <u>Exigible</u>                 |            | 8.097.618  |
| - Deutes a curt termini         | 8.097.618  |            |
| Resultat de l'exercici          |            | (138.700)  |
| TOTAL                           |            | 35.249.422 |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ  
Compte de pèrdues i guanys a 31-12-1992

**HAVER**

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Ingressos vendes i prest. serveis | 336.760   |
| Ingressos accessoris              | 1.466     |
| Subvencions a l'exploatació       | 3.231.330 |
| Ingressos financers i dif. canvi  | 9.753     |
| Resultats extraordinaris          | 5.809     |
| Resultat de l'exercici            | 138.700   |
| TOTAL                             | 3.723.818 |

**DEURE**

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Despeses de personal             | 590.777   |
| Amortitzacions d'immobilitzat    | 138.700   |
| Altres despeses d'exploatació    | 678.748   |
| Despeses financeres i dif. canvi | 2.300.674 |
| Resultats extraordinaris         | 14.919    |
| TOTAL                            | 3.723.818 |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Comptes anuals de la Corporació Catalana de Ràdio i Televisió.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

## CORPORACIÓ CATALANA DE RÀDIO I TELEVISIÓ Situació del Pressupost d'Explotació a 31-12-92

### RECURSOS

|                                      | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>Liquidats | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <u>Vendes i inq. per natu.:</u>      | 35.000                  | 338.226            | (303.226)           | (866)          |
| - Publicitat                         | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| - Altres vendes                      | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| - Venda de serveis                   | 35.000                  | 338.226            | (303.226)           | (866)          |
| <u>Subvencions a l'explot.</u>       | 9.871.000               | 9.871.000          | 0                   | 0              |
| - Subvenció Generalitat              | 9.871.000               | 9.871.000          | 0                   | 0              |
| <u>Ingressos financers:</u>          | 0                       | 9.753              | (9.753)             | -              |
| - Altres ingressos                   | 0                       | 9.745              | (9.745)             | -              |
| - Dif. positiva canvi                | 0                       | 8                  | (8)                 | -              |
| <u>Tranferències d'empr. públiq.</u> | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| - Transf. d'empr. públiq.            | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>9.906.000</b>        | <b>10.218.979</b>  | <b>(312.979)</b>    | <b>(3)</b>     |

### DOTACIONS

| Partida Pressupostària              | Pressupost<br>definitiu | Obligacions<br>Realitzades | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|
| <u>Serveis exteriors:</u>           | 628.129                 | 678.489                    | (50.360)            | (8)            |
| - Lloguers                          | 199.500                 | 279.134                    | (79.634)            | (40)           |
| - Consv. i reparació                | 48.300                  | 34.304                     | 13.996              | 29             |
| - Serv. emp. i prof.                | 187.174                 | 192.554                    | (5.380)             | (3)            |
| - Transports                        | 2.950                   | 1.460                      | 1.490               | 51             |
| - Primes d'assegurança              | 28.500                  | 3.390                      | 25.110              | 88             |
| - Serveis banc. i sim.              | 1.500                   | 189                        | 1.311               | 87             |
| - Public. i rel. public.            | 64.620                  | 79.676                     | (15.056)            | (23)           |
| - Sum. com. i enll.                 | 28.585                  | 21.854                     | 6.731               | 24             |
| - Altres serveis                    | 67.000                  | 65.928                     | 1.072               | 2              |
| <u>Tributs:</u>                     | 350                     | 257                        | 93                  | 27             |
| - Altres tributs                    | 350                     | 257                        | 93                  | 27             |
| <u>Despeses de personal:</u>        | 654.021                 | 590.777                    | 63.244              | 10             |
| - Sous i salaris                    | 534.981                 | 491.327                    | 43.654              | 8              |
| - Seguretat Social                  | 86.500                  | 83.597                     | 2.903               | 3              |
| - Aport. Comp. Pensions             | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| - Altres desp. social               | 32.540                  | 15.853                     | 16.687              | 51             |
| <u>Despeses financeres:</u>         | 2.432.500               | 2.300.674                  | 131.826             | 5              |
| - Interes. préstecs                 | 2.405.000               | 2.209.056                  | 195.944             | 8              |
| - Dif. negativa de canvi            | 0                       | 9                          | (9)                 | -              |
| - Desp. form. i canc. deute         | 27.500                  | 91.609                     | (64.109)            | (233)          |
| <u>Altres càrrecs d'explotació:</u> | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| - Altres càrrecs d'explotació       | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| <u>Subvencions a l'explotació:</u>  | 6.191.000               | 6.191.000                  | 0                   | 0              |
| - Trans. T.V.C., S.A.               | 4.866.000               | 4.866.000                  | 0                   | 0              |
| - Trans. Cat. Ràdio, S.A.           | 1.325.000               | 1.325.000                  | 0                   | 0              |
| - Trans. a Societats                | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9.906.000</b>        | <b>9.761.197</b>           | <b>144.803</b>      | <b>1</b>       |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

3.- TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.

4.

R

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.  
Balanç de situació a 31-12-1992

**ACTIU**

|                         |            |                  |
|-------------------------|------------|------------------|
| <u>Immobilitzat</u>     |            | 7.743.119        |
| Immobilitzat material   | 6.182.661  |                  |
| Immobilitzat immaterial | 1.285.490  |                  |
| Immobilitzat financer   | 3.462      |                  |
| Despeses amortitzables  | 271.506    |                  |
| <u>Realitzable</u>      |            | 18.226.833       |
| Tresoreria Generalitat  | 0          |                  |
| Existències             | 11.292.477 |                  |
| Deutors                 | 6.934.356  |                  |
| <u>Disponible</u>       |            | 1.127.057        |
| Comptes financers       | 1.127.057  |                  |
| TOTAL                   |            | <hr/> 27.097.009 |

**PASSIU**

|                                       |             |                  |
|---------------------------------------|-------------|------------------|
| <u>Fons propis</u>                    |             | 18.625.947       |
| Capital social                        | 2.500.000   |                  |
| Subvencions oficials                  | 8.404       |                  |
| Aport. a compte capital               | 28.494.769  |                  |
| Resultats exercicis anteriors         | (6.989.053) |                  |
| Resultat de l'exercici                | (5.388.173) |                  |
| <u>Diferències de canvi positives</u> |             | 54.751           |
| <u>Exigible</u>                       |             | 8.416.311        |
| Creditors llarg termini               | 108.622     |                  |
| Creditors curt termini                | 8.235.418   |                  |
| Provisions                            | 72.271      |                  |
| TOTAL                                 |             | <hr/> 27.097.009 |

h.  
R.

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Comptes anuals de Televisió de Catalunya S.A.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.  
Compte de resultats a 31-12-1992

**Haver**

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Vendes i prestació de serveis          | 13.477.195       |
| Increment d'existències                | 2.649.348        |
| Treballs per l'immobilitzat immaterial | 5.103            |
| Ingressos accessoris a l'explot.       | 327.890          |
| Ingressos financers i dif. canvi       | 193.680          |
| Beneficis i ingressos extraord.        | 451.661          |
| Subvencions a l'explotació             | 5.349.000        |
| Pèrdua de l'exercici                   | 5.388.173        |
| TOTAL                                  | <hr/> 27.842.050 |

**Deure**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Aprovisionaments                 | 12.412.955       |
| Despeses de personal             | 8.260.395        |
| Amortitzacions                   | 1.312.531        |
| Dotacions a les provisions       | 60.024           |
| Altres despeses d'explotació     | 5.133.009        |
| Despeses financeres i dif. canvi | 287.364          |
| Resultats Extraordinaris         | 375.772          |
| TOTAL                            | <hr/> 27.842.050 |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Comptes anuals de Televisió de Catalunya, S.A.

h.  
R

4.- CATALUNYA RÀDIO, SRG, S.A.

h.

R

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.  
Situació del Pressupost d'Explotació a 31-12-92

## RECURSOS

| Partida Pressupostària              | Pressupost definitiu | Drets Liquidats   | Saldo Pressupost | % Desviació |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| <u>Existències finals:</u>          | 7.432.000            | 9.839.680         | (2.407.680)      | (32)        |
| - Mercaderies                       | 1.510.400            | 8.573.607         | (7.063.207)      | (468)       |
| - Materials diversos                | 750.800              | 554.427           | 196.373          | 26          |
| - Prod. i tre. en curs              | 4.719.200            | 0                 | 4.719.200        | 100         |
| - Productes acabats                 | 451.600              | 711.646           | (260.046)        | (58)        |
| <u>Vendes i ing. per natu.:</u>     | 17.423.560           | 13.477.195        | 3.946.365        | 23          |
| - Publicitat                        | 15.132.000           | 10.087.813        | 5.044.187        | 33          |
| - Altres vendes                     | 1.909.375            | 2.651.470         | (742.095)        | (39)        |
| - Venda de serveis                  | 382.185              | 737.912           | (355.727)        | (93)        |
| <u>Subvencions a l'explotació:</u>  | 4.866.000            | 5.349.000         | (483.000)        | (10)        |
| -Subvenció Generalitat              | 4.866.000            | 5.349.000         | (483.000)        | (10)        |
| <u>Ingressos per serv. diversos</u> | 213.440              | 327.890           | (114.450)        | (54)        |
| - Ingressos per serv. div.          | 213.440              | 327.890           | (114.450)        | (54)        |
| <u>Ingressos financers:</u>         | 50.000               | 193.680           | (143.680)        | (287)       |
| - Altres ingressos                  | 25.750               | 72.873            | (47.123)         | (183)       |
| - Dif. posit. canvi                 | 24.250               | 120.807           | (96.557)         | (398)       |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>               | <b>29.985.000</b>    | <b>29.187.445</b> | <b>797.555</b>   | <b>3</b>    |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió i les seves filials.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

TELEVISIÓ DE CATALUNYA, S.A.  
Situació del Pressupost d'Explotació a 31-12-92

## DOTACIONS

|                                     | Pressupost<br>definitiu | Obligacions<br>Realitzades | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|
| <u>Existències inicials:</u>        | <b>7.282.000</b>        | <b>7.169.957</b>           | <b>112.043</b>      | <b>2</b>       |
| - Mercaderies                       | 1.908.800               | 6.085.582                  | (4.176.782)         | (219)          |
| - Materials diversos                | 904.500                 | 534.052                    | 370.448             | 41             |
| - Prod. i tre. en curs              | 4.016.500               | 282.165                    | 3.734.335           | 93             |
| - Productes acabats                 | 452.200                 | 268.158                    | 184.042             | 41             |
| <u>Compres:</u>                     | <b>8.222.480</b>        | <b>12.433.328</b>          | <b>(4.210.848)</b>  | <b>(51)</b>    |
| - Mercaderies                       | 599.964                 | 381.611                    | 218.353             | 36             |
| - Productes acabats                 | 4.678.459               | 8.542.225                  | (3.863.766)         | (83)           |
| - Elem. i conj. incorp.             | 2.944.057               | 3.509.492                  | (565.435)           | (19)           |
| <u>Serveis exteriors:</u>           | <b>5.352.979</b>        | <b>5.123.800</b>           | <b>229.179</b>      | <b>4</b>       |
| - Lloguers                          | 920.341                 | 754.316                    | 166.025             | 18             |
| - Consv. i reparació                | 231.244                 | 197.606                    | 33.638              | 15             |
| - Serv. emp. i prof.                | 1.332.451               | 1.408.714                  | (76.263)            | (6)            |
| - Transports                        | 74.911                  | 51.750                     | 23.161              | 31             |
| - Primes d'assegurança              | 70.882                  | 80.291                     | (9.409)             | (13)           |
| - Serveis banc. i sim.              | 55.000                  | 46.824                     | 8.176               | 15             |
| - Public. i rel. public.            | 902.379                 | 860.820                    | 41.559              | 5              |
| - Sum. com. i enll.                 | 1.193.097               | 1.313.198                  | (120.101)           | (10)           |
| - Altres serveis                    | 572.674                 | 410.281                    | 162.393             | 28             |
| <u>Tributs:</u>                     | <b>15.000</b>           | <b>9.211</b>               | <b>5.789</b>        | <b>39</b>      |
| - Altres tributs                    | 15.000                  | 9.211                      | 5.789               | 39             |
| <u>Despeses de personal:</u>        | <b>8.576.541</b>        | <b>8.260.396</b>           | <b>316.145</b>      | <b>4</b>       |
| - Sous i salaris                    | 6.723.924               | 6.610.264                  | 113.660             | 2              |
| - Seguretat Social                  | 1.725.462               | 1.509.870                  | 215.592             | 12             |
| - Aport. comp. pensions             | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| - Altres desp. social               | 127.155                 | 140.262                    | (13.107)            | (10)           |
| <u>Despeses financeres:</u>         | <b>111.000</b>          | <b>287.364</b>             | <b>(176.364)</b>    | <b>(159)</b>   |
| - Interessos préstecs               | 17.000                  | 2.280                      | 14.720              | 87             |
| - Dif. negativa de canvi            | 94.000                  | 285.084                    | (191.084)           | (203)          |
| - Desp. form. i canc. deute         | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| <u>Altres càrrecs d'explotació:</u> | <b>425.000</b>          | <b>60.024</b>              | <b>364.976</b>      | <b>86</b>      |
| - Altres càrrecs explotació         | 150.000                 | 0                          | 150.000             | 100            |
| - Provisions diverses               | 275.000                 | 60.024                     | 214.976             | 78             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>29.985.000</b>       | <b>33.344.080</b>          | <b>(3.359.080)</b>  | <b>(11)</b>    |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió  
i les seves filials.

4.- CATALUNYA RÀDIO, SRG, S.A.

h.  
R

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

CATALUNYA RÀDIO SRG S.A.  
Balanç de Situació a 31-12-1992

**ACTIU**

|                           |         |                  |
|---------------------------|---------|------------------|
| <u>Immobilitzat</u>       |         | 437.984          |
| - Immobilitzat material   | 434.335 |                  |
| - Immobilitzat immaterial | 0       |                  |
| - Immobilitzat financer   | 1.899   |                  |
| - Despeses amortitzables  | 1.750   |                  |
| <br><u>Realitzable</u>    |         | 573.126          |
| - Existències             | 23.099  |                  |
| - Deutors                 | 550.027 |                  |
| <br><u>Disponible</u>     |         | 34.725           |
| - Comptes financers       | 34.725  |                  |
| TOTAL                     |         | <u>1.045.835</u> |

**PASSIU**

|                                   |             |                  |
|-----------------------------------|-------------|------------------|
| <u>Fons propis</u>                |             | 617.185          |
| - Capital social                  | 250.000     |                  |
| - Aportacions a compte capital    | 2.296.168   |                  |
| - Resultats d'exercicis anteriors | (1.379.087) |                  |
| - Resultat de l'exercici          | (549.896)   |                  |
| <br><u>Exigible</u>               |             | 428.650          |
| - Deutes a curt termini           | 428.650     |                  |
| TOTAL                             |             | <u>1.045.835</u> |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Comptes anuals de Catalunya Ràdio SRG, S.A.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

CATALUNYA RÀDIO SRG S.A.  
Compte de Pèrdues i Guanys a 31-12-1992

**HAYER**

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Vendes i prestació de serveis    | 670.537         |
| Increment d'existències          | 1.959           |
| Ingressos accessoris             | 48.971          |
| Ingressos financers i dif. canvi | 10.292          |
| Subvencions a l'explotació       | 1.325.561       |
| Resultats extraordinaris         | 5.174           |
| Pèrdua de l'exercici             | 549.896         |
| TOTAL                            | <hr/> 2.612.390 |

**DEURE**

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Aprovisionaments                    | 116.289         |
| Despeses personal                   | 1.510.450       |
| Amortitzacions d'immobilitzat       | 113.207         |
| Dotació provisions                  | 11.051          |
| Altres despeses d'explotació        | 854.511         |
| Despeses financeres i dif. de canvi | 117             |
| Resultats extraordinaris            | 6.765           |
| TOTAL                               | <hr/> 2.612.390 |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.  
Font: Comptes anuals de Catalunya Ràdio S.R.G., S.A.

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

CATALUNYA RÀDIO, SRG, S.A.  
Situació del Pressupost d'Explotació a 31-12-92

RECURSOS

| Partida Pressupostària              | Pressupost<br>definitiu | Drets<br>Liquidats | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| <u>Existències finals:</u>          | 6.700                   | 23.099             | (16.399)            | (245)          |
| - Mercaderies                       | 3.000                   | 18.579             | (15.579)            | (519)          |
| - Materials diversos                | 3.700                   | 4.520              | (820)               | (22)           |
| - Prod. i tre. en curs              | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| - Prod. acabats                     | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| <u>Vendes i ing. per natu.:</u>     | 824.750                 | 670.537            | 154.213             | 19             |
| - Publicitat                        | 823.000                 | 670.537            | 152.463             | 19             |
| - Altres vendes                     | 1.750                   | 0                  | 1.750               | 100            |
| - Venda de serveis                  | 0                       | 0                  | 0                   | -              |
| <u>Subvencions a l'explot.</u>      | 1.325.000               | 1.325.561          | (561)               | 0              |
| - Subvenció Generalitat             | 1.325.000               | 1.325.561          | (561)               | 0              |
| <u>Ingressos per serv. diversos</u> | 45.250                  | 48.971             | (3.721)             | (8)            |
| - Ingressos per serv. div.          | 45.250                  | 48.971             | (3.721)             | (8)            |
| <u>Ingressos financers:</u>         | 10.000                  | 10.292             | (292)               | (3)            |
| - Altres ingressos                  | 9.000                   | 10.239             | (1.239)             | (14)           |
| - Dif. positiva canvi               | 1.000                   | 53                 | 947                 | 95             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2.211.700</b>        | <b>2.078.460</b>   | <b>133.240</b>      | <b>6</b>       |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió  
i les seves filials.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

CATALUNYA RÀDIO, SRG, S.A.  
Situació del Pressupost d'Explotació a 31-12-92

## DOTACIONS

| Partida Pressupostària              | Pressupost<br>definitiu | Obligacions<br>Realitzades | Saldo<br>Pressupost | %<br>Desviació |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|
| <u>Existències inicials:</u>        | 5.950                   | 19.562                     | (13.612)            | (229)          |
| - Mercaderies                       | 2.200                   | 16.621                     | (14.421)            | (656)          |
| - Materials diversos                | 3.750                   | 2.941                      | 809                 | 22             |
| - Prod. i tre. en curs              | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| - Productes acabats                 | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| <u>Compres:</u>                     | 116.120                 | 117.868                    | (1.748)             | (2)            |
| - Mercaderies                       | 35.745                  | 26.881                     | 8.864               | 25             |
| - Productes acabats                 | 75.375                  | 86.013                     | (10.638)            | (14)           |
| - Elem. i conj.incorp.              | 5.000                   | 4.974                      | 26                  | 1              |
| <u>Serveis exteriors:</u>           | 689.433                 | 852.853                    | (163.420)           | (24)           |
| - Lloguers                          | 63.570                  | 109.051                    | (45.481)            | (72)           |
| - Cons. i reparació                 | 44.300                  | 69.546                     | (25.246)            | (57)           |
| - Serv.empr. i prof.                | 269.575                 | 322.784                    | (53.209)            | (20)           |
| - Transports                        | 7.956                   | 5.697                      | 2.259               | 28             |
| - Primes d'assegurança              | 8.450                   | 7.988                      | 462                 | 5              |
| - Serveis banc. i sim.              | 1.500                   | 613                        | 887                 | 59             |
| - Public. i rel. public.            | 67.314                  | 126.138                    | (58.824)            | (87)           |
| - Sum. com. i enll.                 | 158.430                 | 150.437                    | 7.993               | 5              |
| - Altres serveis                    | 68.338                  | 60.599                     | 7.739               | 11             |
| <u>Tributs:</u>                     | 3.000                   | 1.564                      | 1.436               | 48             |
| - Altres tributs                    | 3.000                   | 1.564                      | 1.436               | 48             |
| <u>Despeses de personal:</u>        | 1.396.341               | 1.510.450                  | (114.109)           | (8)            |
| - Sous i salaris                    | 1.109.856               | 1.192.532                  | (82.676)            | (7)            |
| - Seguretat Social                  | 280.818                 | 308.890                    | (28.072)            | (10)           |
| - Aport. comp. pensions             | 0                       | 2.250                      | (2.250)             | -              |
| - Altres desp. social               | 5.667                   | 6.778                      | (1.111)             | (20)           |
| <u>Despeses financeres:</u>         | 106                     | 211                        | (105)               | (99)           |
| - Interes. préstecs                 | 0                       | 0                          | 0                   | -              |
| - Dif. negativa canvi               | 106                     | 117                        | (11)                | (10)           |
| - Desp. form. i can.deute           | 0                       | 94                         | (94)                | -              |
| <u>Altres càrrecs d'explotació:</u> | 750                     | 11.051                     | (10.301)            | (1.373)        |
| - Altres càrrecs d'explotació       | 750                     | 0                          | 750                 | 100            |
| - Provisions diverses               | 0                       | 11.051                     | (11.051)            | -              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2.211.700</b>        | <b>2.513.559</b>           | <b>(301.859)</b>    | <b>(14)</b>    |

NOTA: Les quantitats són en milers de pessetes.

Font: Informe anual de l'Ens Públic Corporació Catalana de Ràdio i Televisió.

ANNEX A L'INFORME DEL COMPTE GENERAL DE LA  
GENERALITAT DE CATALUNYA 1992

VOLUM IV

ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL, INDUSTRIAL,  
FINANCER O ANÀLEG

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

4.3.0. 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, la Disposició Addicional vint-i-uena de la Llei 8/1986 de 2 de juny, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, va introduir una modificació en aquesta normativa, en disposar que l'esmentat article passava a estar redactat de la forma 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 1992, els comptes de les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, financer i anàleg i de les empreses públiques i dels altres ens de dret públic.

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

En el pressupost de l'any 1992 figuren les següents entitats autònomes, que no tenen caràcter administratiu:

- 1.- Institut Català de Serveis a la Joventut.
- 2.- Diari Oficial i Publicacions de la Generalitat de Catalunya.
- 3.- Institut Català del Crèdit Agrari.
- 4.- Institut Català de Finances.
- 5.- Organització d'Espectacles i Festes.
- 6.- Institut Català del Sòl.
- 7.- Comissió de Ports de Catalunya.
- 8.- Institut Cartogràfic de Catalunya.
- 9.- Entitat Autònoma de Jocs i Apostes.

No s'han produït ni altes ni baixes respecte l'any 1991.

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

Després de l'examen i comprovació 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.

Donada la heterogeneïtat de les entitats de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg, i com sigui que l'informe del Compte General es limita a l'examen i comprovació dels comptes, es 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 disposa 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 econòmic-financer de les entitats autònomes o empreses públiques de què es tracti."

Quant a la periodicitat, s'estableix en el mateix article 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.

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

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 la Disposició Addicional setena de la Llei 9/1990, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, per al 1990, 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 1993, la Intervenció General ha retut a la Sindicatura de Comptes els informes d'auditoria, referits a l'exercici 1992, de les següents entitats:

Institut Català de Finances  
Institut Català del Crèdit Agrari  
Entitat Autònoma de Jocs i Apostes  
Institut Cartogràfic de Catalunya  
Comissió de Ports de Catalunya

Així mateix, els informes de fiscalització de caràcter individual que la Sindicatura de Comptes elabora de les diferents entitats autònomes comercials, industrials, financeres o anàlogues obeeixen també a un criteri selectiu contingut en els corresponents Plans de Treball aprovats pel Ple de la Sindicatura de Comptes.

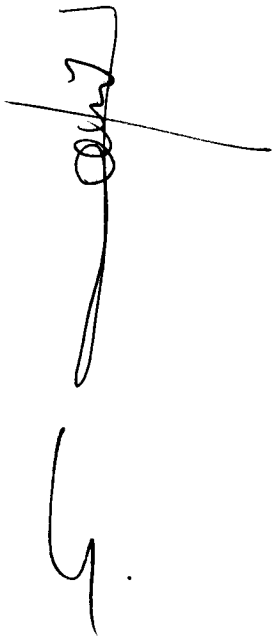
En les fiscalitzacions individuals es tindrà en compte el que disposa l'article 11 de la Llei 6/1984 de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, (segons el redactat donat per la Llei 15/1991, de modificació d'aquesta Llei) sobre l'observança de les lleis reguladores dels ingressos i les despeses del sector públic; l'acompliment de les previsions i de l'execució dels pressupostos; la racionalitat en l'execució de la despesa pública, basada en criteris d'eficiència i economia.

Durant l'exercici 1993 han estat fiscalitzades les següents entitats:

Institut Català de Finances  
Institut Català del Crèdit Agrari

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

La fiscalització s'ha dut a terme, en virtut de l'acord del Ple del Parlament, de data 23 d'octubre de 1992, el qual insta a la Sindicatura de Comptes a efectuar una anàlisi acurada de l'activitat de l'Institut Català de Finances i de l'Institut Català del Crèdit Agrari, des de llur fundació fins al moment actual tenint en compte les auditories que està realitzant la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

A handwritten signature and a set of initials. The signature is a cursive script, and the initials are a stylized 'G'.

#### 4.3.1. COMENTARI DELS QUADRES

##### Quadre núm 1. Net Patrimonial

El Net Patrimonial, del conjunt de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial i financer i anàlegs a 31 de desembre de 1992 és de 92.305,53 MPTA, que representa un augment sobre el de 31 de desembre de l'any anterior de 15.596,82 MPTA i un increment del 20,33%.

L'increment esmentat anteriorment és producte fonamentalment de les subvencions de capital i resultats de l'exercici econòmic.

El Net Patrimonial s'ha obtingut segons el balanç presentat per les entitats, restant de l'Actiu real 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 3.666,73 MPTA i el total de transferències de capital que es reconeix és de 13.474,93 MPTA; que representa, en relació a les transferències corrents de l'exercici anterior, una disminució del 7,85% i quant a les transferències de capital un augment del 26,47%.

##### 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 1.822,24 MPTA.

En el compte de resultats de l'exercici hi figuren subvencions d'explotació per import de 3.519,65 MPTA.

##### Quadre núm 4. Finançament de les despeses

El conjunt de les Entitats Autònomes de caràcter comercial, industrial, financer o anàleg generen unes despeses de 44.783,39 MPTA.

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 financien amb els ingressos corrents (capítols I, II, III i V de la Liquidació del pressupost d'ingressos), generats per l'activitat de l'organisme.

## Sindicatura de Comptes de Catalunya

De l'anàlisi del quadre s'observa que l'agregat de les despeses corrents, per un import de 14.127,93 MPTA, s'ha finançant en un 97,21% pels ingressos corrents generats durant l'exercici, per un import de 13.734,04 MPTA.

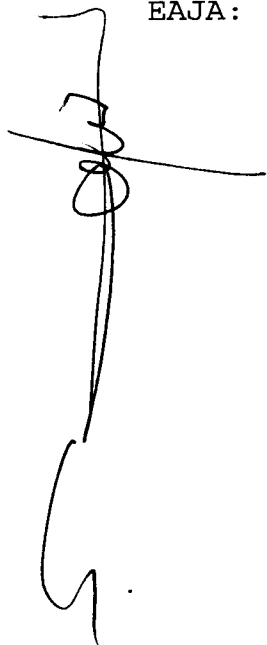
No obstant, si considerem el grau de cobertura individual s'observen diferències significatives entre els diferents organismes que van des del 14,95% de l'Organització d'Espectacles i Festes fins el 250,66% de la Comissió de Ports de Catalunya, tal i com queda reflectit en el quadre següent:

|                              | TOTAL     | ICSJ     | DOGC   | ICCA     | ICF      | OEIF     | INCASOL  | CPC      | ICC      | EAJA     |
|------------------------------|-----------|----------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| INGRESSOS<br>CORRENTS<br>(I) | 13.734,04 | 1.132,07 | 552,45 | 1.038,29 | 1.805,19 | 240,33   | 4.062,57 | 1.064,61 | 660,35   | 3.178,18 |
| DESPESES<br>CORRENTS<br>(II) | 14.127,93 | 2.430,11 | 755,53 | 619,73   | 1.207,10 | 1.608,07 | 3.146,61 | 424,72   | 1.232,28 | 2.703,78 |
| % DE<br>COBERTURA<br>(I/II)  | 97,21     | 46,59    | 73,12  | 167,54   | 149,55   | 14,95    | 129,11   | 250,66   | 53,59    | 117,55   |

(Imports en milions de pessetes)

Abreviatures utilitzades:

|          |                                                              |
|----------|--------------------------------------------------------------|
| ICSJ:    | Institut Català de Serveis a la Joventut.                    |
| DOGC:    | Diari Oficial i Publicacions de la Generalitat de Catalunya. |
| 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.                          |

A large, stylized handwritten mark or signature, possibly a stylized 'E' or 'G', located on the left side of the page.

Quadre núm 1

NET PATRIMONIAL DE LES ENTITATS AUTONÒMES DE CARÀCTER COMERCIAL FINANCER O ANÀLEG  
EXERCICI 1992  
EAA9113

|                                 | TOTAL     | ICSJ     | DOGC   | ICCA     | ICF      | OEIF   | INCASOL   | CPC      | ICC      | EAJA     |
|---------------------------------|-----------|----------|--------|----------|----------|--------|-----------|----------|----------|----------|
| NET PATRIMONIAL A 31.12.91 (I)  | 76.708,71 | 2.572,47 | 169,01 | 4.837,62 | 3.596,35 | 43,96  | 57.238,66 | 7.614,24 | 1.354,14 | (717,74) |
| NET PATRIMONIAL A 31.12.92 (II) | 92.305,53 | 3.055,93 | 196,34 | 4.878,94 | 5.647,36 | 211,60 | 65.601,64 | 8.330,66 | 3.481,06 | 902,00   |
| DIFERÈNCIA (II-I)               | 15.596,82 | 483,46   | 27,33  | 41,32    | 2.051,01 | 167,64 | 8.362,98  | 716,42   | 2.126,92 | 1.619,74 |

(Imports en milions de pessetes)

NOTA: El Net Patrimonial s'ha obtingut, segons balanç presentat per les empreses restant de l'Actiu Real el Passiu Exigible

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

Quadre núm.2

TRANSFERÈNCIES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA A LES ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL FINANCER O ANÀLEG  
EXERCICI 1992  
EAA9112

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

|                            | TOTAL     | ICSJ     | DOGC   | ICCA   | ICF      | OEIF     | INCASOL  | CPC    | ICC      | EAJA     |
|----------------------------|-----------|----------|--------|--------|----------|----------|----------|--------|----------|----------|
| TRANSFERÈNCIES CORRENTS    |           |          |        |        |          |          |          |        |          |          |
| Pressupost inicial         | 3.299,52  | 1.302,26 | 98,25  | 0,00   | 0,00     | 1.307,49 | 0,00     | 19,52  | 572,00   | 0,00     |
| Modificacions              | 367,21    | 140,18   | 104,94 | 0,00   | 0,00     | 122,09   | 0,00     | 0,00   | 0,00     | 0,00     |
| Pressupost definitiu (I)   | 3.666,73  | 1.442,44 | 203,19 | 0,00   | 0,00     | 1.429,58 | 0,00     | 19,52  | 572,00   | 0,00     |
| Drets reconeguts (II)      | 3.666,73  | 1.442,44 | 203,19 | 0,00   | 0,00     | 1.429,58 | 0,00     | 19,52  | 572,00   | 0,00     |
| Saldo Pressupostari (II-I) | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00   | 0,00     | 0,00     |
| TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL  |           |          |        |        |          |          |          |        |          |          |
| Pressupost inicial         | 12.787,95 | 493,61   | 16,50  | 523,35 | 2.025,00 | 55,00    | 8.203,00 | 364,80 | 1.106,69 | 0,00     |
| Modificacions              | 1.207,00  | 0,00     | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00     | 907,00   | 0,00   | 0,00     | 300,00   |
| Pressupost definitiu (I)   | 13.994,95 | 493,61   | 16,50  | 523,35 | 2.025,00 | 55,00    | 9.110,00 | 364,80 | 1.106,69 | 300,00   |
| Drets reconeguts (II)      | 13.474,93 | 493,61   | 16,50  | 644,78 | 1.525,00 | 55,00    | 9.110,00 | 364,80 | 1.110,27 | 154,97   |
| Saldo Pressupostari (II-I) | (520,02)  | 0,00     | 0,00   | 121,43 | (500,00) | 0,00     | 0,00     | 0,00   | 3,58     | (145,03) |

(Imports en milions de pessetes)

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

Quadre núm 3

RESULTAT DE L'EXERCICI DE LES ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL FINANCER O ANÀLEG  
EXERCICI 1992  
EAA9111

|                               | TOTAL    | ICSJ     | DOGC   | ICCA  | ICF    | OEIF     | INCASOL | CPC    | ICC      | EAJA     |
|-------------------------------|----------|----------|--------|-------|--------|----------|---------|--------|----------|----------|
| COMPTE DE RESULTATS (I)       | 1.822,24 | (156,54) | (1,15) | 31,13 | 209,85 | 111,80   | 215,00  | 445,62 | (352,51) | 1.319,04 |
| SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ (II) | 3.519,65 | 1.295,46 | 203,09 | 0,00  | 0,00   | 1.429,58 | 0,00    | 19,52  | 572,00   | 0,00     |

(Imports en milions de pessetes)

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

Quadre núm. 4

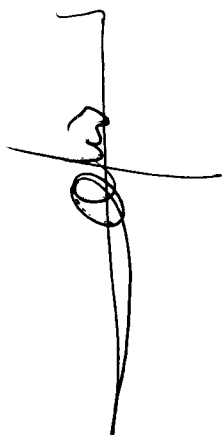
FINANÇAMENT DE LES DESPESES DE LES ENTITATS AUTÒNOMES DE CARÀCTER COMERCIAL FINANCER O ANÀLEG  
EXERCICI 1992  
EAA9117

|                                     | TOTAL     | ICSJ     | DOGC    | ICCA     | ICF      | OEIF     | INCASOL   | CPC      | ICC      | EAJA     |
|-------------------------------------|-----------|----------|---------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| TOTAL DESPESES (I)                  | 44.783,39 | 2.604,35 | 850,91  | 1.007,16 | 1.564,87 | 1.505,74 | 26.549,06 | 572,42   | 1.614,52 | 8.514,36 |
| FINANÇAMENT                         |           |          |         |          |          |          |           |          |          |          |
| Ingressos propis                    | 42.716,45 | 1.149,77 | 627,28  | 1.038,29 | 1.766,77 | 179,82   | 26.431,16 | 1.000,11 | 689,85   | 9.833,40 |
| Subvencions explotació              | 3.519,65  | 1.295,46 | 203,09  | 0,00     | 0,00     | 1.429,58 | 0,00      | 19,52    | 572,00   | 0,00     |
| Amortització subvencions de capital | 334,99    | 2,58     | 0,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 332,41    | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| TOTAL INGRESSOS (II)                | 46.571,09 | 2.447,81 | 830,37  | 1.038,29 | 1.766,77 | 1.609,40 | 26.763,57 | 1.019,63 | 1.261,85 | 9.833,40 |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (II-I)        | 1.787,70  | (156,54) | (20,54) | 31,13    | 201,90   | 103,66   | 214,51    | 447,21   | (352,67) | 1.319,04 |
| Resultats extraordinaris            | 8,60      | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 7,95     | 0,00     | 0,49      | 0,00     | 0,16     | 0,00     |
| Resultats exercici anterior         | 25,79     | 0,00     | 19,24   | 0,00     | 0,00     | 8,14     | 0,00      | (1,59)   | 0,00     | 0,00     |
| Altres resultats                    | 0,15      | 0,00     | 0,15    | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| RESULTATS A 31.12.92                | 1.822,24  | (156,54) | (1,15)  | 31,13    | 209,85   | 111,80   | 215,00    | 445,62   | (352,51) | 1.319,04 |

(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.

4.3.2. INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS A LA JOVENTUT

A handwritten signature in black ink, featuring a vertical line with a horizontal crossbar and a circular loop.A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a small hook at the bottom.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS A LA JOVENTUT

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## ACTIU

-----

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Terrenys i béns naturals           | 500.000       |               |
| Edificis i altres construccions    | 1.864.415.731 |               |
| Material de transport              | 12.847.306    |               |
| Mobiliari i equipament             | 367.990.491   |               |
| Material informàtic                | 46.291.077    |               |
| Immob. Acum. Exercicis 82-86       | 1.116.175.944 |               |
| Amort. Acum. Immobilitzat material | (462.429.603) |               |
| IMMOBILITZAT MATERIAL              |               | 2.945.790.946 |
| IMMOBILITZAT IMMATERIAL            |               | 2.000.000     |

TOTAL IMMOBILITZAT 2.947.790.946

EXISTÈNCIES 17.705.948

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Deutors per subvencions | 559.209.471 |
| Deutors comercials      | 42.756.342  |

DEUTORS 601.965.813

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Bestretes i préstecs concedits | 700.000      |
| Centres Institut Creditors     | (35.486.363) |
| Centres Institut Deutors       | 47.976.584   |
| Tresoreria                     | 97.363.173   |

COMPTES FINANCERS 110.553.394

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Pagaments avançats | 1.262.843 |
|--------------------|-----------|

AJUST. PER PERIODIFICACIÓ 1.262.843

TOTAL ACTIU 3.679.278.944

-----  
(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS DE LA JOVENTUT

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## PASSIU

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Fons patrimonial acumulat         | 938.412.234   |
| Aportacions Gtat. al fons Pat.    | 2.109.928.016 |
| Subvencions de capital            | 25.811.298    |
| Fons Amort. a càrrec subvenc.     | (8.655.630)   |
| Subvencions pendents aplicació    | 146.977.472   |
| Resul. provisionals de l'exercici | (156.539.785) |

NET PATRIMONIAL 3.055.933.605

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Creditors comercials          | 404.476.969 |
| Creditors exercicis anteriors | 8.762.623   |
| Hisenda Pública creditora     | 48.299.869  |
| Seguretat Social creditora    | 30.983.486  |
| Altres retencions             | 96.251      |
| Dipòsits constituïts          | 3.495.600   |

CREDITORS A CURT TERMINI 496.114.798

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Cobraments avançats | 24.353.501  |
| Pagaments diferits  | 102.877.040 |

AJUST. PER PERIODIFICACIÓ 127.230.541

TOTAL PASSIU

3.679.278.944

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS A LA JOVENTUT

## COMPTES DE RESULTATS

### COMPTE D'EXPLOTACIÓ

#### INGRESSOS

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| VENDA DE BÉNS I SERVEIS       | 1.118.796.411 |
| INTERESSOS                    | 4.487.453     |
| SUBVENCIIONS D'EXPLOTACIÓ     | 1.295.459.750 |
| ING. PER AJUSTAMENTS EX. ANT. | 8.783.588     |
| DOTACIÓ INGRÈS PER AMORTOTZ.  | 2.581.130     |
| EXISTÈNCIES FINALS            | 17.705.948    |

TOTAL INGRESSOS

2.447.814.280

#### DESPESES

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| COMPRES                        | 190.327.482   |
| DESPESES DE PERSONAL           | 1.324.780.459 |
| DESPESES FINANCERES            | 4.709.706     |
| TRIBUTS                        | 5.856.908     |
| TREBALLS, SUBM. I SERV. EXTER. | 904.433.777   |
| AMORTITZACIONS                 | 158.094.460   |
| EXISTÈNCIES INICIALS           | 16.151.273    |

TOTAL DESPESES

2.604.354.065

RESULTATS D'EXPLOTACIÓ

(156.539.785)

(156.539.785)

TOTAL

2.447.814.280

### COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Resultats d'explotació   | (156.539.785) |
| Resultats extraordinaris | 0             |

Resultat de l'exercici

(156.539.785)

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE SERVEIS A LA JOVENTUT

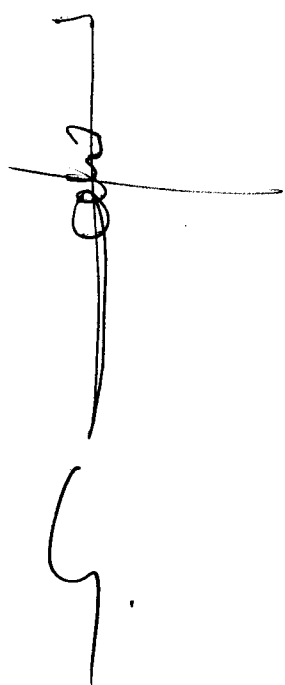
## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| INGRESSOS                     | PRESSUPOST<br>INICIAL | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | DRETS<br>LIQUIDATS   |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| 3.- Taxes i altres ingressos  | 978.011.800           | 43.530.000         | 1.021.541.800           | 1.127.579.999        |
| 4.- Transferències corrents   | 1.302.257.142         | 140.180.080        | 1.442.437.222           | 1.442.437.222        |
| 5.- Ingressos patrimonials    | 7.000.000             | -                  | 7.000.000               | 4.487.453            |
| 7.- Transferències de capital | 493.609.410           | -                  | 493.609.410             | 493.609.410          |
| <b>TOTALS</b>                 | <b>2.780.878.352</b>  | <b>183.710.080</b> | <b>2.964.588.432</b>    | <b>3.068.114.084</b> |

| DESPESES                   | PRESSUPOST<br>INICIAL | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | OBLIGACIONS<br>CONCRETES |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1.- Remuneracions personal | 1.391.693.358         | 30.180.080         | 1.421.873.438           | 1.324.780.459            |
| 2.- Despeses corrents      | 895.574.584           | 153.530.000        | 1.049.104.584           | 1.100.618.167            |
| 3.- Despeses financeres    | 1.000                 | -                  | 1.000                   | 4.709.706                |
| 6.- Inversions reals       | 493.609.410           | -                  | 493.609.410             | 456.350.776              |
| <b>TOTALS</b>              | <b>2.780.878.352</b>  | <b>183.710.080</b> | <b>2.964.588.432</b>    | <b>2.886.459.108</b>     |
| (Imports en pessetes)      |                       |                    |                         |                          |

Nota: L'import de les subvencions d'explotació de l'ICSJ imputades al compte de resultats, és inferior en 146,98 milions de pessetes a l'import de les subvencions d'explotació concedides. Aquest import s'ha trespasat a subvencions pendents d'aplicació.

4.3.3. DIARI OFICIAL I PUBLICACIONS DE LA GENERALITAT

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal crossbar and a small loop at the bottom.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## A C T I U

### IMMOBILITZAT MATERIAL

|                                                       |            |             |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Obres remodel. d'edificis i construccions             | 10.590.487 | 183.288.926 |
| Maquinària                                            | 41.564.344 |             |
| Instal.lacions i Aire acondicionat                    | 50.151.665 |             |
| Vehicle                                               | 342.012    |             |
| Mobiliari, eq. d'oficina i prestatgeries metàl.liques | 41.793.467 |             |
| Equips per a procés informàtic                        | 38.443.265 |             |
| Biblioteca i art                                      | 403.686    |             |

### IMMOBILITZAT IMMATERIAL

|                           |           |            |
|---------------------------|-----------|------------|
| Aplicacions informàtiques | 9.243.030 | 13.362.859 |
| Projecte llibreria Girona | 1.114.000 |            |
| Immobilitzat adscrit      | 3.005.829 |            |

### IMMOBILITZAT MATERIAL EN CURS

|                                      |           |            |
|--------------------------------------|-----------|------------|
| Obres de remodel. d'edificis en curs | 5.312.825 | 18.138.067 |
| Maquinària en curs                   | 5.529.897 |            |
| Mobiliari i eq. d'oficina en curs    | 2.359.147 |            |
| Equips Proc. inf. en curs            | 1.366.638 |            |
| Aire Condicionat en curs             | 2.600.000 |            |
| Prestatgeries metàl.liques en curs   | 969.560   |            |

### IMMOBILITZAT IMMATERIAL EN CURS

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Progr. informàtics en curs | 739.130 | 739.130 |
|----------------------------|---------|---------|

### FIANCES I DIPÒSITS

|                    |         |         |
|--------------------|---------|---------|
| Fiances i dipòsits | 562.200 | 562.200 |
|--------------------|---------|---------|

### AMORTITZACIONS

(94.492.421)

### T O T A L I M M O B I L I T Z A T

121.598.761

### EXISTÈNCIES

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Exist. com. publicacions OO.II.      | 2.176.995  | 75.012.263 |
| Primeres matèries i auxiliars DOGC   | 4.485.747  |            |
| Primeres matèries publicacions paper | 311.165    |            |
| Materials de consum i reposició      | 48.975     |            |
| Productes i treballs en curs         | 2.898.102  |            |
| Productes acabats Dogc               | 5.690.451  |            |
| Productes acabats publicacions EADOP | 59.400.828 |            |

### DEUTORS

|                          |            |             |
|--------------------------|------------|-------------|
| Clients                  | 93.643.962 | 108.523.704 |
| Deutors diversos         | 13.237.333 |             |
| Bestreta remun. personal | 697.811    |             |
| H.P. deutora per I V A   | 944.598    |             |

### COMPTES FINANCERES

|                         |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| Caixa                   | 492.091    | 55.541.278 |
| Bancs c/c               | 53.672.185 |            |
| Mov. interns tresoreria | 1.377.002  |            |

### MERCADERIES EN DIPÒSIT

|                        |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|
| Mercaderies en dipòsit | 104.454.915 | 104.454.915 |
|------------------------|-------------|-------------|

### T O T A L A C T I U

465.130.921

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS

P A S S I U

|                                          |              |             |
|------------------------------------------|--------------|-------------|
| FONS PATRIMONIAL                         |              | 197.494.878 |
| Patrimoni                                | 273.169.161  |             |
| Patrimoni d'afectació                    | 3.005.829    |             |
| Resultats negatius d'exercicis anteriors | (78.680.112) |             |
| DEUTES A CURT TERMINI                    |              | 268.789.288 |
| Proveïdors                               | 79.841.942   |             |
| Dep. de la Presidència                   | 115.659      |             |
| Fres. pendants rebre                     | 59.664.153   |             |
| Dipòsits dels Departaments               | 104.454.915  |             |
| IVA sup. fres.p.rebre                    | (5.970.335)  |             |
| H. P. creditora IRPF                     | 14.711.959   |             |
| H. P. creditora S. Social                | 7.315.882    |             |
| Ajustos per periodificació               | 8.655.113    |             |
| TOTAL PASSIU                             |              | 466.284.166 |
| RESULTAT A 31.12.92                      |              | (1.153.245) |
|                                          |              | 465.130.921 |
| (Imports en pessetes)                    |              |             |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 1992

|                                             |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Vendes de mercaderies, béns i serveis       | 537.485.727   |               |
| TOTAL VENDES                                |               | 537.485.727   |
| Compres P. M. i Mercaderies                 | (353.294.654) |               |
| Existències publicacions OO. II.            | (17.604)      |               |
| Primeres matèries i auxiliars               | (3.564.935)   |               |
| Existències mat. consum i repo.             | (33.862)      |               |
| Productes i treb. en curs                   | 0             |               |
| Productes acabats DOGC i publicacions EADOP | (40.985.869)  |               |
| Existències finals                          | 75.012.263    |               |
| Cost Primera Matèria i mercaderies          |               | (322.884.661) |
| Marge Brut                                  |               | 214.601.066   |
| Serveis Externs                             | (74.579.983)  |               |
| Tributs                                     | (526.529)     |               |
| Despeses de personal                        | (339.352.300) |               |
| Despeses d'exercicis anteriors              | (1.754.820)   |               |
| Dotació per amortitzacions                  | (38.575.081)  |               |
| TOTAL DESPESES                              |               | (454.788.713) |
| RESULTAT EMPRESA                            |               | (240.187.647) |
| Transferències corrents                     | 203.087.415   |               |
| Altres ingressos                            | 148.914       |               |
| Ingressos financers                         | 14.806.187    |               |
| Ingressos d'exercicis anteriors             | 20.991.886    |               |
| TOTAL ALTRES INGRESSOS                      |               | 239.034.402   |
| RESULTAT FINAL                              |               | (1.153.245)   |
| (Imports en pessetes)                       |               |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS

## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| CAPÍTOLS D'INGRESSOS          | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | DRETS<br>LIQUIDATS |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 3.- Operacions comercials     | 589.722.808             | 537.485.727        |
| 4.- Transferències corrents   | 203.192.141             | 203.192.141        |
| 5.- Altres ingressos          | 14.955.101              | 14.955.101         |
| 7.- Transferències de capital | 16.500.000              | 16.500.000         |
| TOTAL INGRESSOS               | 824.370.050             | 772.132.969        |

| CAPÍTOLS DE DESPESES         | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | OBLIGACIONS<br>REALITZADES |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1.- Personal                 | 329.469.737             | 330.697.187                |
| 2.- Compra de béns i serveis | 478.400.313             | 424.831.056                |
| 6.- Inversions reals         | 16.500.000              | 15.767.417                 |
| TOTAL DESPESES               | 824.370.050             | 771.295.660                |

|                        | OP. CORRENTS | OP. CAPITAL | TOTAL       |
|------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Drets liquidats        | 755.632.969  | 16.500.000  | 772.132.969 |
| (-) Oblig. realitzades | 755.528.243  | 15.767.417  | 771.295.660 |
| Excedent pressupostari | 104.726      | 732.583     | 837.309     |

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS

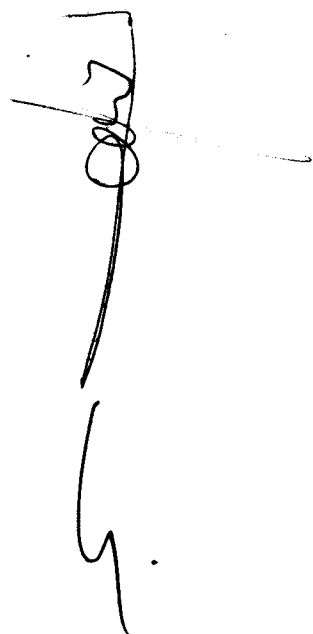
## VARIACIONS PRESSUPOSTÀRIES VARIACIONS D'INGRESSOS

| APLIC. PRESS.     | DESCRIPCIÓ                | SALDOS<br>INICIALS | VARIACIONS   | PRESSUPOST<br>DEFINITIU |
|-------------------|---------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|
| 300               | Venda Publ. Pròpies       | 181.300.000        | 8.848.120    | 190.148.120             |
| 301               | Venda Publ. d'altres      | 113.000.000        | (21.205.090) | 91.794.910              |
| 319               | Prestació de serveis      | 5.000.000          | 107.316.258  | 112.316.258             |
| 399               | Anuncis DOGC              | 135.000.000        | 60.463.520   | 195.463.520             |
| TOTAL CAPÍTOL III |                           | 434.300.000        | 155.422.808  | 589.722.808             |
| 444               | Transferències corrents   | 98.250.000         | 104.942.141  | 203.192.141             |
| TOTAL CAPÍTOL IV  |                           | 98.250.000         | 104.942.141  | 203.192.141             |
| 531               | Interessos de dipòsit     | 24.000.000         | (9.044.899)  | 14.955.101              |
| TOTAL CAPÍTOL V   |                           | 24.000.000         | (9.044.899)  | 14.955.101              |
| 777               | Transferències de capital | 16.500.000         | 0            | 16.500.000              |
| TOTAL CAPÍTOL VII |                           | 16.500.000         | 0            | 16.500.000              |
| TOTAL             |                           | 573.050.000        | 251.320.050  | 824.370.050             |

## VARIACIONS DE DESPESES

| APLIC. PRESS.         | DESCRIPCIÓ                   | SALDOS<br>INICIALS | VARIACIONS  | PRESSUPOST<br>DEFINITIU |
|-----------------------|------------------------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 100.01                | Alts càrrecs Retr. Bàsiques  | 5.685.475          | (1.000.000) | 4.685.475               |
| 100.02                | Alts càrrecs Retr. Compl.    | 4.809.067          | 1.150.000   | 5.959.067               |
| 120.01                | Funcionaris Retr. Bàsiq.     | 2.011.416          | 3.449.706   | 5.461.122               |
| 121.01                | Funcionaris Retr. Compl.     | 2.091.865          | 5.354.512   | 7.446.377               |
| 130.01                | Pers. Laboral Fix Bàsiq.     | 126.079.239        | 24.300.000  | 150.379.239             |
| 130.02                | Pers. Laboral Fix Compl.     | 60.564.559         | 500.000     | 61.064.559              |
| 131.01                | Person. Laoral Tempor.       | 1.020.733          | 9.000.000   | 10.020.733              |
| 150.01                | Productivitat                | 3.202.267          | 1.700.000   | 4.902.267               |
| 151.01                | Grat. Serv. Extraordinaris   | 11.841.569         | (3.750.000) | 8.091.569               |
| 160.01                | Seguretat Social             | 69.537.980         | 1.921.349   | 71.459.329              |
| TOTAL CAPÍTOL I       |                              | 286.844.170        | 42.625.567  | 329.469.737             |
| 200.01                | Lloguer de béns mobles       | 4.700.000          | 500.000     | 5.200.000               |
| 201.01                | Lloguer de béns immobles     | 2.600.000          | 5.650.000   | 8.250.000               |
| 201.01                | Mant. immob. material        | 9.700.000          | (1.300.000) | 8.400.000               |
| 220.01                | Mat. Ordinari no invent.     | 6.400.000          | 2.300.000   | 8.700.000               |
| 221.01                | Aigua, gas i electricitat    | 3.650.000          | 1.480.000   | 5.130.000               |
| 221.02                | Carburants                   | 280.000            | (50.000)    | 230.000                 |
| 221.03                | Vestuari                     | 200.000            | 0           | 200.000                 |
| 221.05                | Productes farmacèutics       | 5.000              | 0           | 5.000                   |
| 221.06                | Altres subministraments      | 6.400.000          | 50.000      | 6.450.000               |
| 222.01                | Comunicacions                | 23.500.000         | (4.000.000) | 19.500.000              |
| 223.01                | Transports                   | 1.700.000          | 780.000     | 2.480.000               |
| 224.01                | Assegurances                 | 1.600.000          | (600.000)   | 1.000.000               |
| 225.01                | Tributs                      | 150.000            | 450.000     | 600.000                 |
| 226.02                | Atencions protocolàries      | 600.000            | 0           | 600.000                 |
| 226.03                | Publicitat i propaganda      | 18.000.000         | (1.322.277) | 16.677.723              |
| 226.06                | Biblioteques                 | 350.000            | 100.000     | 450.000                 |
| 226.07                | Formació i promoció          | 1.500.000          | (1.000.000) | 500.000                 |
| 226.08                | Altr. desp. diverses         | 1.000.000          | 4.028.021   | 5.028.021               |
| 226.09                | Producc. publicacions        | 35.370.830         | 177.063.739 | 212.434.569             |
| 226.10                | Producció DOGC               | 69.600.000         | 25.365.000  | 94.965.000              |
| 226.11                | Compra de publicacions       | 70.000.000         | (4.000.000) | 66.000.000              |
| 227.01                | Neteja                       | 3.500.000          | 1.752.000   | 5.252.000               |
| 227.07                | Estudis i treb. tècnics      | 5.000.000          | 2.880.000   | 7.880.000               |
| 230.01                | Dietes, locomoció            | 2.200.000          | (1.350.000) | 850.000                 |
| 231.01                | Consell administració        | 1.700.000          | (82.000)    | 1.618.000               |
| TOTAL CAPÍTOL II      |                              | 269.705.830        | 208.694.483 | 478.400.313             |
| 610.01                | Invers. en edificis          | 5.000.000          | (700.000)   | 4.300.000               |
| 620.01                | Invers. en maquinària        | 3.000.000          | 2.280.000   | 5.280.000               |
| 640.01                | Invers. en mobiliari         | 4.000.000          | 870.000     | 4.870.000               |
| 650.01                | Invers. en eq. proc. inform. | 4.500.000          | (2.450.000) | 2.050.000               |
| TOTAL CAPÍTOL VI      |                              | 16.500.000         | 0           | 16.500.000              |
| TOTAL                 |                              | 573.050.000        | 251.320.050 | 824.370.050             |
| (Imports en pessetes) |                              |                    |             |                         |

4.3.4. INSTITUT CATALÀ DEL CRÈDIT AGRARI

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a loop at the top and a horizontal stroke extending to the right.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE CRÈDIT AGRARI

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

| ACTIU                             |               |                       |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|
| TRESORERIA I ENTITATS DE CRÈDIT   |               | 191.822.196           |
| Caixa                             | 65.943        |                       |
| C/c Banc d'Espanya                | 13.026        |                       |
| C/c Caixes                        | 148.018.728   |                       |
| C/c Bancs                         | 43.724.499    |                       |
| DEUTE PÚBLIC                      |               | 93.000.000            |
| CRÈDIT DISPONIBLE                 |               | 1.010.000.000         |
| PRÉSTECES                         |               | 8.334.458.651         |
| PRESTECES ICCA                    | 7.333.638.857 |                       |
| Catàstrofes                       | 954.781.506   |                       |
| Decret 50/87                      | 242.548.401   |                       |
| Decret 42/89                      | 814.706.620   |                       |
| Decret 68/90                      | 1.232.306.216 |                       |
| Ordre 31.07.90                    | 1.017.548     |                       |
| Altres préstecs regulats          | 2.813.782.573 |                       |
| Finançament general               | 902.592.433   |                       |
| Obres complementàries             | 317.971.056   |                       |
| Rebuts al cobrament               | 21.841.558    |                       |
| Rebuts pendents                   | 32.090.946    |                       |
| PRESTECES LLEI 5/83               | 1.000.819.794 |                       |
| Cooperatives                      | 1.000.819.794 |                       |
| DEUTORS EN MORA                   |               | 543.372.821           |
| Morosos                           | 55.219.418    |                       |
| Dubtosos                          | 488.153.403   |                       |
| DEUTORS PER GARANTIA DE PRÉSTECES |               | 1.263.199.537         |
| "Crédito i Caución"               | 319.077.499   |                       |
| DARP                              | 11.891.625    |                       |
| Drets cèdits Llei 5/83            | 932.230.413   |                       |
| ALTRES DEUTORS                    |               | 148.384.819           |
| Subv. DARP II fact. pendents      | 2.934.992     |                       |
| Int. Bestretes fact. pendents     | 54.485.248    |                       |
| DARP                              | 171.518       |                       |
| Pagaments pendents del Tresor     | 72.134.328    |                       |
| Dipòsits avals ASICA              | 78.174        |                       |
| Comissions avals SAECA            | 604.184       |                       |
| Despeses de recuperació           | 3.349.444     |                       |
| Complement Crédito y Caución      | 4.328.862     |                       |
| Altres                            | 10.298.069    |                       |
| PERIODIFICACIÓ                    |               | 128.420.278           |
| IMMOBILITZAT                      |               | 42.863.351            |
| <b>TOTAL</b>                      |               | <b>11.755.521.653</b> |
| (Imports en pessetes)             |               |                       |

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL CRÈDIT AGRARI

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

PASSIU

|                                 |               |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| FONS PATRIMONIAL                |               | 3.328.933.155  |
| Fons Social                     | 2.850.000.000 |                |
| Capital reintegrat Llei 5/83    | 197.814.723   |                |
| Transf. al fons patrimonial     | 23.373.789    |                |
| Transf. corrents a c. e. futurs | 82.700        |                |
| Excedents d'Explotació          | 257.661.943   |                |
| FONS ESPECIALS                  |               | 3.490.502.342  |
| FONS DE GARANTIA                | 1.550.013.855 |                |
| Drets cedit Llei 5/83           | 1.000.819.794 |                |
| Obres complementàries           | 414.043.888   |                |
| Avals Dept. de Treball          | 85.150.173    |                |
| D.A.R.P.                        | 50.000.000    |                |
| FONS APLICATS                   | 1.940.488.487 |                |
| Amortització                    | 28.087.611    |                |
| Immobilitzat no funcional       | 1.335.605     |                |
| Provisió d'insolvències         | 1.001.638.914 |                |
| Llei 5/83 (capital)             | 799.034.914   |                |
| Llei 5/83 (interessos)          | 110.391.443   |                |
| FONS DEL DARP A APLICAR         |               | 408.468.644    |
| Romanents pressupost DARP       | 28.013.088    |                |
| Avals prestatariis              | 171.934       |                |
| Subvencions (I)                 | 27.821.954    |                |
| Subvencions (II)                | 279.735.274   |                |
| Interessos bestretes            | 72.726.394    |                |
| DEUTE ENTITATS DE CRÈDIT        |               | 4.300.000.000  |
| CREDITORS VARIS                 |               | 14.971.251     |
| PRÉSTECES PENDENTS DE LLIURAR   |               | 124.931.281    |
| PERIODIFICACIÓ                  |               | 56.586.519     |
| RESULTAT                        |               | 31.128.461     |
| TOTAL                           |               | 11.755.521.653 |
| (Imports en pessetes)           |               |                |

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

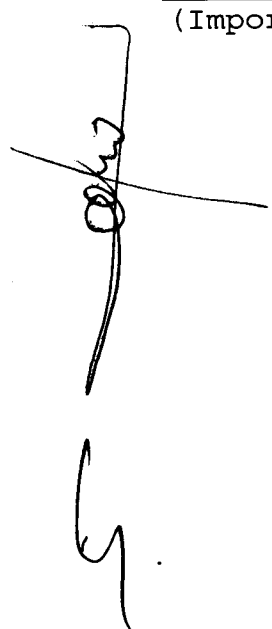
ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL CRÈDIT AGRARI

COMPTES D'ORDRE

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Avals Cooperatives (vius)                 | 10.500.000 |
| Complement Subv. DARP II                  | 28.735.625 |
| Actius en suspens regularitzats (fallits) | 16.803.389 |
| Fons SAECA                                | 461.304    |
| Complement Crédito y Caución              | 39.238.942 |
| Fons garantia avals, aplicats             | 2.773.551  |

---

(Imports en pessetes)

Handwritten signature and initials in the left margin.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE CRÈDIT AGRARI

COMPTE D' EXPLOTACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

|                                      |             |                    |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|
| PRODUCTES ACTIVITAT FINANCERA        |             | 1.026.966.993      |
| Interessos de préstecs               |             | 884.841.244        |
| Dels prestataris                     | 878.700.827 |                    |
| De subv. DARP al tipus (I)           | 6.140.417   |                    |
| Comissions préstecs                  |             | 13.700.634         |
| Interessos préstecs Llei 5/83        |             | 51.936.103         |
| Interessos comptes bancaris          |             | 15.861.362         |
| Interessos Deute Públic              |             | 22.063.107         |
| Interessos Dipòsit                   |             | 13.784.195         |
| Interessos de demora                 |             | 24.652.540         |
| Comissions avals                     |             | 127.808            |
| DESPESES FINANCERES                  |             | (445.281.659)      |
| Interessos préstecs Entit. de Crèdit |             | (440.484.373)      |
| Comissions de formalització i altres |             | (4.797.286)        |
| <b>MARGE FINANCER</b>                |             | <b>581.685.334</b> |
| ALTRES INGRESSOS                     |             | 11.320.898         |
| Compensació DARP avals SAECA         |             | 5.410.562          |
| Complement Crédito y Caución         |             | 4.328.862          |
| <del>Despeses recuperades</del>      |             | 728.946            |
| Altres                               |             | 852.528            |
| ALTRES DESPESES                      |             | (7.697.902)        |
| Comissions avals SAECA               |             | (5.410.562)        |
| Altres                               |             | (2.287.340)        |
| <b>MARGE ORDINARI</b>                |             | <b>585.308.330</b> |
| DESPESES DE FUNCIONAMENT             |             | (166.755.647)      |
| Personal                             |             | (123.413.046)      |
| Béns i serveis                       |             | (43.342.601)       |
| <b>CASH FLOW</b>                     |             | <b>418.552.683</b> |
| DOTACIONS                            |             | (387.424.222)      |
| A Fons d'Amortització                |             | (6.092.201)        |
| A Fons d'Immobilitzat no funcional   |             | (525.975)          |
| A Fons Provisió Insolvències         |             | (373.754.691)      |
| Complement d'actualitz. Subv.        |             | (7.051.355)        |
| <b>RESULTAT</b>                      |             | <b>31.128.461</b>  |
| (Imports en pessetes)                |             |                    |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

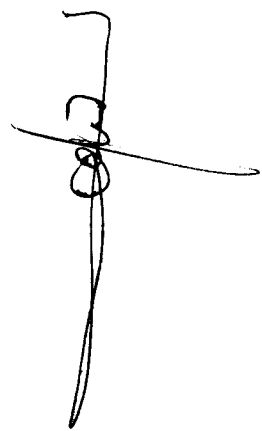
ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL CRÈDIT AGRARI

## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| CAPÍTOLS D'INGRESSOS                              | Pressupost definitiu | Drets liquidats i obligacions realitzades | Diferències          |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS                      | 4.000                | 11.320.898                                | 11.316.898           |
| 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS                        | 1.095.049.100        | 1.026.966.993                             | (68.082.107)         |
| 7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL                     | 523.351.000          | 644.784.769                               | 121.433.769          |
| 8.- ACTIUS FINANCERS                              | 1.205.401.000        | 2.526.119.757                             | 1.320.718.757        |
| 9.- PASSIUS FINANCERS                             | 1.949.225.889        | 370.532.841                               | (1.578.693.048)      |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                             | <b>4.773.030.989</b> | <b>4.579.725.258</b>                      | <b>(193.305.731)</b> |
| CAPÍTOLS DESPESES                                 | Pressupost definitiu | Drets liquidats i obligacions realitzades | Diferències          |
| 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL                      | 129.507.447          | 123.413.046                               | (6.094.401)          |
| 2.- DESPESES BÉNS I SERVEIS                       | 63.074.734           | 43.342.601                                | (19.732.133)         |
| 3.- DESPESES FINANCERES                           | 740.438.127          | 452.979.561                               | (287.458.566)        |
| 6.- INVERSIONS REALS                              | 12.481.000           | 3.372.474                                 | (9.108.526)          |
| 7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL                     | 208.449.756          | 444.900.823                               | 236.451.067          |
| 8.- ACTIUS FINANCERS                              | 3.475.078.925        | 4.396.037.094                             | 920.958.169          |
| 9.- PASSIUS FINANCERS                             | 144.001.000          | 144.000.000                               | (1.000)              |
| <b>TOTAL APLICACIONS</b><br>(Imports en pessetes) | <b>4.773.030.989</b> | <b>5.608.045.599</b>                      | <b>835.014.610</b>   |

4.3.5. INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

—



4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## ACTIU

|                                     |               |                       |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|
| CAIXA I BANCS CENTRALS              |               | 122.904.543           |
| Caixa                               | 254.813       |                       |
| Banco de España                     | 122.649.730   |                       |
| ENTITATS DE CRÈDIT                  |               | 250.122.309           |
| Altres comptes                      | 250.122.309   |                       |
| CRÈDIT A LES ADM. PÚBLIQUES         |               | 1.489.214.018         |
| Administracions territorials        | 1.299.962.305 |                       |
| Deutors a la vista i varis          | 189.251.713   |                       |
| CRÈDIT A ALTRES SEC. RESID.         |               | 11.333.472.242        |
| Deutors amb garantia real           | 9.720.996.394 |                       |
| Amb garantia hipotecària            | 8.572.413.426 |                       |
| Amb altres garanties reals          | 1.148.582.968 |                       |
| Altres deutors a termini            | 893.609.335   |                       |
| Deutors a la vista i varis          | 718.866.513   |                       |
| ACTIUS DUBTOSOS                     |               | 1.699.386.399         |
| D'altres sectors residuals          | 1.699.386.399 |                       |
| IMMOBILITZAT                        |               | 27.705.600            |
| Mobiliari, instal·lacions i vehicle | 85.004.596    |                       |
| Amortització                        | (57.298.996)  |                       |
| FONS DOT. PENDENT DESEMB.           |               | 500.000.000           |
| COMPTES DIVERSOS                    |               | 732.509.472           |
| COMPTES DE PERIODIFICACIÓ           |               | 112.412.351           |
| Despeses amortitzables              | 0             |                       |
| Productes no vençuts i meritats     | 40.858.160    |                       |
| Despeses pagades no acreditades     | 1.070.199     |                       |
| Despeses financeres diferides       |               |                       |
| i d'emissió d'emprèstits            | 13.005.997    |                       |
| Altres periodificacions             | 57.477.995    |                       |
| <b>TOTAL COMPTES D'ACTIU</b>        |               | <b>16.267.726.934</b> |
| (Imports en pessetes)               |               |                       |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

BALANC DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## PASSIU

|                                     |               |                       |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|
| ENTITATS DE CRÈDIT                  |               | 8.513.541.668         |
| Crèdit disposat                     | 8.513.541.668 |                       |
| CREDITORS ADM. PÚBLIQUES            |               | 8.029.880             |
| OBLIGACIONS A PAGAR                 |               | 500.292               |
| COMPTES DE PERIODIFICACIÓ           |               | 250.250.454           |
| Costos meritats no vençuts          | 176.717.719   |                       |
| Despeses meritades no vençudes      | 2.804.539     |                       |
| Altres periodificacions             | 70.728.196    |                       |
| FONS ESPECIALS                      |               | 1.848.037.512         |
| Fons d'insolvències                 | 1.335.440.130 |                       |
| Altres fons específics              | 512.597.382   |                       |
| Fons regulació compensació pèrdues  | 24.649.938    |                       |
| Fons de garantia de crèdits depart. | 476.666.629   |                       |
| Altres fons                         | 11.280.815    |                       |
| CAPITAL                             |               | 5.200.000.000         |
| RESERVES                            |               | 237.517.849           |
| Regularitzacions de balanç          | 4.610.834     |                       |
| Altres reserves                     | 232.907.015   |                       |
| BENEFICIS                           |               | 209.849.282           |
| Provisionals de l'exercici          | 209.849.282   |                       |
| <b>TOTAL COMPTES DE PASSIU</b>      |               | <b>16.267.726.937</b> |
| (Imports en pessetes)               |               |                       |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

COMPTE D'ORDRE A 31 DE DESEMBRE DE 1992

PASSIUS CONTINGENTS 11.109.544.754

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Avals línia general         | 4.551.190.385 |
| Avals línia hospitalària    | 5.198.664.798 |
| Avals línia centres socials | 577.480.325   |
| Avals Fons Garantia d'Avals | 166.159.631   |

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Passius contingents dubtosos | 616.049.615 |
|------------------------------|-------------|

COMPROMISOS I RISCOS  
CONTINGENTS 454.962.909

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Disponible per tercers               | 454.962.909 |
| Pel sector administracions públiques | 37.778      |
| Per altres sectors residents         | 454.925.131 |
| De disponibilitat immediata          | 412.025.131 |
| Condicionals                         | 42.900.000  |

ALTRES COMPTE D'ORDRE 1.569.391.900

|                                                         |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| Disponible a favor de l'entitat                         | 1.469.230.770 |
| Efectes condicionals rebuts<br>en comissió de cobrament | 14.403.988    |
| Actius en suspens regularitzats                         | 46.346.745    |
| Actius en mandat d'execució                             | 39.410.397    |

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| TOTAL COMPTE D'ORDRE  | 13.133.899.563 |
| (Imports en pessetes) |                |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT. INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 1992

|                                                                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Interessos i rendiments assimilats                                 |               |
| 1.3 Entitats de crèdit                                                | 53.720.946    |
| 1.3.3 Altres comptes                                                  | 46.267.323    |
| 1.3.4 Adquisició temp. d'actius                                       | 7.453.623     |
| 1.4 Crèdit a Adm. públiques                                           | 183.779.374   |
| 1.5 Crèdit a altres sectors residents                                 | 1.283.175.693 |
| 1.7 Actius dubtosos                                                   | 95.777.018    |
| A. PRODUCTES FINANCERS (1)                                            | 1.616.453.031 |
| 2. Interessos i càrregues assimilades                                 | 1.021.029.855 |
| 3. Corretatges i comissions varies                                    | 6.187.054     |
| 3.1 Corretatges op. actives i passives                                | 6.187.054     |
| 3.2 Altres comissions                                                 | 0             |
| B. COSTOS FINANCERS (2+3)                                             | 1.027.216.909 |
| MARGE D'INTERMEDIACIÓ<br>O FINANCER (A-B)                             | 589.236.122   |
| 4. Comissions percebudes per avals                                    | 150.322.042   |
| MARGE ORDINARI = Marge<br>d'intermediació (4)                         | 739.558.164   |
| 5. Despeses d'explotació                                              | 179.872.646   |
| 5.1 De personal                                                       | 119.817.646   |
| 5.2 Generals                                                          | 57.772.675    |
| 5.3 Contribucions i impostos                                          | 2.282.324     |
| 6. Amortitzacions i sanejament<br>d'immobilitzat i actius immaterials | 26.049.012    |
| MARGE D'EXPLOTACIÓ<br>= Marge ordinari (5+6)                          | 533.636.506   |
| 7. Dotació al fons d'insolvències                                     | 331.733.255   |
| 8. Menyscabaments extraordinaris                                      | 41.234.053    |
| 8.1 Dotació fons variació tipus d'interès                             | 37.318.833    |
| 8.2 Altres menyscabaments                                             | 3.915.220     |
| 9. Beneficis extraordinaris i atípics                                 | 49.180.084    |
| 9.1 Beneficis per operacions financeres                               | 37.318.833    |
| 9.2 Altres beneficis                                                  | 11.861.251    |
| RESULTAT= Marge<br>d'explotació (7+8-9)                               | 209.849.282   |
| FLUX DE CAIXA                                                         | 567.631.549   |
| VALOR AFEGIT BRUT                                                     | 1.382.932.849 |
| (Imports en pessetes)                                                 |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DE FINANCES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 1992

| RECURSOS                        | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | DRETS<br>LIQUIDATS   |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Transferències corrents         | 4.000                   | -                    |
| Ingressos patrimonials          | 2.045.700.000           | 1.805.193.300        |
| Transferències de capital       | 2.025.004.000           | 1.525.000.000        |
| Variacions d'actius financers   | 1.656.120.515           | 2.615.908.836        |
| Variacions de passius financers | 5.709.937.896           | 3.300.000.000        |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>           | <b>11.436.766.411</b>   | <b>9.246.102.136</b> |

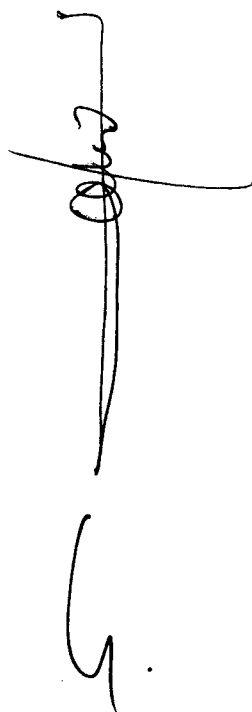
| DOTACIONS                          | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Personal                           | 140.714.155             | 119.817.646                |
| Compres de béns corrents i serveis | 96.183.360              | 60.055.000                 |
| Despeses financeres                | 1.252.904.000           | 1.027.216.909              |
| Transferències corrents            | 7.000                   | -                          |
| Inversions                         | 17.611.000              | 1.452.786                  |
| Transferències de capital          | 7.000                   | -                          |
| Variacions d'actius financers      | 9.219.402.000           | 6.127.927.465              |
| Variacions de passius financers    | 709.937.896             | 709.935.896                |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>             | <b>11.436.766.411</b>   | <b>8.046.405.702</b>       |

## RESUM DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

|                                         | Comparació<br>dels totals | Romanent específic<br>d'oper. financeres | Saldo de<br>Tresoreria |
|-----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Drets liquidats                         | 9.246.102.136             | 5.915.908.836                            | 3.330.193.300          |
| Obligacions reconegudes                 | (8.046.405.702)           | (6.837.863.361)                          | (1.208.542.341)        |
| <b>ROMANENT POSITIU<br/>EL 31.12.92</b> | <b>1.199.696.434</b>      | <b>(921.954.525)</b>                     | <b>2.121.650.959</b>   |
| (Imports en pessetes)                   |                           |                                          |                        |

4.3.6. ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES

—

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal crossbar and a small loop at the top, followed by a long vertical stroke and a small horizontal tick at the bottom.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA D'ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

ACTIU

|                                 |              |             |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| IMMOBILITZAT                    |              | 183.216.744 |
| IMMOBILITZAT IMMATERIAL         | 1.955.551    |             |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES       | 2.371.743    |             |
| AMORT. AC. IMMOB. IMMATERIAL    | (416.192)    |             |
| IMMOBILITZAT MATERIAL           | 181.261.193  |             |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES        | 122.655.168  |             |
| MOBILIARI                       | 1.111.771    |             |
| EQUIPS INFORMÀTICS              | 12.285.669   |             |
| ALTRE IMMOBILITZAT              | 10.078.487   |             |
| OBRES I CONDICIONAMENT          | 99.021.312   |             |
| AMORT. AC. IMMOB. MATERIAL      | (63.891.214) |             |
| ACTIU CIRCULANT                 |              | 427.076.422 |
| DEUTORS                         | 230.955.034  |             |
| APORTACIONS PENDENTS            | 222.091.295  |             |
| DEUTORS COMERCIALS              | 8.847.072    |             |
| ADM. PÚBLIQUES DEUTORES         | 16.667       |             |
| INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS | 50.000       |             |
| FIANCES CONSTITUÏDES A CURT     | 50.000       |             |
| COMPTES FINANCERS               | 196.071.388  |             |
| BANCS                           | 197.751.968  |             |
| CAIXA                           | 6.122        |             |
| PARTID. PEND. D'APLICACIÓ       | (1.686.702)  |             |
| TOTAL ACTIU                     |              | 610.293.166 |

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA D'ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

PASSIU

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| FONS PROPIS                   |             | 211.601.140 |
| FONS PATRIMONIAL              | 132.035.295 |             |
| RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS | 79.565.845  |             |
| CREDITORS A CURT TERMINI      |             | 398.692.026 |
| CREDITORS COMERCIALS          | 361.733.034 |             |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES     | 36.210.698  |             |
| DIPÒSITS REBUTS A CURT        | 748.294     |             |
| TOTAL PASSIU                  |             | 610.293.166 |

(Imports en pessetes)

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA D'ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 1992

INGRESSOS

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Subvencions Generalitat       | 1.429.578.912 |
| Taquillatges                  | 122.877.379   |
| Gires                         | 4.718.750     |
| Altres ingressos              | 31.347.589    |
| Ingressos financers           | 20.865.304    |
| Beneficis exercicis anteriors | 60.517.236    |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| TOTAL INGRESSOS | 1.669.905.170 |
|-----------------|---------------|

DESPESES

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Compres                       | 42.167.129  |
| material oficina              | 5.882.854   |
| proveïdors                    | 459.785.630 |
| lloguers                      | 188.572.952 |
| impostos                      | 2.159.209   |
| manteniment/reparacions       | 56.898.284  |
| professionals                 | 36.257.104  |
| drets d'autors                | 10.139.062  |
| transports                    | 11.914.320  |
| assegurances                  | 3.236.376   |
| publicitat/promoció           | 141.011.289 |
| subministraments              | 6.490.916   |
| col.laboracions (subvencions) | 17.925.000  |
| personal (sous i S. S.)       | 468.821.341 |
| despeses financeres           | 855.688     |
| despeses exercicis anteriors  | 52.379.704  |
| retorns adops J               | (3.144.532) |
| despeses diverses             | 7.696.393   |
| amortitzacions                | 49.052.821  |

|                |               |
|----------------|---------------|
| TOTAL DESPESES | 1.558.101.540 |
|----------------|---------------|

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Resultat (guany)      | 111.803.630 |
| (Imports en pessetes) |             |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA D'ORGANITZACIÓ D'ESPECTACLES I FESTES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| CAPÍTOLS D'INGRESSOS                                      | PRESSUPOST ORIGINAL  | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST DEFINITIU | DRETS LIQUIDATS      | SALDO PRESSUPOSTARI  |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3.- Taxes i altres ingressos                              | 131.002.000          | 7.500.000          | 138.502.000          | (1) 219.460.95       | (80.958.954)         |
| 4.- Transferències corrents de Generalitat de Catalunya   |                      |                    |                      |                      |                      |
| - De la DG de promoció cultural                           | 1.261.623.617        | 120.291.295        | 1.381.914.912        | 1.381.914.912        | -                    |
| - De les Secretaries del Conseller                        | 45.864.000           | 1.800.000          | 47.664.000           | 47.664.000           | -                    |
| 5.- Ingressos patrimonials                                | 1.000                | -                  | 1.000                | 20.865.304           | (20.864.304)         |
| 7.- Transferències de capital de la Generalitat de Catalu | 55.000.000           | -                  | 55.000.000           | 55.000.000           | -                    |
| 8.- Actius financers                                      | 1.000                | -                  | 1.000                | -                    | 1.000                |
| 9.- Passius financers                                     | 1.000                | -                  | 1.000                | -                    | 1.000                |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>                                    | <b>1.493.692.617</b> | <b>129.591.295</b> | <b>1.623.083.912</b> | <b>1.724.905.170</b> | <b>(101.821.258)</b> |

| CAPÍTOLS DE DESPESES                      | PRESSUPOST ORIGINAL  | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST DEFINITIU | DRETS LIQUIDATS      | SALDO PRESSUPOSTARI |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1.- Remuneracions personal                | 288.378.181          | 197.273.153        | 485.651.334          | 468.821.341          | 16.829.993          |
| 2.- Compres de béns corrents i de serveis | 1.150.114.436        | (85.608.858)       | 1.064.505.578        | (2) 1.121.323.690    | (56.818.112)        |
| 4.- Transferències corrents               | -                    | 17.926.000         | 17.926.000           | 17.925.000           | 1.000               |
| 6.- Inversions reals                      | 55.000.000           | 1.000              | 55.001.000           | 71.467.543           | (16.466.543)        |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                     | <b>1.493.492.617</b> | <b>129.591.295</b> | <b>1.623.083.912</b> | <b>1.679.537.574</b> | <b>(56.453.662)</b> |

(Imports en pessetes)

(1) Inclou 60.517.236 de benefici d'exercicis anteriors procedents de regularitzacions comptables.

(2) Inclou 52.379.704 de despeses d'exercicis anteriors procedents de regularitzacions comptables i 99.021.312 de despeses amortitzables d'obres i acondicionament de locals.

4.3.7. INSTITUT CATALÀ DEL SOL

Handwritten signature and initials. The signature is a stylized 'F' with a horizontal line crossing it. Below it are the initials 'G.'.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL SÒL

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## ACTIU

|                                                 |                |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| B) IMMOBILITZAT                                 |                |                  |
| II. Immobilitzacions Immaterials                |                | 93.416.644       |
| 5. Aplicacions informàtiques                    |                | 151.952.828      |
| 9. Amortitzacions                               |                | (58.536.184)     |
| III. Immobilitzacions materials                 |                | 327.120.437      |
| 1. Terrenys i construccions                     |                | 171.591.718      |
| 3. Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari |                | 617.105.889      |
| 5. Altre immobilitzat                           |                | 21.244.724       |
| 7. Amortitzacions                               |                | (482.821.894)    |
| IV. Immobilitzacions financeres                 |                | 21.508.125.993   |
| 1. Participacions en empreses del grup          |                | 10.000.000       |
| 2. Aportacions a Junes i Consorcis              |                | 2.950.339.792    |
| 3. Préstecs concedits a llarg termini           |                | 18.518.286.201   |
| 7. Dipòsits i fiances entregats a llarg termini |                | 29.500.000       |
| VI. Deutors per op. de tràfec a llarg termini   |                | 52.460.595.681   |
| 1. Deutors per vendes d'habitatge               |                | 46.858.002.306   |
| 2. Deutors per vendes de sòl i locals           |                | 2.565.380.085    |
| 3. Deutors per convenis                         |                | 3.037.213.290    |
| Total                                           |                | 74.389.258.755   |
| C) DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS     |                | 71.924.210       |
| Total                                           |                | 71.924.210       |
| D) ACTIU CIRCULANT                              |                |                  |
| II. Existències                                 |                | 59.076.615.860   |
| 3. En curs                                      | 52.667.958.645 |                  |
| i. Sòl                                          |                | 38.710.409.008   |
| ii. Naus i Edificacions                         |                | 2.048.829.138    |
| iii. Habitatge                                  |                | 11.908.720.499   |
| 4. Acabades                                     | 18.384.187.560 |                  |
| i. Sòl                                          |                | 15.636.381.674   |
| ii. Naus i edificacions                         |                | 43.124.605       |
| iii. Habitatge                                  |                | 2.704.681.281    |
| 6. Bestretes a proveïdors                       |                | 77.900.000       |
| 7. Provisions                                   |                | (12.053.430.345) |
| III. Deutors                                    |                | 12.877.575.751   |
| 1. Deutors per vendes i convenis curt termini   |                | 5.063.888.700    |
| 3. Pagaments per Junes i Consorcis              |                | 1.044.795.021    |
| 4. Deutors varis                                |                | 798.619.769      |
| 5. Personal                                     |                | 10.143.008       |
| 6. Administracions Públiques                    |                | 5.960.129.253    |
| IV. Inversions financeres temporals             |                | 514.277.886      |
| 5. Deutors per préstecs a curt termini          |                | 497.720.162      |
| 6. Crèdits                                      |                | 16.557.724       |
| VI. Tresoreria                                  |                | 1.910.495.154    |
| Total                                           |                | 74.378.964.651   |
| TOTAL GENERAL                                   |                | 148.840.147.616  |

(Imports en pessetes)

Sindicatura de Comptes  
de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL SÒL

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

PASSIU

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| A) FONS PROPIS                                    |                |
| I. Finançament traspassat                         | 20.681.611.073 |
| II. Finançament pressupostari Generalitat         | 42.046.785.913 |
| V. Resultats d'exercicis anteriors                |                |
| 1. Romanent                                       | 2.658.247.495  |
| VI. Pèrdues i guanys (Benefici o pèrdua)          | 215.001.043    |
| Total                                             | 65.601.645.524 |
| B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS      |                |
| 1. Subvencions de capital                         | 1.951.559.889  |
| 3. Altres ingressos a distrib. en varis exercicis | 22.724.040.034 |
| Total                                             | 24.675.599.923 |
| D) CREDITORS A LLARG TERMINI                      |                |
| I. Emissió obligacions i altres valors            | 0              |
| II. Deutes amb entitats de crèdit                 |                |
| 1. Amb altres entitats financeres                 | 13.330.723.690 |
| IV. Altres creditors                              |                |
| 2. Altres creditors                               | 9.150.527.065  |
| 3. Fiances/dipòsits rebuts a llarg termini        | 21.825.375.165 |
| Total                                             | 44.306.625.920 |
| E) CREDITORS A CURT TERMINI                       |                |
| I. Emissió obligacions i altres valors            | 250.000.000    |
| III. Deutes amb Junes i Consorcis                 | 18.990.006     |
| IV. Creditors Comercials                          |                |
| 1. Bestretes per opcions de compra                | 252.986.517    |
| 2. Deutes compres/ prestacions servei             | 11.480.609.481 |
| 3. Altres deutes                                  | 13.659.228     |
| V. Altres deutes no comercials                    |                |
| 1. Administracions Públiques                      | 34.258.059     |
| 4. Altres deutes                                  | 100.893.427    |
| 5. Fiances i dip. rebuts a curt termini           | 2.104.879.531  |
| Total                                             | 14.256.276.249 |

TOTAL GENERAL

148.840.147.616

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL SÒL

COMpte DE PÈRDUES I GUANYs A 31 DE DESEMBRE DE 1992

| DEURE                                        |                | HAVER                                        |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----------------|
| <b>A.- DESPESES</b>                          |                | <b>B.- INGRESSOS</b>                         |                |
| 2.- Aprovisionaments                         | 22.646.577.324 | 1.- Import net de la xifra de negocis        | 12.219.049.171 |
| b) Consum de terrenys i edificacions         |                | a) Vendes sòl i habitatge                    |                |
| I. Compra de Sòl                             | 6.162.500.270  | I. Vendes Sòl                                | 6.584.857.798  |
| II. Compra de Naus                           | 298.828.224    | II. Vendes de Naus i Edif.                   | 785.713.077    |
| III. Compra Sòl i Hab. per Hab.              | 1.675.767.097  | III. Vendes d'Habitatge                      | 4.666.516.100  |
| c) Altres despeses externes                  |                | IV. Vendes de Locals                         | 171.480.314    |
| I. Obres i Honoraris Sòl                     | 7.862.480.591  | b) Lloguer d'edificacions                    | 10.481.882     |
| II. Obres i Honoraris Naus                   | 600.589.813    |                                              |                |
| III. Obres i Honoraris Hab.                  | 6.046.411.329  |                                              |                |
| 3.- Despeses de personal                     | 936.352.631    | 2.- Increment d'existència en curs i acabada | 11.625.012.817 |
| a) Sous, salaris i semblants                 | 768.683.550    |                                              |                |
| b) Càrregues socials                         | 167.669.081    | 3.- Treballs per a l'immobilitzat            | 1.241.941      |
| 4.- Dotació per amortització immobilitzat    | 197.112.910    | 4.- Altres ingressos d'explotació            | 1.443.656.855  |
| 5.- Variació de les provisions de tràfec     | (283.460.175)  | a) de gestió corrent                         | 1.111.242.569  |
| a) d'Existències                             | (283.460.175)  | b) Subvencions                               | 332.414.286    |
| 6.- Altres despeses d'explotació             | 934.826.132    |                                              |                |
| a) Serveis exteriors                         | 835.786.823    |                                              |                |
| b) Tributs                                   | 99.039.309     |                                              |                |
| I.- BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ                   | 857.551.962    | I.- PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ                     | 0              |
| 7.- Despeses financeres per deutes a ll/t    | 1.834.194.201  | 7.- Altres interessos i ingressos asimilats  | 1.191.163.090  |
| c) Amb tercers                               | 1.834.194.201  | c) Altres ingressos                          | 1.191.163.090  |
| II.- RESULTATS FINANCERS POSITIVS            | 0              | II.- RESULTATS FINANCERS NEGATIVS            | 643.031.111    |
| III.- BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES | 214.520.851    | III.- PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES   | 0              |
| 13.- Despeses extraordinàries                | 5.154          | 9.- Beneficis en alienació d'immobilitzat    | 485.346        |
| IV.- RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS       | 480.192        | 12.- Ingressos extraordinaris                | 0              |
| VI.- RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)      | 215.001.043    | IV.- RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIVS       | 0              |
|                                              |                | VI.- RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)        | 0              |

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL SÒL

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 1992

| EXPLICACIÓ DE L'INGRÈS                         | TOTAL<br>CONCEPTE     | AMPLIACIONS          | REINTEGRAMENTS     | DRETS<br>DEFINITIUS   | DRETS<br>CONTRETS     | DRETS<br>RECAPTATS    | PENDENT<br>COBRAMENT  |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>            |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 30 VENDA DE BENS                       |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 300.01 Publicacions pròpies                    | 1.000.000             |                      |                    | 1.000.000             | 1.767.565             | 1.767.565             |                       |
| ARTICLE 38 REINTEGRAMENTS                      |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 381.01 Reinteguments                           | 1.000.000             |                      | 230.322.698        | 231.322.698           | 230.761.178           | 223.051.045           | 7.710.133             |
| ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS                    |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 399.06 Paper de fiances                        | 2.500.000.000         |                      |                    | 2.500.000.000         | 1.691.072.615         | 1.146.523.287         | 544.549.328           |
| <b>5.- INGRESSOS PATRIMONIALS</b>              |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÓSITS              |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 520.01 Inter. comptes corrents                 | 275.000.000           |                      |                    | 275.000.000           | 183.363.737           | 166.585.105           | 16.778.632            |
| 520.02 Interessos Préstecs                     | 404.000.000           |                      |                    | 404.000.000           | 973.931.594           | 624.339.259           | 349.592.335           |
| 520.03 Altres interessos                       |                       |                      |                    |                       | 33.867.759            | 33.867.759            |                       |
| ARTICLE 59 ALT. INTERESSOS PATRIMONIALS        |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 590.01 Quotes urbanització SUP                 | 1.500.000.000         |                      |                    | 1.500.000.000         | 613.646.264           | 607.962.058           | 5.684.206             |
| 590.02 Rec. Inv. Juntres C.                    | 50.000.000            |                      |                    | 50.000.000            | 119.822.024           | 119.822.024           |                       |
| 590.03 Rec. Inv. Consorcis                     | 1.000.000             |                      |                    | 1.000.000             |                       |                       |                       |
| 590.04 Rec. Inv. S. Coop.                      | 699.000.000           |                      |                    | 699.000.000           | 60.509.897            | 60.509.897            |                       |
| 599.09 Altres ingressos                        |                       | 233.177.484          |                    | 233.177.484           | 153.835.390           | 140.776.651           | 13.058.739            |
| <b>6.- ALIENACIONS</b>                         |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 60 ALIENACIONS DE TERRENYS             |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 600 Al. sil ind., res., serv.                  | 11.910.000.000        |                      |                    | 11.910.000.000        | 8.268.732.927         | 4.252.061.570         | 4.016.671.357         |
| 601.01 Al. edificacions i naus.                | 200.000.000           |                      |                    | 200.000.000           | 785.713.077           | 785.713.077           |                       |
| 601.02 Alienacions i habitatges                | 1.000.000             |                      |                    | 1.000.000             | 486.871.888           | 486.871.888           |                       |
| 601.03 Alienacions locals                      |                       |                      |                    |                       | 219.063.260           | 219.063.260           |                       |
| <b>7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>           |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 70 DE L'ADM. CENTRAL DE L'ESTAT        |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 702.03 Del MOPT                                | 300.000.000           |                      |                    | 300.000.000           | 300.000.000           |                       | 300.000.000           |
| ARTICLE 75 DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA      |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 751.01 D.P.T.O.P. (D.G.H.)                     | 4.953.000.000         | 400.000.000          |                    | 5.353.000.000         | 5.353.000.000         | 4.077.500.000         | 1.275.500.000         |
| 751.02 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Int. en sòl urbà    | 418.000.000           |                      |                    | 418.000.000           | 418.000.000           | 348.333.330           | 69.666.670            |
| 751.03 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Loc. teixits        | 110.000.000           |                      |                    | 110.000.000           | 110.000.000           | 91.666.670            | 18.333.330            |
| 751.04 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Pol. sòl conurb.    | 275.000.000           |                      |                    | 275.000.000           | 275.000.000           | 229.166.670           | 45.833.330            |
| 751.05 D.P.T.O.P. per finançar desp. de cap    | 147.000.000           | 382.000.000          |                    | 529.000.000           | 529.000.000           | 110.250.000           | 418.750.000           |
| 751.06 D.P.T.O.P. (D.G.U.) Rep. Sòl manca hab. | 2.000.000.000         |                      |                    | 2.000.000.000         | 2.000.000.000         | 200.000.000           | 1.800.000.000         |
| 751.07 Dep. Cultura                            |                       | 5.000.000            |                    | 5.000.000             | 5.000.000             |                       | 5.000.000             |
| 751.08 Dep. Indústria                          |                       | 120.000.000          |                    | 120.000.000           | 120.000.000           |                       | 120.000.000           |
| <b>8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>         |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 83 REINT. PRÉSTECES CONCEDITS          |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 839.01 Préstecs a curt termini                 | 70.000.000            |                      |                    | 70.000.000            | 78.673.647            | 78.673.647            |                       |
| 839.02 Préstecs Corp. Loc.                     | 489.483.928           |                      |                    | 489.483.928           | 614.342.902           | 614.342.902           |                       |
| ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA             |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 870.01 Romanents Crèd. hip. ex. ant.           | 2.939.000.000         |                      |                    | 2.939.000.000         | 2.393.984.794         | 2.393.984.794         |                       |
| <b>9.- PASSIUS FINANCERS</b>                   |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| ARTICLE 90 EM. DEUTE I PREST.L.LT.             |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 901.01 Prést. a llarg termini                  | 3.000.000.000         |                      |                    | 3.000.000.000         | 3.000.000.000         | 3.000.000.000         |                       |
| ARTICLE 91 PRÉSTECES REBUTS                    |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |
| 913.02 Crèdits Hipotecaris                     | 1.800.000.000         |                      |                    | 1.800.000.000         | 1.800.000.000         |                       | 1.800.000.000         |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>                         | <b>34.043.483.928</b> | <b>1.140.177.484</b> | <b>230.322.698</b> | <b>35.413.984.110</b> | <b>30.819.960.518</b> | <b>20.012.832.458</b> | <b>10.807.128.060</b> |
| (Imports en pessetes)                          |                       |                      |                    |                       |                       |                       |                       |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CATALÀ DEL SÒL

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| CAPÍTOLS DESPESES                       | PRESSUPOST<br>INICIAL | INCREMENTS           | DETRACCIONS          | REINTEGRAMENTS     | AMPLIACIONS          | INCORPORACIONS | PRESSUPOST<br>DEFINITIU |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|-------------------------|
| 1.- Remuneracions personal              | 980.158.124           | 74.667.720           | 74.667.720           | 7.209.935          | 0                    | 0              | 987.368.059             |
| 2.- Despeses de béns corrents i serveis | 567.100.000           | 79.100.000           | 19.100.000           | 5.164.921          | 233.177.484          | 0              | 865.442.405             |
| 3.- Despeses financers                  | 1.557.225.804         | 67.000.000           | 67.000.000           | 0                  | 0                    | 0              | 1.557.225.804           |
| 6.- Inversions reals                    | 26.368.000.000        | 125.000.000          | 1.110.000.000        | 217.947.842        | 520.000.000          | 0              | 26.120.947.842          |
| 7.- Transferències de capital           | 100.000.000           | 500.000.000          | 0                    | 0                  | 0                    | 0              | 600.000.000             |
| 8.- Actius financers                    | 3.501.000.000         | 0                    | 0                    | 0                  | 387.000.000          | 0              | 3.888.000.000           |
| 9.- Passius financers                   | 970.000.000           | 425.000.000          | 0                    | 0                  | 0                    | 0              | 1.395.000.000           |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                   | <b>34.043.483.928</b> | <b>1.270.767.720</b> | <b>1.270.767.720</b> | <b>230.322.698</b> | <b>1.140.177.484</b> | <b>0</b>       | <b>35.413.984.110</b>   |

| CAPÍTOLS DESPESES                                | PRESSUPOST<br>DEFINITIU TOTAL | PRESSUPOST<br>DEFINITIU SALDO | AUTORITZAT<br>TOTAL   | DISPOSAT<br>TOTAL     | OBLIGAT<br>TOTAL      | PAGAT<br>TOTAL        |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Article 10: Retribucions alts càrrecs            | 10.114.020                    | 121.606                       | 9.992.414             | 9.992.414             | 9.992.414             | 9.992.414             |
| Article 12: Retribucions funcionaris             | 541.924.881                   | 64.139.276                    | 477.785.605           | 477.785.605           | 477.785.605           | 477.785.605           |
| Article 13: Retribucions personal laboral        | 176.826.866                   | 9.137.040                     | 167.689.826           | 167.689.826           | 167.689.826           | 167.689.826           |
| Article 14: Retribucions personal contractat     | 4.151.872                     | 263.501                       | 3.888.371             | 3.888.371             | 3.888.371             | 3.888.371             |
| Article 15: Incentius al rendiment i act. extrao | 50.190.000                    | 4.707.855                     | 45.482.145            | 45.482.145            | 45.482.145            | 45.482.145            |
| Article 16: Assegurances i prestacions socials   | 204.160.420                   | 41.457.615                    | 162.702.805           | 162.702.805           | 162.702.805           | 162.702.805           |
| <b>1.- Remuneracions de personal</b>             | <b>987.368.059</b>            | <b>119.826.893</b>            | <b>867.541.166</b>    | <b>867.541.166</b>    | <b>867.541.166</b>    | <b>867.541.166</b>    |
| Article 20: Lloguers                             | 127.500.000                   | 3.577.972                     | 123.922.028           | 123.922.028           | 123.922.028           | 123.922.028           |
| Article 21: Conservació i reparació              | 27.194.770                    | 8.601.067                     | 18.593.703            | 18.593.703            | 18.593.703            | 18.593.703            |
| Article 22: Material, subministrament i altres   | 647.134.074                   | 48.316.969                    | 598.817.105           | 598.817.105           | 598.817.105           | 598.817.105           |
| Article 23: Indemnitzacions per raó del servei   | 63.513.561                    | 5.473.059                     | 58.040.502            | 58.040.502            | 58.040.502            | 58.040.502            |
| Article 24: Dotació per nous serveis             | 100.000                       | 100.000                       | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>2.- Despeses de béns i de serveis</b>         | <b>865.442.405</b>            | <b>66.069.067</b>             | <b>799.373.338</b>    | <b>799.373.338</b>    | <b>799.373.338</b>    | <b>799.373.338</b>    |
| Article 30: Deute interior                       | 85.625.000                    | 0                             | 85.625.000            | 85.625.000            | 85.625.000            | 85.625.000            |
| Article 31: Préstecs i bestretes                 | 1.471.600.804                 | 77.528.875                    | 1.394.071.929         | 1.394.071.929         | 1.394.071.929         | 1.017.068.468         |
| <b>3.- Despeses financers</b>                    | <b>1.557.225.804</b>          | <b>77.528.875</b>             | <b>1.479.696.929</b>  | <b>1.479.696.929</b>  | <b>1.479.696.929</b>  | <b>1.102.693.468</b>  |
| Article 60: Inversions en circulat (abl/hab.)    | 25.969.947.842                | 2.601.802.367                 | 23.368.145.475        | 23.368.145.475        | 23.368.145.475        | 20.690.239.476        |
| Article 61: Inversions en edificis               | 75.000.000                    | 29.763.172                    | 45.236.828            | 45.236.828            | 45.236.828            | 45.236.828            |
| Article 62: Inversions maquinària i utilitatge   | 5.000.000                     | 519.165                       | 4.480.835             | 4.480.835             | 4.480.835             | 4.480.835             |
| Article 63: Inversions en material de transport  | 8.000.000                     | 2.929.122                     | 5.070.878             | 5.070.878             | 5.070.878             | 5.070.878             |
| Article 64: Inversions en mobiliari i estris     | 8.000.000                     | 2.982.786                     | 5.017.214             | 5.017.214             | 5.017.214             | 5.017.214             |
| Article 65: Inversions en equip procàs de dades  | 55.000.000                    | 1.805.034                     | 53.194.966            | 53.194.966            | 53.194.966            | 53.194.966            |
| <b>6.- Inversions reals</b>                      | <b>26.120.947.842</b>         | <b>2.639.801.646</b>          | <b>23.481.146.196</b> | <b>23.481.146.196</b> | <b>23.481.146.196</b> | <b>20.803.240.197</b> |
| Article 77: Transferències empreses privades     | 600.000.000                   | 10.588.938                    | 589.411.062           | 589.411.062           | 589.411.062           | 589.411.062           |
| <b>7.- Transferències de capital</b>             | <b>600.000.000</b>            | <b>10.588.938</b>             | <b>589.411.062</b>    | <b>589.411.062</b>    | <b>589.411.062</b>    | <b>589.411.062</b>    |
| Article 82: Concessió de préstecs i bestretes    | 3.505.000.000                 | 1.651.477.797                 | 1.853.522.203         | 1.853.522.203         | 1.853.522.203         | 1.853.522.203         |
| Article 85: Adquisició d'acions                  | 383.000.000                   | 1.000.000                     | 382.000.000           | 382.000.000           | 382.000.000           | 0                     |
| <b>8.- Actius financers</b>                      | <b>3.888.000.000</b>          | <b>1.652.477.797</b>          | <b>2.235.522.203</b>  | <b>2.235.522.203</b>  | <b>2.235.522.203</b>  | <b>1.853.522.203</b>  |
| Article 90: Amortització Deute interior          | 500.000.000                   | 0                             | 500.000.000           | 500.000.000           | 500.000.000           | 500.000.000           |
| Article 91: Amortització de préstecs             | 895.000.000                   | 27.730.376                    | 867.269.624           | 867.269.624           | 867.269.624           | 488.312.803           |
| <b>9.- Passius financers</b>                     | <b>1.395.000.000</b>          | <b>27.730.376</b>             | <b>1.367.269.624</b>  | <b>1.367.269.624</b>  | <b>1.367.269.624</b>  | <b>988.312.803</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>35.413.984.110</b>         | <b>4.594.023.592</b>          | <b>30.819.960.518</b> | <b>30.819.960.518</b> | <b>30.819.960.518</b> | <b>27.004.094.237</b> |
| (Imports en pessetes)                            |                               |                               |                       |                       |                       |                       |

4.3.8. COMISSIÓ DE PORTS DE CATALUNYA

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a loop and a horizontal stroke crossing it.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: COMISSIÓ DE PORTS DE CATALUNYA

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## ACTIU

|                                         |               |               |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| IMMOBILITZAT                            |               | 7.927.322.098 |
| Edificis                                | 387.418.448   |               |
| Obres i altres construccions            | 7.863.801.446 |               |
| Terrenys i béns naturals                | 188.942       |               |
| Maquinària i utillatge portuari         | 415.654.397   |               |
| Material de transport                   | 11.366.270    |               |
| Mobiliari                               | 20.148.663    |               |
| Equip informàtic                        | 17.887.617    |               |
| Altres immobilitzat                     | 106.235.760   |               |
| TOTAL IMMOBILITZAT                      | 9.011.454.601 |               |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA                  | 1.084.132.503 |               |
| DEUTORS                                 |               | 484.661.880   |
| Operacions portuàries any 1992          | 206.515.034   |               |
| Operacions portuàries anys anteriors    | 74.270.902    |               |
| Transferències                          | 118.565.380   |               |
| Hisenda Pública- Devolució sol.licitada | 84.565.387    |               |
| Ajustos per periodificació              | 745.227       |               |
| COMPTE FINANCERS                        |               | 371.632.093   |
| TOTAL ACTIU                             |               | 8.783.616.071 |

## PASSIU

|                            |             |               |
|----------------------------|-------------|---------------|
| FONS SOCIAL                |             | 7.374.243.554 |
| Aportacions al fons social |             | 510.800.000   |
| RESULTATS ANY 1992         |             | 445.619.850   |
| CREDITORS                  |             | 363.109.155   |
| Per funcionament           | 18.831.098  |               |
| Per inversió               | 331.060.798 |               |
| Entitats públiques         | 13.217.259  |               |
| Ajustos per periodificació | 89.843.412  |               |
| TOTAL PASSIU               |             | 8.783.616.071 |
| (Imports en pessetes)      |             |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: COMISSIÓ DE PORTS DE CATALUNYA

COMPTE D'EXPLOTACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

## INGRESSOS

|                                     |             |                      |
|-------------------------------------|-------------|----------------------|
| INGRESSOS PATRIMONIALS              |             | 227.201.802          |
| Concessions                         | 183.163.992 |                      |
| Interessos c/c                      | 35.502.370  |                      |
| Altres ingressos                    | 8.535.440   |                      |
| <u>TAXES I ELS ALTRES INGRESSOS</u> |             | <u>15.583.796</u>    |
| VENDES DE SERVEIS                   |             | 757.322.097          |
| Entrada i estada de vaixells        | 48.109.859  |                      |
| Atracades                           | 15.153.574  |                      |
| Embarc. desembarc. i transports     | 106.834.903 |                      |
| Arbitri de pesca                    | 275.164.325 |                      |
| Embarcacions esportives             | 79.730.283  |                      |
| Específics                          |             |                      |
| <u>TOTAL INGRESSOS</u>              |             | <u>1.000.107.695</u> |

## DESPESES

|                                     |             |                      |
|-------------------------------------|-------------|----------------------|
| REMUNERACIONS DE PERSONAL           |             | 225.945.891          |
| COMPRA DE BÉNS CORRENTS             |             | 196.919.327          |
| Lloguers                            | 610.616     |                      |
| Conservació i neteja                | 61.927.355  |                      |
| Transports                          | 107.692     |                      |
| Primes d'assegurances               | 2.422.305   |                      |
| Treballs externs                    | 13.919.475  |                      |
| Relacions públiques                 | 971.469     |                      |
| Subministraments                    | 106.728.043 |                      |
| Altres despeses                     | 7.732.372   |                      |
| Despeses jurídiques                 | 2.500.000   |                      |
| <u>DESPESES FINANCERES</u>          |             | <u>1.863.140</u>     |
| <u>DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS</u>   |             | <u>147.691.954</u>   |
| <u>TOTAL DESPESES</u>               |             | <u>572.420.312</u>   |
| APORTACIONS PER FINANÇAR OPERACIONS |             |                      |
| <u>DE CAPITAL</u>                   |             | <u>19.518.393</u>    |
| <u>RESULTATS EXERCICI ANTERIOR</u>  |             | <u>1.585.826</u> (D) |
| <u>RESULTAT EXERCICI 1992</u>       |             | <u>445.619.950</u>   |
| (Imports en pessetes)               |             |                      |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT. COMISSIÓ DE PORTS DE CATALUNYA

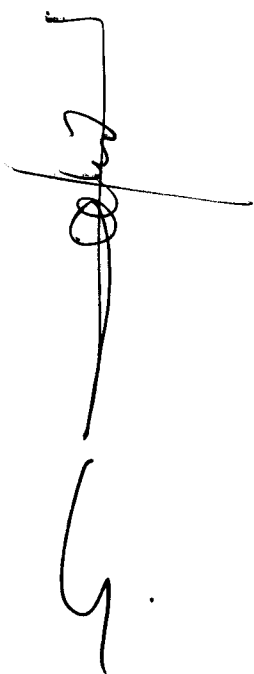
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 1992

| CAPÍTOLS D'INGRESSOS            | PREVISIONS<br>DEFINITIVES | DRETS<br>RECONEGUTS  | COBRAT               | PENDENT DE<br>COBRAMENT |
|---------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 3.- Serveis i taxes             | 874.702.000               | 813.824.178          | 645.485.999          | 168.338.179             |
| 4.- Transferències corrents     | 19.518.393                | 19.518.393           | 3.262.066            | 16.256.327              |
| 5.- Ingressos patrimonials      | 273.000.000               | 250.793.643          | 212.616.698          | 38.176.945              |
| 7.- Transferències de capital   | 364.800.000               | 364.800.000          | 262.499.997          | 102.300.003             |
| 8.- Variació d'actius financers | 1.001.000                 | 773.473              | 773.473              | 0                       |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.533.021.393</b>      | <b>1.449.709.687</b> | <b>1.124.638.233</b> | <b>325.071.454</b>      |
| PENDENTS ANYS ANTERIORS         | 0                         | 318.032.786          | 269.656.703          | 48.376.083              |

| CAPÍTOLS DESPESSES                     | CRÈDIT<br>DEFINITIU  | COMPROMÈS            | PAGAT                | PENDENT AMB<br>PAGAMENT<br>ORDENAT | PENDENT<br>DE<br>CERTIFICAR | CRÈDIT<br>DISPONIBLE |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1.- Retribucions de personal           | 228.215.061          | 216.141.905          | 216.141.905          | 0                                  | 0                           | 12.073.156           |
| 2.- Compres de béns corrents i serveis | 208.448.092          | 206.723.234          | 189.473.196          | 17.250.035                         | 0                           | 1.724.858            |
| 3.- Despeses financeres                | 3.500.000            | 1.863.140            | 1.863.140            | 0                                  | 0                           | 1.636.860            |
| 6.- Inversions reals                   | 985.858.240          | 981.062.122          | 546.355.644          | 281.554.188                        | 153.151.909                 | 4.796.118            |
| 7.- Transferències de capital          | 94.000.000           | 94.000.000           | 68.000.000           | 26.000.000                         | 0                           | 0                    |
| 8.- Actius financers                   | 1.000.000            | 1.000.000            | 1.000.000            | 0                                  | 0                           | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.521.021.393</b> | <b>1.500.790.401</b> | <b>1.022.833.885</b> | <b>324.804.223</b>                 | <b>153.151.909</b>          | <b>20.230.992</b>    |
| (Imports en pessetes)                  |                      |                      |                      |                                    |                             |                      |

4.3.9. INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA

—

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal crossbar and a small loop at the bottom.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992

| ACTIU                                           |               | PASSIU                                |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| B) IMMOBILITZAT                                 |               | A) FONS PROPIS                        |               |               |
| IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS                    |               | CAPITAL                               |               |               |
| Fons cartogràfic                                | 2.144.369.737 | Fons patrimonial                      | 3.943.910.629 |               |
| Drets béns arrendament financer                 | 136.500.000   | Resultats negatius de l'exercici      | (352.505.408) |               |
| Amortitzacions                                  | (579.138.841) | TOTAL A                               | 3.591.405.221 |               |
| IMMOBILITZACIONS MATERIALS                      |               | D) CREDITORS A LLARG TERMINI          |               |               |
| Edificis                                        | 41.227.861    | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT         |               |               |
| Maquinària                                      | 365.417.801   | Préstecs a llarg termini              |               | 200.000.000   |
| Utillatge                                       | 8.880.270     | Compromès per leasing                 |               | 240.878.590   |
| Instal.lacions                                  | 170.598.063   | TOTAL D                               |               | 440.878.590   |
| Mobiliari i equips d'oficina                    | 108.508.261   | E) CREDITORS A CURT TERMINI           |               |               |
| Equips cartogràfics                             | 1.045.235.626 | CREDITORS COMERCIALS                  |               |               |
| Elements de transports                          | 169.355.321   | Proveïdors                            |               | 359.879.560   |
| Fons biblioteca i cartoteca                     | 158.593.529   | Realitzacions pendents d'adjudicació  |               | 571.832.357   |
| Adaptació de terrenys i béns naturals           | 52.868.705    | Proveïdors fres. pendents de rebre    |               | 21.478.284    |
| Construccions en curs                           | 594.149.321   | Proveïdors per rappels                |               | 4.315.521     |
| Amortitzacions                                  | (883.957.133) | Creditors diversos                    |               | 12.371.095    |
| IMMOBILITZACIONS FINANCERES                     |               | Creditors fres. pendents de rebre     |               | 16.526        |
| Accions sense cotització oficial                | 18.000.000    | ALTRES DEUTES NO COMERCIALS           |               |               |
| TOTAL B                                         | 3.550.608.521 | Remuneracions pendents de pagament    |               | 130.000       |
| C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIFERENTS EXERCICIS |               | H P creditora per conceptes fiscals   |               | 40.761.823    |
| Despeses per interessos diferits                | 110.340.905   | Organismes de la seguretat social cre |               | 20.694.005    |
| TOTAL C                                         | 110.340.905   | Partides pendents d'aplicació         |               | (731.477)     |
| D) ACTIU CIRCULANT                              |               | AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ        |               |               |
| EXISTÈNCIES                                     |               | Pagaments diferits                    |               | 138.855       |
| Existències comercials                          | 5.167.455     | Interessos a pagar                    |               | 1.421.194     |
| Existències primeres matèries                   | 14.998.184    | TOTAL E                               |               | 1.032.307.743 |
| Existències productes acabats                   | 170.486.249   |                                       |               |               |
| DEUTORS                                         |               |                                       |               |               |
| Bestretes Proveïdors                            | 9.606         |                                       |               |               |
| Bestretes creditors                             | 80.000        |                                       |               |               |
| Clientis                                        | 661.683.222   |                                       |               |               |
| Deutors per moratòria                           | 1.006.779     |                                       |               |               |
| Bestretes al personal                           | 341.670       |                                       |               |               |
| Bestretes per altres conceptes                  | 49.517        |                                       |               |               |
| Altres entitats públiques deutores              | 380.838.758   |                                       |               |               |
| IVA suportat diferit                            | 35.395.755    |                                       |               |               |
| HP deutora per IVA                              | 65.491.548    |                                       |               |               |
| Provisions per insolvència                      | (1.006.779)   |                                       |               |               |
| INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS                 |               |                                       |               |               |
| Fiances a curt termini                          | 252.597       |                                       |               |               |
| TRESORERIA                                      |               |                                       |               |               |
| Caixa, pessetes                                 | 687.755       |                                       |               |               |
| Caixa, divises                                  | 1.605.795     |                                       |               |               |
| Bancs                                           | 60.025.813    |                                       |               |               |
| AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ                  |               |                                       |               |               |
| Cobraments diferits                             | 4.772.372     |                                       |               |               |
| Despeses anticipades                            | 8.288         |                                       |               |               |
| Interessos a cobrar no abonats en comp.         | 1.747.544     |                                       |               |               |
| TOTAL D                                         | 1.403.642.128 |                                       |               |               |
| TOTAL ACTIU (B+C+D)                             | 5.064.591.554 | TOTAL PASSIU (A+D+E)                  | 5.064.591.554 |               |
| (Import en pessetes)                            |               |                                       |               |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 1992

| (A) DESPESES                             |             | (B) INGRESSOS                          |             |
|------------------------------------------|-------------|----------------------------------------|-------------|
| REDUCCIÓ D'EXISTÈNCIES                   |             | IMPORT NET XIFRA DE NEGOCI             |             |
| VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES MAT. AUXILIARS    | 3.386.603   | VENDES                                 | 78.611.717  |
| Sub-total A1                             | 3.386.603   | PRESTACIÓ DE SERVEIS                   | 567.117.705 |
|                                          |             | Sub-total B1                           | 645.729.422 |
| APROVISIONAMENT:                         |             | AUGMENT EXISTÈNCIES                    |             |
| COMPRES MERCADERIES                      | 10.539.359  | VARIACIÓ EXISTÈNCIES MERCADERIES       | 1.571.720   |
| COMPRES MAT. AUXILIARS                   | 82.798.859  | VARIACIÓ EXISTÈNCIES MAT. AUXILIARS    | 780.077     |
| RAPPELS COMPRES                          | (5.140.043) | VARIACIÓ EXISTÈNCIES PRODUCTES ACABATS | 32.293.492  |
| TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES | 106.586.332 | Sub-total B2                           | 34.645.289  |
| Sub-total A2                             | 194.784.507 |                                        |             |
| DESPESES DE PERSONAL                     |             | ALTRES INGRESSOS DE L'EXPLOTACIÓ       |             |
| SOUS I SALARIS                           | 574.141.403 | ALTRES INGRESSOS                       | 1.664.995   |
| SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC EMPRESA        | 149.500.825 | SUBVENCIONS TRANSF. CORRENTS GENERAL.  | 572.000.000 |
| ALTRES DESPESES SOCIALS                  | 7.602.142   | Sub-total B4                           | 573.664.995 |
| Sub-total A3                             | 731.244.370 |                                        |             |
| DOTACIONS A L'AMORTITZACIÓ               |             |                                        |             |
| DOTACIÓ AMORT. IMMOBILITZAT IMMATERIAL   | 165.293.593 |                                        |             |
| DOTACIÓ AMORT. IMMOBILITZAT MATERIAL     | 218.660.111 |                                        |             |
| Sub-total A4                             | 383.953.704 |                                        |             |
| VARIACIÓ PROVISIONS TRÀFIC               |             |                                        |             |
| DOTACIÓ A LA PROV. PER MORATÒRIES        | 42.275      |                                        |             |
| Sub-total A5                             | 42.275      |                                        |             |
| ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ             |             |                                        |             |
| ARRENDAMENTS I CÀNONS                    | 32.363.720  |                                        |             |
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ                | 78.021.144  |                                        |             |
| SERVEIS PROF. INDEPENDENTS               | 33.456.262  |                                        |             |
| TRANSPORTS                               | 8.310.689   |                                        |             |
| PRIMES ASSEGUANCES                       | 4.961.002   |                                        |             |
| SERVEIS BANCARIS I SIMILARS              | 2.686.719   |                                        |             |
| PUBLICITAT I PROPAGANDA                  | 9.239.396   |                                        |             |
| SUBMINISTRES                             | 31.583.517  |                                        |             |
| ALTRES SERVEIS                           | 57.517.765  |                                        |             |
| TRIBUTS                                  | 1.345.235   |                                        |             |
| Sub-total A6                             | 259.485.449 |                                        |             |
|                                          |             | I. PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ                | 318.857.202 |
| DESPESES FINANCERES PER DEUTES A LLARG   |             | INGRESSOS FINANCERS                    |             |
| INTERESSOS PER DEUTES A LLARG            | 41.567.478  | ALTRES INGRESSOS FINANCERS             | 7.762.404   |
| Sub-total A7                             | 41.567.478  | Sub-total B7                           | 7.762.404   |
| DIFERÈNCIES NEGATIVES DE CANVI           |             | DIFERÈNCIES POSITIVES DE CANVI         |             |
| DIFERÈNCIES NEGATIVES DE CANVI           | 58.421      | DIFERÈNCIES POSITIVES DE CANVI         | 54.585      |
| Sub-total A10                            | 58.421      | Sub-total B8                           | 54.585      |
|                                          |             | II. RESULTATS FINANCERS NEGATIU        | 33.808.910  |
|                                          |             | III. PÈRDUES ACTIVITATS ORDINÀRIES     | 352.666.112 |
|                                          |             | GUANYS DE L'IMMOBILITZAT:              |             |
|                                          |             | GUANYS IMMOBILITZAT MATERIAL           | 160.704     |
|                                          |             | Sub-total A12                          | 160.704     |
|                                          |             | IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS  | (160.704)   |
|                                          |             | VI. RESULTAT DE L'EXERCICI (Pèrdues)   | 352.505.408 |

(Imports en pessetes)

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

|                                       | PRESSUPOST<br>FINAL | ROMANENTS I<br>INCORPORACIONS | TOTAL A<br>LIQUIDAR | DRETS<br>LIQUIDATS | LIQUIDACIÓ<br>PRESSUPOSTARIA |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|
| <b>LIQUIDACIÓ PRESSUPOST CORRENT</b>  |                     |                               |                     |                    |                              |
| TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS          | 1.232.564.978       |                               | 1.232.564.978       | 1.232.351.449      | 213.529                      |
| TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENTS | 1.232.564.978       |                               | 1.232.564.978       | 1.232.280.268      | 284.710                      |
| <b>TOTAL LIQUIDACIÓ CORRENT</b>       | 0                   | 0                             | 0                   | 71.181             | (71.181)                     |

|                                                   |               |           |               |               |         |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------|
| <b>LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE CAPITAL</b>           |               |           |               |               |         |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS OPERACIONS DE CAPITAL  | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.265.079 | 0       |
| TOTAL PRESSUPOST INVERSIONS OPERACIONS DE CAPITAL | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.261.057 | 4.022   |
| <b>TOTAL LIQUIDACIÓ INVERSIÓ</b>                  | 0             | 0         | 0             | 4.022         | (4.022) |

|                                                             | PRESSUPOST<br>FINAL | ROMANENTS I<br>INCORPORACIONS | TOTAL A<br>LIQUIDAR | DRETS<br>LIQUIDATS | LIQUIDACIÓ<br>PRESSUPOST. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>OPERACIONS CORRENTS</b>                                  |                     |                               |                     |                    |                           |
| <b>PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>                               |                     |                               |                     |                    |                           |
| CAPÍTOL III- TAXES, I ALTRES INGRESSOS I INTERESSOS DIPÒSIT | 660.564.978         |                               | 660.564.978         | 660.351.449        |                           |
| TOTAL CAPÍTOL III                                           | 660.564.978         | 0                             | 660.564.978         | 660.351.449        | 213.529                   |
| <b>CAPÍTOL IV- TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                  |                     |                               |                     |                    |                           |
| Art. 45 DE LA GENERALITAT                                   | 572.000.000         |                               | 572.000.000         | 572.000.000        |                           |
| TOTAL CAPÍTOL IV                                            | 572.000.000         | 0                             | 572.000.000         | 572.000.000        | 0                         |
| <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>                         | 1.232.564.978       | 0                             | 1.232.564.978       | 1.232.351.449      | 213.529                   |

|                                                        |               |   |               |               |         |
|--------------------------------------------------------|---------------|---|---------------|---------------|---------|
| <b>PRESSUPOST DE DESPESES</b>                          |               |   |               |               |         |
| <b>CAPÍTOL I - REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>           |               |   |               |               |         |
| TOTAL CAPÍTOL I                                        | 723.000.000   |   | 723.000.000   | 722.920.804   | 79.196  |
| <b>CAPÍTOL II- DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b> |               |   |               |               |         |
| Art. 20: LLOGUERS                                      | 49.638.171    | 0 | 49.638.171    | 49.452.403    | 185.768 |
| Art. 21: CONSERVACIÓ I REPARACIÓ                       | 70.337.097    | 0 | 70.337.097    | 70.336.570    | 527     |
| Art. 22: MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES            | 353.031.082   |   | 353.031.082   | 353.024.826   | 6.256   |
| Art. 23: INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI            | 36.558.628    |   | 36.558.628    | 36.545.665    | 12.963  |
| TOTAL CAPÍTOL II                                       | 509.564.978   | 0 | 509.564.978   | 509.359.464   | 205.514 |
| <b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENTS</b>           | 1.232.564.978 | 0 | 1.232.564.978 | 1.232.280.268 | 284.710 |

|                                              |               |           |               |               |   |
|----------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---|
| <b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>                 |               |           |               |               |   |
| <b>PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>                |               |           |               |               |   |
| <b>CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b> |               |           |               |               |   |
| Art. 75: DE LA GENERALITAT                   | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.265.079 | 0 |
| TOTAL CAPÍTOL VII                            | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.265.079 | 0 |

|                                                         |               |           |               |               |   |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---|
| <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS OPERACIONS DE CAPITAL</b> | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.265.079 | 0 |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---|

|                        |               |           |               |               |       |
|------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-------|
| <b>INVERSIONS</b>      |               |           |               |               |       |
| <b>CAPÍTOL VI</b>      |               |           |               |               |       |
| INVERSIONS DEL PERIODE | 1.106.687.247 | 3.576.832 | 1.110.264.079 | 1.110.261.057 | 3.022 |
| TOTAL CAPÍTOL VI       | 1.106.687.247 | 3.576.832 | 1.110.264.079 | 1.110.261.057 | 3.022 |

|                                      |       |   |       |   |       |
|--------------------------------------|-------|---|-------|---|-------|
| <b>CAPÍTOL VIII ACTIUS FINANCERS</b> |       |   |       |   |       |
| Art. 85 ADQUISICIÓ D'ACCIONS         | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| TOTAL CAPÍTOL VIII                   | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |

|                                                          |               |           |               |               |       |
|----------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-------|
| <b>TOTAL PRESSUPOST INVERSIONS OPERACIONS DE CAPITAL</b> | 1.106.688.247 | 3.576.832 | 1.110.265.079 | 1.110.261.057 | 4.022 |
| (Imports en pessetes)                                    |               |           |               |               |       |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT. INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

## MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

|                                                              | CRÈDIT INICIAL       | ALTES              | BAIXES             | AMPLIACIONS        | CRÈDIT TOTAL         |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>PRESSUPOST DE DESPESSES</b>                               |                      |                    |                    |                    |                      |
| <b>CAPÍTOL I REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>                  |                      |                    |                    |                    |                      |
| Art. 12 FUNCIONARIS                                          |                      |                    |                    |                    |                      |
| 120.01 Retribucions bàsiques                                 | 139.642.030          |                    |                    |                    | 139.642.030          |
| 121.01 Retribucions complementàries                          | 114.001.752          |                    |                    |                    | 114.001.752          |
| 121.02 Altres remuneracions                                  | 18.551.188           |                    |                    |                    | 18.551.188           |
| Art. 13 PERSONAL LABORAL                                     |                      |                    |                    |                    |                      |
| 130.01 Retribucions bàsiques                                 | 204.373.024          |                    |                    |                    | 204.373.024          |
| 130.02 Retribucions complementàries                          | 68.932.118           |                    |                    |                    | 68.932.118           |
| Art. 15 INCENTIVUS RENDIMENT I ACTIVITATS EXTR.              |                      |                    |                    |                    |                      |
| 150.01 Productivitat                                         | 8.000.000            |                    |                    |                    | 8.000.000            |
| 151.01 Gratificacions extraordinàries                        | 17.956.801           |                    |                    |                    | 17.956.801           |
| ART. 16 ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS                   |                      |                    |                    |                    |                      |
| 160.01 Seguretat Social                                      | 148.915.489          |                    |                    |                    | 148.915.489          |
| 160.02 MUFAC                                                 | 100.000              |                    |                    |                    | 100.000              |
| 160.03 MUPAL                                                 | 2.527.598            |                    |                    |                    | 2.527.598            |
| <b>TOTAL CAPÍTOL I</b>                                       | <b>723.000.000</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>723.000.000</b>   |
| <b>CAPÍTOL II DESPESSES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS</b>    |                      |                    |                    |                    |                      |
| Art. 20: LLOGUERS                                            |                      |                    |                    |                    |                      |
| 201.01 Lloguer de béns immobles                              | 44.124.999           |                    |                    | 5.513.172          | 49.638.171           |
| Art. 21: CONSERVACIÓ I REPARACIÓ                             |                      |                    |                    |                    |                      |
| 210.01 Despeses manteniment immobilitzat material            | 10.874.948           |                    | 5.741.217          |                    | 5.133.731            |
| 210.02 Equip informàtic                                      | 24.000.000           |                    |                    | 13.817.628         | 37.817.628           |
| 210.03 Equip fotogramètric                                   | 17.903.336           | 4.749.447          |                    |                    | 22.652.783           |
| 210.04 Diverses instal·lacions                               | 17.429.861           |                    | 12.696.906         |                    | 4.732.955            |
| Art. 22: MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES                  |                      |                    |                    |                    |                      |
| 220.01 Material ordinari no inventariable                    | 5.500.000            |                    | 1.982.754          |                    | 3.517.246            |
| 220.02 Premses, revistes, llibres i altres publicacions      | 2.450.499            | 1.581.532          |                    |                    | 4.032.031            |
| 220.03 Material informàtic no inventariable                  | 18.265.300           | 9.811.340          |                    | 4.414.827          | 32.491.467           |
| 220.04 Laboratori cartogràfic                                | 27.844.400           | 2.576.054          |                    |                    | 30.420.454           |
| 220.05 Altre material                                        | 6.978.490            |                    |                    | 26.535.913         | 33.514.403           |
| 221.01 Aigua, gas, electricitat,...                          | 20.000.000           | 6.821.650          |                    |                    | 26.821.650           |
| 221.02 Carburants                                            | 7.150.620            |                    | 930.315            |                    | 6.220.305            |
| 221.03 Vestuari                                              | 225.100              | 47.304             |                    |                    | 272.404              |
| 222.01 Comunicacions                                         | 5.000.000            |                    |                    | 7.228.963          | 12.228.963           |
| 223.01 Serveis de Transporte                                 | 5.552.000            | 2.379.880          |                    |                    | 7.931.880            |
| 224.01 Primes d'assegurances                                 | 7.500.000            |                    | 1.193.456          |                    | 6.306.544            |
| 225.01 Tributs                                               | 2.000.000            |                    | 1.048.844          |                    | 951.156              |
| 226.02 Atencions protocolàries i representatives             | 1.000.000            | 192.400            |                    | 6.089.422          | 7.089.422            |
| 226.03 Publicitat i propaganda                               | 1.000.000            |                    | 719.749            |                    | 1.282.400            |
| 226.04 Jurídictics i contenciosos                            | 1.100.000            |                    |                    |                    | 280.251              |
| 226.05 Reunions i conferències                               | 2.750.000            |                    | 2.750.000          |                    | 4.307.388            |
| 226.07 Formació i promoció                                   | 4.755.418            |                    | 448.030            |                    | 23.059.802           |
| 226.08 Altres despeses diverses                              | 500.000              |                    |                    | 22.559.802         | 13.244.438           |
| 227.01 Neteja i sanejament                                   | 15.000.000           |                    | 1.755.562          |                    | 7.607.226            |
| 227.02 Seguretat                                             | 6.500.000            | 1.107.226          |                    |                    | 98.986.452           |
| 227.07 Estudis i treballs tècnics                            | 32.455.200           |                    |                    |                    | 131.441.652          |
| Art. 23: INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI                  |                      |                    |                    |                    |                      |
| 230.01 Dietes, locomoció i trasllats                         | 22.000.000           |                    |                    | 13.558.628         | 35.558.628           |
| 231.01 Altres indemnitzacions                                | 1.000.000            |                    |                    |                    | 1.000.000            |
| <b>TOTAL CAPÍTOL II</b>                                      | <b>310.860.171</b>   | <b>29.266.833</b>  | <b>29.266.833</b>  | <b>198.704.807</b> | <b>509.564.978</b>   |
| <b>CAPÍTOL VI INVERSIONS REALS</b>                           |                      |                    |                    |                    |                      |
| Art. 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS        | 330.000.000          |                    | 95.000.000         |                    | 235.000.000          |
| Art. 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INST. I UTILLATGE          | 33.000.000           | 30.000.000         |                    |                    | 63.000.000           |
| Art. 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I EISTRIS                    | 30.000.000           |                    |                    |                    | 30.000.000           |
| Art. 66 INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GRAL             | 233.587.247          |                    |                    |                    | 233.587.247          |
| Art. 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILIT. MATERIAL              | 480.100.000          | 65.000.000         |                    |                    | 545.100.000          |
| <b>TOTAL CAPÍTOL VI</b>                                      | <b>1.106.687.247</b> | <b>95.000.000</b>  | <b>95.000.000</b>  | <b>0</b>           | <b>1.106.687.247</b> |
| <b>CAPÍTOL VIII ACTIUS FINANCERS</b>                         |                      |                    |                    |                    |                      |
| Art. 85 Adquisició d'accions                                 | 1.000                |                    | 0                  | 0                  | 1.000                |
| <b>TOTAL CAPÍTOL VIII</b>                                    | <b>1.000</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>1.000</b>         |
| <b>TOTAL PRESSUPOST DESPESA</b>                              | <b>2.140.548.418</b> | <b>124.266.833</b> | <b>124.266.833</b> | <b>198.704.807</b> | <b>2.339.253.225</b> |
| <b>PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>                                |                      |                    |                    |                    |                      |
| <b>CAPÍTOL III TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>                  |                      |                    |                    |                    |                      |
| Article 030. VENDA DE BÉNS                                   | 48.000.000           |                    |                    | 13.013.884         | 61.013.884           |
| Article 031. PRESTACIÓ DE SERVEIS                            | 413.859.171          |                    |                    | 185.690.923        | 599.550.094          |
| <b>TOTAL CAPÍTOL III</b>                                     | <b>461.859.171</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>198.704.807</b> | <b>660.563.978</b>   |
| <b>CAPÍTOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                    |                      |                    |                    |                    |                      |
| Article 045. TRANSFERÈNCIES DE LA GENERALITAT                | 572.000.000          |                    |                    |                    | 572.000.000          |
| <b>TOTAL CAPÍTOL IV</b>                                      | <b>572.000.000</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>572.000.000</b>   |
| <b>CAPÍTOL V INGRESSOS PATRIMONIALS</b>                      |                      |                    |                    |                    |                      |
| Article 052. INTERESSOS DE DIPÒSIT                           | 1.000                |                    |                    |                    | 1.000                |
| <b>TOTAL CAPÍTOL V</b>                                       | <b>1.000</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>1.000</b>         |
| <b>CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>                 |                      |                    |                    |                    |                      |
| Art. 075. DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA                     | 1.106.688.247        | 0                  | 0                  | 0                  | 1.106.688.247        |
| <b>TOTAL CAPÍTOL VII</b>                                     | <b>1.106.688.247</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>1.106.688.247</b> |
| <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b><br>(Imports en pessetes) | <b>2.140.548.418</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>198.704.807</b> | <b>2.339.253.225</b> |

4.3.10. ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES

4.

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 1992 ( Abans de distribució de resultats)

| A C T I U                              |                 | P A S S I U                         |               |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------|
| IMMOBILITZAT                           | 2.346.059.439   | FINANÇAMENT BÀSIC                   | (417.107.756) |
| IMMOBILITZAT IMMATERIAL                | 2.849.448       |                                     |               |
| Propietat industrial                   | 3.399.106       | Fons patrimonial                    | 1.708.183.232 |
| Amortització acumulada                 | (549.658)       | Transf. corrents a comp. ex. futurs | 2.664.086     |
|                                        |                 | Resultat exercici 1987              | (84.394.656)  |
| IMMOBILITZAT MATERIAL                  | 2.341.524.663   | Resultat exercici 1988              | (870.013.228) |
| Edificis i altres construccions        | 94.649.712      | Resultat exercici 1989              | (539.969.704) |
| Maquinària i instal·lacions            | 181.315.333     | Resultat exercici 1990              | (311.193.121) |
| Maquinària de sortejos                 | 63.207.837      | Resultat exercici 1991              | (322.384.365) |
| Material de transport                  | 6.350.240       |                                     |               |
| Mobiliari i estris                     | 32.856.164      |                                     |               |
| Equip procés de la informació          | 21.873.089      |                                     |               |
| Equips ON-LINE                         | 2.829.832.530   |                                     |               |
| Xarxa comunicacions                    | 51.788.452      | EXIGIBLE A LLARG TERMINI            | 2.134.289.561 |
| Inversions acoplament CTNE             | 8.062.642       | Creditors a llarg terminini         | 2.132.289.561 |
| Equips ON-LINE en curs                 | 59.631.106      | Fiances a llarg termini             | 2.000.000     |
| Xarxa de comunicacions en instal·lació | 129.552.183     |                                     |               |
| Equips transmissió en montatge         | 247.482.086     |                                     |               |
| Amortització acumulada                 | (1.385.076.711) |                                     |               |
| IMMOBILITZAT FINANCER                  | 1.685.328       | EXIGIBLE A CURT TERMINI             | 2.821.452.250 |
| Fiances i dipòsits                     | 1.685.328       |                                     |               |
|                                        |                 | CREDITORS CURT TERMINI              | 1.384.088.507 |
| DESPESES A DISTR. EN ALTRES EXERCICIS  | 11.367.150      | Deute curt termini                  | 376.232.323   |
|                                        |                 | Proveïdors per immobilitzat         | 306.668.994   |
| ACTIU CIRCULANT                        | 3.496.785.424   | Tresoreria de la Generalitat        | 701.187.190   |
| EXISTÈNCIES                            | 35.328          | CREDITORS DEUTES COMERCIALS         | 1.419.816.490 |
| L. Ràpid Sèrie Gran Ruleta             | 11.730          | Proveïdors                          | 277.820.402   |
| L. Ràpid Sèrie Bingo                   | 4.853           | Subministradora de serveis          | 30.950.646    |
| L. Ràpid Sèrie Bar 2                   | 8.096           | Premis pendents de pagament         | 1.111.045.442 |
| L. Ràpid Sèrie Or                      | 10.649          |                                     |               |
| DEUTORS                                | 431.548.892     | CREDITORS DEUTES NO COMERCIALS      | 17.547.253    |
| Clients per loteries ON LINE           | 8.572.256       | Hisenda Pública Creditora           | 12.115.139    |
| Clients dubtós cobrament               | 106.819         | Seguretat Social Creditora          | 2.739.597     |
| Crèdit i Caució Deutor                 | 3.021.907       | Remuneracions Pendants              | 2.692.517     |
| Altres deutors                         | 419.847.910     | RESULTATS A DISTRIBUIR              | 1.319.038.565 |
|                                        |                 | Resultat exercici 1992              | 1.319.038.565 |
| DIPÒSITS A CURT TERMINI                | 97.432          |                                     |               |
| TRESORERIA                             | 3.065.103.772   |                                     |               |
| Caixa pessetes                         | 2.114.239       |                                     |               |
| Bancs i institucions de crèdit         | 3.062.989.533   |                                     |               |
| AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ         | 3.460.607       |                                     |               |
| Despeses avançades                     | 1.466.250       |                                     |               |
| Cobraments diferits                    | 1.994.357       |                                     |               |
| TOTAL ACTIU                            | 5.857.672.620   | TOTAL PASSIU                        | 5.857.672.620 |
| (Imports en pessetes)                  |                 |                                     |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 1992

| DESPESES                              |               | INGRESSOS                             |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <u>1. CONSUMS</u>                     | 6.738.924.765 | <u>1.A. VENDES</u>                    | 9.432.541.900 |
| Subministraments de serveis           | 1.390.082.847 | Vendes Loto Ràpid                     | 2.778.073.100 |
| Agents venedors loteria               | 536.880.270   | Vendes Lotto 6/49                     | 4.572.510.650 |
| Premis assignats                      | 4.811.989.898 | Vendes Trio                           | 686.623.250   |
| Variació d'existències                | (28.250)      | Vendes Super 10                       | 1.395.334.900 |
| <u>2. DESPESES DE PERSONAL</u>        | 165.631.289   |                                       |               |
| Sous i salaris                        | 123.240.993   | <u>2. ALTRES INGRESSOS</u>            | 38.589.392    |
| Seguretat social                      | 24.966.296    | Lloguers                              | 14.422.788    |
| Altres despeses de personal           | 17.424.000    | Repercussions assegurances            | 15.816.990    |
| <u>3. ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ</u>  | 1.127.066.444 | Altres repercussions                  | 7.215.799     |
| Lloguers                              | 18.510.707    | Comissió venda directa OPP            | 1.133.815     |
| Reparació i conservació               | 11.005.043    |                                       |               |
| Treballs i serveis exteriors          | 49.928.282    |                                       |               |
| Transports                            | 204.178       |                                       |               |
| Primes d'assegurances                 | 12.814.354    |                                       |               |
| Publicitat                            | 723.766.006   |                                       |               |
| Promoció                              | 5.583.629     |                                       |               |
| Subministraments i comunicacions      | 26.999.109    |                                       |               |
| Sortejos                              | 229.720.780   |                                       |               |
| Seguretat                             | 26.063.921    |                                       |               |
| Material d'oficina                    | 3.000.303     |                                       |               |
| Subscripcions                         | 1.965.444     |                                       |               |
| Carburants                            | 1.139.036     |                                       |               |
| Tributs                               | 1.845.860     |                                       |               |
| Despeses de neteja                    | 3.654.132     |                                       |               |
| Relacions públiques i locomocions     | 1.024.964     |                                       |               |
| Altres despeses diverses              | 9.840.696     |                                       |               |
| <u>4. DOT. PER AMORTITZACIÓ IMMB.</u> | 70.866.775    |                                       |               |
| <u>I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</u>       | 1.368.642.019 |                                       |               |
| <u>5. DESPESES FINANCERES</u>         | 411.870.791   | <u>4. INGRESSOS FINANCERS</u>         | 362.267.337   |
| Interessos deute llarg termini        | 411.805.527   | Interessos de dipòsits                | 362.267.337   |
| Altres despeses financeres            | 53.142        |                                       |               |
| Diferències negatives de canvi        | 12.122        |                                       |               |
|                                       |               | <u>II. RESULTATS FINANCERS NEGAT.</u> | 49.603.454    |
| <u>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI</u>     | 1.319.038.565 |                                       |               |
| (Imports en pessetes)                 |               |                                       |               |

# Sindicatura de Comptes de Catalunya

ENTITAT: ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 1992

| RECURSOS                         | PRESSUPOST<br>APROVAT | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | DRETS<br>LIQUIDATS   |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| Subvencions de capital           | 0                     | 300.000.000        | 300.000.000             | 154.969.728          |
| Resultat d'operacions comercials | 4.094.776.000         |                    | 4.094.776.000           | 2.777.322.363        |
| Ingressos financers              | 241.430.000           |                    | 241.430.000             | 362.267.337          |
| Altres ingressos                 | 42.167.460            |                    | 42.167.460              | 38.589.392           |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>            | <b>4.378.373.460</b>  | <b>300.000.000</b> | <b>4.678.373.460</b>    | <b>3.333.148.820</b> |

| DOTACIONS                         | PRESSUPOST<br>APROVAT | MODIFICACIONS      | PRESSUPOST<br>DEFINITIU | DRETS<br>LIQUIDATS   |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| Remuneracions al personal         | 170.277.915           |                    | 170.277.915             | 148.207.289          |
| Compra de béns corrents i serveis | 1.324.949.545         |                    | 1.324.949.545           | 1.144.673.292        |
| Despeses financeres               | 415.384.451           |                    | 415.384.451             | 411.805.527          |
| Transferències corrents           | 2.000.000.000         |                    | 2.000.000.000           | 928.233.797          |
| Dotació amortitzacions            | 90.619.000            |                    | 90.619.000              | 70.866.775           |
| Inversions reals                  | 376.142.549           | 300.000.000        | 676.142.549             | 487.687.611          |
| Actius financers                  | 1.000.000             |                    | 1.000.000               | 141.674.529          |
| <b>TOTAL DOTACIONS</b>            | <b>4.378.373.460</b>  | <b>300.000.000</b> | <b>4.678.373.460</b>    | <b>3.333.148.820</b> |

(Imports en pessetes)

**COMPTES GENERALS DE LES DIPUTACIONS**

| 1. CAPITOLS D'INGRESSOS                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | DRETS LIQUIDATS        | estruct. real     | nivell execució | RECAPTACIO LIQUIDA | nivell cobramt. | PENDENT DE COBRAMENT | ESTAT D'EXECUCIO |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| IMPOSTOS DIRECTES . . . . .             | 1    | 233.701,6        | 0,0                 | 233.701,6           | 284.034,8              | 3,0               | 121,5           | 11.429,8           | 4,0             | 272.605,0            | 50.333,2         |
| IMPOSTOS INDIRECTES . . . . .           | 2    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0               | 0,0             | 0,0                | 0,0             | 0,0                  | 0,0              |
| TAXES I ALTRES INGRESSOS . . . . .      | 3    | 984.102,0        | 0,0                 | 984.102,0           | 966.681,7              | 10,4              | 98,2            | 615.035,2          | 63,6            | 351.646,5            | -17.420,3        |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 5.674.331,0      | 0,0                 | 5.674.331,0         | 5.778.172,6            | 62,0              | 101,8           | 5.025.178,9        | 87,0            | 752.993,6            | 103.841,6        |
| INGRESSOS PATRIMONIALS . . . . .        | 5    | 366.576,8        | 0,0                 | 366.576,8           | 164.590,2              | 1,8               | 44,9            | 164.589,7          | 100,0           | 0,5                  | -201.986,6       |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 5)             |      | 7.258.711,4      | 0,0                 | 7.258.711,4         | 7.193.479,3            | 77,1              | 99,1            | 5.816.233,7        | 80,9            | 1.377.245,6          | -65.232,1        |
| ALIENACIO D'INVERSIONS REALS . . . . .  | 6    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0               | 0,0             | 0,0                | 0,0             | 0,0                  | 0,0              |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 250.001,1        | 71.030,0            | 321.031,1           | 330.169,6              | 3,5               | 102,8           | 11.004,1           | 3,3             | 319.165,5            | 9.138,5          |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 250.001,1        | 71.030,0            | 321.031,1           | 330.169,6              | 3,5               | 102,8           | 11.004,1           | 3,3             | 319.165,5            | 9.138,5          |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 129.158,6        | 726.482,9           | 855.641,5           | 461.000,5              | 4,9               | 53,9            | 407.107,7          | 88,3            | 53.892,8             | -394.641,0       |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 916.887,0        | 423.519,9           | 1.340.406,9         | 1.340.306,9            | 14,4              | 100,0           | 551.116,6          | 41,1            | 789.190,3            | -100,0           |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 1.046.045,6      | 1.150.002,8         | 2.196.048,4         | 1.801.307,4            | 19,3              | 82,0            | 958.224,3          | 53,2            | 843.083,1            | -394.741,0       |
| TOTAL INGRESSOS . . . . .               |      | 8.554.758,2      | 1.221.032,8         | 9.775.790,9         | 9.324.956,3            | 100,0             | 95,4            | 6.785.462,1        | 72,8            | 2.539.494,2          | -450.834,6       |
| 2. CAPITOLS DE DESPESES                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | OBLIGACIONS LIQUIDADES | estruct. real     | nivell execució | PAGAMENTS LIQUIDS  | nivell pagament | PENDENT DE PAGAMENT  | ESTAT D'EXECUCIO |
| REMUNERACIONS DEL PERSONAL . . . . .    | 1    | 2.980.539,4      | -177.293,0          | 2.803.246,5         | 2.764.982,1            | 32,6              | 98,6            | 2.716.495,2        | 98,2            | 48.486,8             | -38.264,4        |
| COMP.BENS CORRENTS I SERVEIS . . . . .  | 2    | 1.301.140,0      | -47.997,4           | 1.253.142,6         | 1.180.090,3            | 13,9              | 94,2            | 1.043.746,5        | 88,4            | 136.343,8            | -73.052,4        |
| INTERESSOS . . . . .                    | 3    | 719.242,0        | -104.000,0          | 615.242,0           | 596.593,3              | 7,0               | 97,0            | 591.845,5          | 99,2            | 4.747,7              | -18.648,7        |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 1.088.170,1      | 694.943,8           | 1.783.114,0         | 1.472.104,9            | 17,3              | 82,6            | 1.151.394,8        | 78,2            | 320.710,1            | -311.009,0       |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 4)             |      | 6.089.091,5      | 365.653,5           | 6.454.745,1         | 6.013.770,5            | 70,9              | 93,2            | 5.503.482,1        | 91,5            | 510.288,4            | -440.974,5       |
| INVERSIONS REALS . . . . .              | 6    | 1.084.600,0      | 541.423,0           | 1.626.023,0         | 848.043,9              | 10,0              | 52,2            | 624.277,5          | 73,6            | 223.766,3            | -777.979,1       |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 899.288,6        | 348.638,6           | 1.247.927,2         | 847.006,1              | 10,0              | 67,9            | 582.295,1          | 68,7            | 264.711,1            | -400.921,1       |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 1.983.888,6      | 890.061,6           | 2.873.950,2         | 1.695.050,0            | 20,0              | 59,0            | 1.206.572,6        | 71,2            | 488.477,4            | -1.178.900,2     |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 45.100,1         | 334.202,2           | 379.302,3           | 375.762,2              | 4,4               | 99,1            | 372.512,2          | 99,1            | 3.250,0              | -3.540,1         |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 436.677,9        | -25.000,0           | 411.677,9           | 400.640,5              | 4,7               | 97,3            | 398.167,3          | 99,4            | 2.473,2              | -11.037,4        |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 481.778,0        | 309.202,2           | 790.980,2           | 776.402,7              | 9,2               | 98,2            | 770.679,5          | 99,3            | 5.723,2              | -14.577,5        |
| TOTAL DESPESES . . . . .                |      | 8.554.758,2      | 1.564.917,3         | 10.119.675,4        | 8.485.223,2            | 100,0             | 83,8            | 7.480.734,2        | 88,2            | 1.004.489,0          | -1.634.452,3     |
| 3. SITUACIO ECONOMICA                   |      | INICIAL          | MODIFICACIONS (+ -) | DEFINITIVA          | FINAL                  | estruct. s/ingrs. | nivell execució | MOVIMENT DE FOMS   | nivell cob/pag. | DEUTORS/ CREDITORS   | ESTAT D'EXECUCIO |
| TOTAL INGRESSOS                         |      | 8.554.758,2      | 1.221.032,8         | 9.775.790,9         | 9.324.956,3            | 100,0             | 95,4            | 6.785.462,1        | 72,8            | 2.539.494,2          | -450.834,6       |
| TOTAL DESPESES                          |      | 8.554.758,2      | 1.564.917,3         | 10.119.675,4        | 8.485.223,2            | 91,0              | 83,8            | 7.480.734,2        | 88,2            | 1.004.489,0          | -1.634.452,3     |
| DIFERENCIES                             |      | 0,0              | -343.884,5          | -343.884,5          | 839.733,1              | 9,0               |                 | -695.272,1         |                 | 1.535.005,2          | 1.183.617,7      |
|                                         |      | equilibri        |                     | dèficit             | superàvit              |                   |                 |                    |                 |                      |                  |

milers de pessetes.

| 1. CAPITOLS D'INGRESSOS                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | DRETS LIQUIDATS        | estruct. real %     | nivell execució % | RECAPTACIO LIQUIDA | nivell cobramt. % | PENDENT DE COBRAMENT | ESTAT D'EXECUCIO |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| IMPOSTOS DIRECTES . . . . .             | 1    | 399.000,0        | 0,0                 | 399.000,0           | 590.781,8              | 5,9                 | 148,1             | 42.310,8           | 7,2               | 548.471,1            | 191.781,8        |
| IMPOSTOS INDIRECTES . . . . .           | 2    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0                 | 0,0               | 0,0                | 0,0               | 0,0                  | 0,0              |
| TAXES I ALTRES INGRESSOS . . . . .      | 3    | 421.901,9        | 12.976,6            | 434.878,5           | 504.401,8              | 5,0                 | 116,0             | 451.981,9          | 89,6              | 52.419,9             | 69.523,3         |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 7.103.996,8      | 0,0                 | 7.103.996,8         | 7.150.942,4            | 70,9                | 100,7             | 6.238.836,6        | 87,2              | 912.105,8            | 46.945,6         |
| INGRESSOS PATRIMONIALS . . . . .        | 5    | 327.373,1        | 0,0                 | 327.373,1           | 290.818,7              | 2,9                 | 88,8              | 288.400,6          | 99,2              | 2.418,1              | -36.554,4        |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 5)             |      | 8.252.271,8      | 12.976,6            | 8.265.248,4         | 8.536.944,8            | 84,7                | 103,3             | 7.021.529,9        | 82,2              | 1.515.414,8          | 271.696,4        |
| ALIENACIO D'INVERSIONS REALS . . . . .  | 6    | 131.062,2        | 0,0                 | 131.062,2           | 107.775,1              | 1,1                 | 82,2              | 89,9               | 0,1               | 107.685,2            | -23.287,1        |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 264.087,0        | 91.212,3            | 355.299,3           | 211.504,6              | 2,1                 | 59,5              | 91.659,4           | 43,3              | 119.845,2            | -143.794,7       |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 395.149,2        | 91.212,3            | 486.361,5           | 319.279,7              | 3,2                 | 65,6              | 91.749,3           | 28,7              | 227.530,4            | -167.081,8       |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 318.579,0        | 6.958.053,2         | 7.276.632,3         | 338.383,0              | 3,4                 | 4,7               | 215.229,6          | 63,6              | 123.153,4            | -6.938.249,3     |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 888.000,0        | 0,0                 | 888.000,0           | 888.000,0              | 8,8                 | 100,0             | 0,0                | 0,0               | 888.000,0            | 0,0              |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 1.206.579,0      | 6.958.053,2         | 8.164.632,3         | 1.226.383,0            | 12,2                | 15,0              | 215.229,6          | 17,5              | 1.011.153,4          | -6.938.249,3     |
| TOTAL INGRESSOS .                       |      | 9.854.000,0      | 7.062.242,1         | 16.916.242,1        | 10.082.607,5           | 100,0               | 59,6              | 7.328.508,9        | 72,7              | 2.754.098,6          | -6.833.634,7     |
| 2. CAPITOLS DE DESPESES                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | OBLIGACIONS LIQUIDEDES | estruct. real %     | nivell execució % | PAGAMENTS LIQUIDS  | nivell pagament % | PENDENT DE PAGAMENT  | ESTAT D'EXECUCIO |
| REMUNERACIONS DEL PERSONAL . . . . .    | 1    | 2.230.015,1      | 68.970,2            | 2.298.985,3         | 2.162.140,8            | 18,7                | 94,0              | 2.106.926,9        | 97,4              | 55.214,0             | -136.844,5       |
| COMP.BENS CORRENTS I SERVEIS . . . . .  | 2    | 1.724.623,6      | 728.504,3           | 2.453.127,9         | 1.924.207,4            | 16,6                | 78,4              | 1.632.621,8        | 84,8              | 291.585,7            | -528.920,5       |
| INTERESSOS . . . . .                    | 3    | 1.154.603,0      | 35.772,8            | 1.190.375,8         | 1.031.808,4            | 8,9                 | 86,7              | 1.022.292,4        | 99,1              | 9.516,0              | -158.567,4       |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 2.434.508,2      | 778.673,4           | 3.213.181,6         | 2.618.135,4            | 22,6                | 81,5              | 2.134.308,7        | 81,5              | 483.826,7            | -595.046,2       |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 4)             |      | 7.543.749,9      | 1.611.920,7         | 9.155.670,6         | 7.736.292,1            | 66,8                | 84,5              | 6.896.149,8        | 89,1              | 840.142,3            | -1.419.378,5     |
| INVERSIONS REALS . . . . .              | 6    | 455.470,0        | 1.363.995,9         | 1.819.465,9         | 987.299,4              | 8,5                 | 54,3              | 856.461,9          | 86,7              | 130.837,5            | -832.166,5       |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 1.099.587,0      | 3.697.452,2         | 4.797.039,2         | 1.956.318,2            | 16,9                | 40,8              | 1.896.395,3        | 96,9              | 59.923,0             | -2.840.720,9     |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 1.555.057,0      | 5.061.448,1         | 6.616.505,1         | 2.943.617,6            | 25,4                | 44,5              | 2.752.857,1        | 93,5              | 190.760,5            | -3.672.887,5     |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 207.742,1        | 367.601,1           | 575.343,1           | 327.971,9              | 2,8                 | 57,0              | 313.489,6          | 95,6              | 14.482,3             | -247.371,2       |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 547.451,0        | 21.272,3            | 568.723,3           | 568.381,2              | 4,9                 | 99,9              | 562.331,4          | 98,9              | 6.049,8              | -342,1           |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 755.193,1        | 388.873,4           | 1.144.066,4         | 896.353,1              | 7,7                 | 78,3              | 875.821,1          | 97,7              | 20.532,0             | -247.713,3       |
| TOTAL DESPESES .                        |      | 9.854.000,0      | 7.062.242,1         | 16.916.242,1        | 11.576.262,8           | 100,0               | 68,4              | 10.524.828,0       | 90,9              | 1.051.434,8          | -5.339.979,3     |
| 3. SITUACIO ECONOMICA                   |      | INICIAL          | MODIFICACIONS (+ -) | DEFINITIVA          | FINAL                  | estruct. s/ingrs. % | nivell execució % | MOVIMENT DE FONDS  | nivell cob/pag. % | DEUTORS/ CREDITORS   | ESTAT D'EXECUCIO |
| TOTAL INGRESSOS                         |      | 9.854.000,0      | 7.062.242,1         | 16.916.242,1        | 10.082.607,5           | 100,0               | 59,6              | 7.328.508,9        | 72,7              | 2.754.098,6          | -6.833.634,7     |
| TOTAL DESPESES                          |      | 9.854.000,0      | 7.062.242,1         | 16.916.242,1        | 11.576.262,8           | 114,8               | 68,4              | 10.524.828,0       | 90,9              | 1.051.434,8          | -5.339.979,3     |
| DIFERENCIES                             |      | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | -1.493.655,3           | -14,8               |                   | -3.196.319,2       |                   | 1.702.663,8          | -1.493.655,3     |
|                                         |      | equilibri        |                     | equilibri           | dèficit                |                     |                   |                    |                   |                      |                  |

milers de pessetes.

| 1. CAPITOLS D'INGRESSOS                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | DRETS LIQUIDATS        | estruct. real     | nivell execució | RECAPTACIO LIQUIDA | nivell cobramt. | PENDENT DE COBRAMENT | ESTAT D'EXECUCIO |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| IMPOSTOS DIRECTES . . . . .             | 1    | 517.734,9        | 0,0                 | 517.734,9           | 517.275,6              | 5,6               | 99,9            | 180.575,1          | 34,9            | 336.700,5            | -459,3           |
| IMPOSTOS INDIRECTES . . . . .           | 2    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0               | 0,0             | 0,0                | 0,0             | 0,0                  | 0,0              |
| TAXES I ALTRES INGRESSOS . . . . .      | 3    | 517.660,0        | 0,0                 | 517.660,0           | 520.043,9              | 5,7               | 100,5           | 379.142,0          | 72,9            | 140.901,9            | 2.383,9          |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 5.538.899,0      | 279.360,9           | 5.818.259,9         | 5.915.280,7            | 64,4              | 101,7           | 4.476.519,5        | 75,7            | 1.438.761,3          | 97.020,9         |
| INGRESSOS PATRIMONIALS . . . . .        | 5    | 32.502,0         | 0,0                 | 32.502,0            | 57.641,4               | 0,6               | 177,3           | 34.041,9           | 59,1            | 23.599,4             | 25.139,4         |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 5)             |      | 6.606.795,9      | 279.360,9           | 6.886.156,7         | 7.010.241,6            | 76,3              | 101,8           | 5.070.278,5        | 72,3            | 1.939.963,1          | 124.084,9        |
| ALIENACIO D'INVERSIONS REALS . . . . .  | 6    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0               | 0,0             | 0,0                | 0,0             | 0,0                  | 0,0              |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 0,0              | 236.640,6           | 236.640,6           | 235.628,5              | 2,6               | 99,6            | 68.965,6           | 29,3            | 166.662,8            | -1.012,1         |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 0,0              | 236.640,6           | 236.640,6           | 235.628,5              | 2,6               | 99,6            | 68.965,6           | 29,3            | 166.662,8            | -1.012,1         |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 98.308,4         | 31.633,0            | 129.941,4           | 141.876,0              | 1,5               | 109,2           | 24.323,2           | 17,1            | 117.552,8            | 11.934,5         |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 1.200.000,0      | 600.000,0           | 1.800.000,0         | 1.800.000,0            | 19,6              | 100,0           | 1.800.000,0        | 100,0           | 0,0                  | 0,0              |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 1.298.308,4      | 631.633,0           | 1.929.941,4         | 1.941.876,0            | 21,1              | 100,6           | 1.824.323,2        | 93,9            | 117.552,8            | 11.934,5         |
| TOTAL INGRESSOS .                       |      | 7.905.104,3      | 1.147.634,4         | 9.052.738,7         | 9.187.746,0            | 100,0             | 101,5           | 6.963.567,3        | 75,8            | 2.224.178,7          | 135.007,3        |
| 2. CAPITOLS DE DESPESES                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | OBLIGACIONS LIQUIDADES | estruct. real     | nivell execució | PAGAMENTS LIQUIDS  | nivell pagament | PENDENT DE PAGAMENT  | ESTAT D'EXECUCIO |
| REMUNERACIONS DEL PERSONAL . . . . .    | 1    | 1.715.012,3      | -55.224,0           | 1.659.788,2         | 1.604.645,4            | 18,2              | 96,7            | 1.484.006,6        | 92,5            | 120.638,8            | -55.142,8        |
| COMP.BENS CORRENTS I SERVEIS . . . . .  | 2    | 583.131,2        | 115.406,0           | 698.537,1           | 619.645,9              | 7,0               | 88,7            | 402.125,1          | 64,9            | 217.520,8            | -78.891,2        |
| INTERESSOS . . . . .                    | 3    | 984.152,8        | 160.170,8           | 1.144.323,7         | 1.096.852,9            | 12,5              | 95,9            | 1.088.492,7        | 99,2            | 8.360,2              | -47.470,7        |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 2.610.484,9      | 809.279,1           | 3.419.764,1         | 2.923.695,0            | 33,2              | 85,5            | 2.506.519,8        | 85,7            | 417.175,1            | -496.069,1       |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 4)             |      | 5.892.781,2      | 1.029.631,9         | 6.922.413,1         | 6.244.839,2            | 70,9              | 90,2            | 5.481.144,3        | 87,8            | 763.694,9            | -677.573,9       |
| INVERSIONS REALS . . . . .              | 6    | 442.000,7        | 1.146.206,7         | 1.588.207,4         | 1.191.072,4            | 13,5              | 75,0            | 710.128,9          | 59,6            | 480.943,5            | -397.135,1       |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 959.963,3        | 469.448,2           | 1.429.411,5         | 725.563,4              | 8,2               | 50,8            | 502.845,9          | 69,3            | 222.717,4            | -703.848,2       |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 1.401.964,0      | 1.615.655,0         | 3.017.619,0         | 1.916.635,7            | 21,8              | 63,5            | 1.212.974,8        | 63,3            | 703.660,9            | -1.100.983,2     |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 101.000,0        | 43.633,0            | 144.633,0           | 108.633,0              | 1,2               | 75,1            | 77.633,0           | 71,5            | 31.000,0             | -36.000,0        |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 509.359,1        | 782.965,0           | 1.292.324,1         | 533.864,8              | 6,1               | 41,3            | 526.319,8          | 98,6            | 7.545,0              | -758.459,3       |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 610.359,1        | 826.598,0           | 1.436.957,1         | 642.497,8              | 7,3               | 44,7            | 603.952,8          | 94,0            | 38.545,0             | -794.459,3       |
| TOTAL DESPESES .                        |      | 7.905.104,3      | 3.471.884,8         | 11.376.989,1        | 8.803.972,7            | 100,0             | 77,4            | 7.298.072,0        | 82,9            | 1.505.900,7          | -2.573.016,4     |
| 3. SITUACIO ECONOMICA                   |      | INICIAL          | MODIFICACIONS (+ -) | DEFINITIVA          | FINAL                  | estruct. s/ingrs. | nivell execució | MOVIMENT DE FONS   | nivell cob/pag. | DEUTORS/ CREDITORS   | ESTAT D'EXECUCIO |
| TOTAL INGRESSOS                         |      | 7.905.104,3      | 1.147.634,4         | 9.052.738,7         | 9.187.746,0            | 100,0             | 101,5           | 6.963.567,3        | 75,8            | 2.224.178,7          | 135.007,3        |
| TOTAL DESPESES                          |      | 7.905.104,3      | 3.471.884,8         | 11.376.989,1        | 8.803.972,7            | 95,8              | 77,4            | 7.298.072,0        | 82,9            | 1.505.900,7          | -2.573.016,4     |
| DIFERENCIES                             |      | 0,0              | -2.324.250,4        | -2.324.250,4        | 383.773,3              | 4,2               |                 | -334.504,7         |                 | 718.278,0            | 2.708.023,7      |
|                                         |      | equilibri        |                     | dèficit             | superàvit              |                   |                 |                    |                 |                      |                  |

milers de pessetes.

| 1. CAPITOLS D'INGRESSOS                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | DRETS LIQUIDATS        | estruct. real %     | nivell execució % | RECAPTACIO LIQUIDA | nivell cobramt. % | PENDENT DE COBRAMENT | ESTAT D'EXECUCIO |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| IMPOSTOS DIRECTES . . . . .             | 1    | 6.580.000,0      | 0,0                 | 6.580.000,0         | 7.428.368,5            | 14,3                | 112,9             | 832.792,9          | 11,2              | 6.595.575,6          | 848.368,5        |
| IMPOSTOS INDIRECTES . . . . .           | 2    | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                    | 0,0                 | 0,0               | 0,0                | 0,0               | 0,0                  | 0,0              |
| TAKES I ALTRES INGRESSOS . . . . .      | 3    | 1.459.609,6      | 509.649,4           | 1.969.259,0         | 2.103.946,9            | 4,0                 | 106,8             | 1.049.885,6        | 49,9              | 1.054.061,3          | 134.687,9        |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 33.393.865,9     | 844.390,7           | 34.238.256,6        | 34.339.385,2           | 66,1                | 100,3             | 29.072.741,2       | 84,7              | 5.266.644,0          | 101.128,6        |
| INGRESSOS PATRIMONIALS . . . . .        | 5    | 618.377,5        | 106.408,0           | 724.785,5           | 532.634,4              | 1,0                 | 73,5              | 369.378,7          | 69,3              | 163.255,6            | -192.151,1       |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 5)             |      | 42.051.853,0     | 1.460.448,2         | 43.512.301,2        | 44.404.334,9           | 85,5                | 102,1             | 31.324.798,5       | 70,5              | 13.079.536,4         | 892.033,8        |
| ALIENACIO D'INVERSIONS REALS . . . . .  | 6    | 3.500,0          | 0,0                 | 3.500,0             | 18.606,6               | 0,0                 | 531,6             | 11.967,5           | 64,3              | 6.639,1              | 15.106,6         |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 151.500,0        | 227.790,6           | 379.290,6           | 361.681,0              | 0,7                 | 95,4              | 49.762,0           | 13,8              | 311.919,0            | -17.609,6        |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 155.000,0        | 227.790,6           | 382.790,6           | 380.287,6              | 0,7                 | 99,3              | 61.729,5           | 16,2              | 318.558,1            | -2.503,0         |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 130.415,4        | 8.628.634,5         | 8.759.049,9         | 1.111.389,7            | 2,1                 | 12,7              | 643.400,3          | 57,9              | 467.989,4            | -7.647.660,2     |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 5.100.000,0      | 2.899.334,6         | 7.999.334,6         | 6.062.047,2            | 11,7                | 75,8              | 6.062.047,2        | 100,0             | 0,0                  | -1.937.287,4     |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 5.230.415,4      | 11.527.969,1        | 16.758.384,5        | 7.173.436,9            | 13,8                | 42,8              | 6.705.447,5        | 93,5              | 467.989,4            | -9.584.947,6     |
| TOTAL INGRESSOS .                       |      | 47.437.268,4     | 13.216.207,8        | 60.653.476,2        | 51.958.059,4           | 100,0               | 85,7              | 38.091.975,5       | 73,3              | 13.866.083,9         | -8.695.416,8     |
| 2. CAPITOLS DE DESPESES                 | CTE. | PREVISIO INICIAL | MODIFICACIONS (+ -) | PREVISIO DEFINITIVA | OBLIGACIONS LIQUIDADES | estruct. real %     | nivell execució % | PAGAMENTS LIQUIDS  | nivell pagament % | PENDENT DE PAGAMENT  | ESTAT D'EXECUCIO |
| REMUNERACIONS DEL PERSONAL . . . . .    | 1    | 16.287.800,0     | 26.894,4            | 16.314.694,4        | 15.307.109,6           | 30,5                | 93,8              | 15.228.213,6       | 99,5              | 78.896,0             | -1.007.584,8     |
| COMP.BENS CORRENTS I SERVEIS . . . . .  | 2    | 5.528.168,2      | 796.473,7           | 6.324.641,9         | 5.330.964,9            | 10,6                | 84,3              | 4.367.746,6        | 81,9              | 963.218,3            | -993.677,0       |
| INTERESSOS . . . . .                    | 3    | 4.826.614,3      | 26.344,3            | 4.852.958,6         | 4.430.977,1            | 8,8                 | 91,3              | 4.430.976,7        | 100,0             | 0,4                  | -421.981,5       |
| TRANSFERENCIES CORRENTS . . . . .       | 4    | 11.444.819,3     | 1.493.107,3         | 12.937.926,6        | 11.849.641,4           | 23,6                | 91,6              | 9.939.624,7        | 83,9              | 1.910.016,8          | -1.088.285,2     |
| OPERACIONS CORRENTS (1 a 4)             |      | 38.087.401,8     | 2.342.819,7         | 40.430.221,5        | 36.918.693,0           | 73,7                | 91,3              | 33.966.561,6       | 92,0              | 2.952.131,4          | -3.511.528,5     |
| INVERSIONS REALS . . . . .              | 6    | 2.827.243,1      | 2.998.485,2         | 5.825.728,3         | 3.294.746,5            | 6,6                 | 56,6              | 2.584.122,5        | 78,4              | 710.624,0            | -2.530.981,8     |
| TRANSFERENCIES DE CAPITAL . . . . .     | 7    | 4.841.441,5      | 4.632.499,9         | 9.473.941,4         | 6.272.210,5            | 12,5                | 66,2              | 5.713.631,3        | 91,1              | 558.579,2            | -3.201.731,0     |
| OPERACIONS DE CAPITAL (6 i 7)           |      | 7.668.684,6      | 7.630.985,1         | 15.299.669,7        | 9.566.956,9            | 19,1                | 62,5              | 8.297.753,8        | 86,7              | 1.269.203,2          | -5.732.712,8     |
| VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS . . . . .   | 8    | 129.500,0        | 2.851.154,5         | 2.980.654,5         | 1.687.632,1            | 3,4                 | 56,6              | 1.579.983,0        | 93,6              | 107.649,1            | -1.293.022,4     |
| VARIACIO DE PASSIUS FINANCERS . . . . . | 9    | 1.551.682,0      | 391.248,5           | 1.942.930,5         | 1.942.928,6            | 3,9                 | 100,0             | 1.942.928,6        | 100,0             | 0,0                  | -1,9             |
| OPERACIONS FINANCERES (8 i 9)           |      | 1.681.182,0      | 3.242.403,0         | 4.923.585,0         | 3.630.560,7            | 7,2                 | 73,7              | 3.522.911,6        | 97,0              | 107.649,1            | -1.293.024,3     |
| TOTAL DESPESES .                        |      | 47.437.268,4     | 13.216.207,8        | 60.653.476,2        | 50.116.210,7           | 100,0               | 82,6              | 45.787.227,0       | 91,4              | 4.328.983,7          | -10.537.265,6    |
| 3. SITUACIO ECONOMICA                   |      | INICIAL          | MODIFICACIONS (+ -) | DEFINITIVA          | FINAL                  | estruct. s/ingrs. % | nivell execució % | MOVIMENT DE FONS   | nivell cob/pag. % | DEUTORS/ CREDITORS   | ESTAT D'EXECUCIO |
| TOTAL INGRESSOS                         |      | 47.437.268,4     | 13.216.207,8        | 60.653.476,2        | 51.958.059,4           | 100,0               | 85,7              | 38.091.975,5       | 73,3              | 13.866.083,9         | -8.695.416,8     |
| TOTAL DESPESES                          |      | 47.437.268,4     | 13.216.207,8        | 60.653.476,2        | 50.116.210,7           | 96,5                | 82,6              | 45.787.227,0       | 91,4              | 4.328.983,7          | -10.537.265,6    |
| DIFERENCIES                             |      | 0,0              | 0,0                 | 0,0                 | 1.841.848,8            | 3,5                 |                   | -7.695.251,5       |                   | 9.537.100,2          | 1.841.848,8      |
|                                         |      | equilibri        |                     | equilibri           | superàvit              |                     |                   |                    |                   |                      |                  |

milers de pessetes.

**MOVIMENT I SITUACIÓ DELS AVALS**  
**CONCEDITS PER LA GENERALITAT**  
**(art. 84.4.L.F)**



## Intervenció General

T.AVAL ENTITAT AVALADA

NOMINAL MONEDA TIPUS D'INTERÉS DATA DE  
DE L'OPERACIÓ VENCIMENT INCIDENCIES COMUNI-  
CADES EN EL PERIODE  
1-01-92 AL 31-12-92

|   |                                |               |          |          |                     |
|---|--------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------|
| 1 | EXMOP, S.A.                    | 40.000.000    | 15,-     | 9-05-93  | 0                   |
| 1 | MILLANS I ROSICH, SEBASTIAN    | 60.000.000    | 13,-     | 1-06-92  | 0                   |
| 1 | PRODUCTORA ELECT. URGELENSE,SA | 100.000.000   | 17,5     | 15-03-93 | 0                   |
| 1 | RÀDIO LA Cerdanya              | 5.500.000     | 12,5     | 1-07-92  | 0                   |
| 1 | RILLO I VIÑALS, AGUSTÍ         | 15.000.000    | 15,25    | 1-01-93  | 0                   |
| 1 | SERVIÀ CANTÓ, S.A.             | 100.000.000   | 16,6     | 1-07-93  | 0                   |
| 1 | TAGRA, S.A.                    | 15.000.000    | 16,-     | 30-03-92 | 0                   |
| 1 | TRANSPORTES MINGUET, S.A.      | 14.980.000    | 17,-     | 1-01-92  | 0                   |
| 2 | ELECTRIC VIC, S.A.             | 15.000.000    | 17,625   | 25-10-90 | 6.171.736           |
| 2 | GRÀFIQUES EXCELSIOR, S.A.      | 7.500.000     | 17,625   | 1-12-90  | 7.500.000           |
| 2 | GRAU FONT, JOSEP               | 18.750.000    | 17,625   | 20-12-90 | 10.970.400          |
| 3 | COOP.COMARC.AVICULTURA REUS    | 250.000.000   | 14,-     | 5-11-93  | 0                   |
| 3 | PREMSA CATALANA, S.A.          | 66.300.000    | 16,75    | 5-07-92  | 0                   |
| 4 | AJUNT.HOSP.LLOBREGAT-T.OC.D.F. | 10.000.000    | 10,557   | 4-08-94  | 0                   |
| 4 | AJUNTAMENT ST. SADURNÍ D'ANOIA | 6.000.000     | 10,-     | 31-12-93 | 0                   |
| 4 | AREMI                          | 15.000.000    | 10,-     | 31-12-93 | 0                   |
| 4 | ASOC.PRO DISM.PSQ.SABADELL Y C | 10.000.000    | 10,5     | 30-09-93 | 0                   |
| 4 | ASPACE                         | 11.000.000    | 10,-     | 31-12-93 | 0                   |
| 4 | ASPASIM                        | 11.000.000    | 10,557   | 21-11-93 | 0                   |
| 4 | ASSOC.RESID.GERIAT.-ST.DOMEN.B | 10.000.000    | 10,5     | 21-11-93 | 0                   |
| 4 | ASSOCIACIÓ AMICS DELS AVIS     | 26.111.600    | 13,5     | 21-11-93 | 0                   |
| 4 | ASSOCIACIÓ AMICS DELS AVIS     | 15.870.097    | 10,5     | 21-11-93 | 0                   |
| 4 | AUTEMA, S.A.                   | 1.100.000.000 | VARIABLE | 12-09-93 | VENCIM. PRORROGABLE |
| 4 | AUTEMA, S.A.                   | 4.000.000.000 | VARIABLE | 12-09-94 | 0                   |
| 4 | CARITAS INTERPARROQ. MANRESA   | 10.000.000    | 10,5     | 21-11-93 | 0                   |
| 4 | COMUNITAT REGANTS CANAL PINY.  | 59.962.230    | 5 0/00   | 17-01-87 | VENCIM. PRORROGABLE |
| 4 | CONC.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 3.000.000.000 | 11,50    | 31-12-03 | 0                   |
| 4 | CONC.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 3.000.000.000 | 11,20    | 24-01-00 | 0                   |



Intervenció General

T.AVAL ENTITAT AVALADA

NOMINAL MONEDA TIPUS D'INTERÉS DATA DE INCIDENCIES COMUNI-  
DE L'OPERACIÓ VENCIMENT CADES EN EL PERIODE  
1-01-92 AL 31-12-92

|   |                                |               |          |          |             |
|---|--------------------------------|---------------|----------|----------|-------------|
| 4 | CONC.CONS.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 3.000.000.000 | 12,05    | 30-06-00 | 0           |
| 4 | CONC.CONS.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 4.400.000.000 | VARIABLE | 13-05-04 | 0           |
| 4 | CONC.CONS.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 400.000.000   | VARIABLE | 12-09-01 | 0           |
| 4 | CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 720.000.000   | VARIABLE | 31-12-03 | 0           |
| 4 | CONS.CONC.AIGÜES AJ.I IND.TAR. | 6.400.000.000 | VARIABLE | 14-12-02 | 0           |
| 4 | CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA  | 2.400.000.000 | VARIABLE | 25-03-98 | 0           |
| 4 | CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA  | 1.200.000.000 | VARIABLE | 12-03-97 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 100.000.000   | VARIABLE | 31-07-94 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 100.000.000   | VARIABLE | 31-07-94 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 150.000.000   | 14,75    | 13-12-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 250.000.000   | VARIABLE | 27-11-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE | 23-06-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE | 21-06-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 250.000.000   | VARIABLE | 10-06-92 | 250.000.000 |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 100.000.000   | VARIABLE | 28-05-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 400.000.000   | VARIABLE | 5-12-92  | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 100.000.000   | VARIABLE | 31-07-92 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE | 23-06-93 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE | 18-12-93 | 0           |
| 4 | CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 250.000.000   | VARIABLE | 28-11-93 | 0           |
| 4 | FUND.PRIV.BENEF.-DOC.CASAN.-S. | 7.000.000     | 10,-     | 31-12-93 | 0           |
| 4 | FUNDAC. HOSP.-ASIL GRANOLLERS  | 60.000.000    | 12,-     | 1-10-92  | 0           |
| 4 | FUNDAC.PRIVADA BELL REPÒS SÚR. | 25.000.000    | 10,-     | 4-02-94  | 0           |
| 4 | GRAND PENÍNSULA, S.A.          | 1.500.000.000 | VARIABLE | 22-04-93 | 0           |
| 4 | HNOS.FRANCISCANOS CRUZ BLANCA  | 20.000.000    | 10,5     | 21-11-93 | 0           |
| 4 | HOSP.CASA BENEF.SABADELL-F.A.  | 100.000.000   | 11,75    | 30-06-00 | 0           |
| 4 | HOSP.COMARC.VILAFRANCA PENEDES | 89.950.000    | 12,-     | 26-07-99 | 0           |
| 4 | HOSP.MUN.BADALONA-S.MARIA,S.J. | 100.000.000   | 12,-     | 31-12-92 | 0           |
| 4 | HOSP.PARTICULAR CANET DE MAR   | 30.000.000    | 10,5     | 30-09-93 | 0           |
| 4 | HOSP.ST.CELONI FUNDAC.PRIVADA  | 20.000.000    | 10,5     | 30-09-93 | 0           |
| 4 | HOSPITAL DE PALAMÓS            | 30.000.000    | 12,-     | 30-09-94 | 0           |



Intervenció General

| ENTITAT AVALADA                | NOMINAL       | MONEDA | TIPUS D'INTERÉS<br>DE L'OPERACIÓ | DATA DE<br>VENCIMENT | INCIDENCIES COMUNI-<br>CADES EN EL PERIODE<br>1-01-92 AL 31-12-92 |
|--------------------------------|---------------|--------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 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 | 1.827.000.000 |        | 16,25                            | 31-12-94             | 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                                                                 |
| FERROC. MUNTANYA GRANS PEND.   | 200.000.000   |        | VARIABLE                         | 17-06-93             | 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             | 0                                                                 |
| 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. | 1.000.000.000 |        | VARIABLE                         | 1-07-92              | 0                                                                 |
| FERROCARRILS DE LA GENER. CAT. | 2.250.000.000 |        | VARIABLE                         | 21-01-01             | 0                                                                 |
| 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                                               |
| IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM | 3.000.000.000 |        | VARIABLE                         | 26-05-99             | 0                                                                 |
| 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 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            | 3.200.000.000 |        | VARIABLE                         | 21-10-07             | 0                                                                 |
| JUNTA DE SANEJAMENT            | 1.800.000.000 |        | VARIABLE                         | 15-09-07             | 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                                                                 |
| SPM FERROC.METROPOLITÀ B., SA  | 1.500.000.000 |        | VARIABLE                         | 31-12-95             | 0                                                                 |
| SPM TRANSPORTS DE BARCELONA,SA | 600.000.000   |        | VARIABLE                         | 29-06-92             | 0                                                                 |
| SPM TRANSPORTS DE BARCELONA,SA | 300.000.000   |        | VARIABLE                         | 8-04-93              | 0                                                                 |
| TABASA                         | 1.325.935.000 |        | VARIABLE                         | 27-07-99             | 0                                                                 |
| TABASA                         | 798.000.000   |        | VARIABLE                         | 30-09-01             | 0                                                                 |



AVALS FORMALITZATS EN EL PERÍODE DE L'1-01-1992 a 31-12-1992

| ENTITAT AVALADA                | NOMINAL       | TIPUS D'INTERÉS<br>DE L'OPERACIÓ | DATA DE<br>VENCIMENT |
|--------------------------------|---------------|----------------------------------|----------------------|
| CONSORCI CIRCUIT DE CATALUNYA  | 1.200.000.000 | VARIABLE                         | 12-03-97             |
| CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 100.000.000   | VARIABLE                         | 31-07-92             |
| CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE                         | 23-06-93             |
| CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 200.000.000   | VARIABLE                         | 18-12-93             |
| CONSORCI GRAN TEATRE DEL LICEU | 250.000.000   | VARIABLE                         | 28-11-93             |
| CORPORACIÓ CATALANA RADIO I TV | 5.975.000.000 | VARIABLE                         | 27-03-99             |
| GESTIÓ D'INFRASTRUCTURES, S.A. | 5.900.000.000 | 14,20                            | 29-09-00             |
| GRAND PENÍNSULA, S.A.          | 1.500.000.000 | VARIABLE                         | 22-04-93             |
| IDIADA-INST.INVEST.APLIC.AUTOM | 3.000.000.000 | VARIABLE                         | 26-05-99             |
| INSTITUT CATALÀ DEL SÓL        | 1.000.000.000 | VARIABLE                         | 2-11-00              |
| INSTITUT CATALÀ DEL SÓL        | 2.000.000.000 | VARIABLE                         | 11-12-99             |
| JUNTA DE SANEJAMENT            | 1.000.000.000 | VARIABLE                         | 31-07-99             |
| JUNTA DE SANEJAMENT            | 2.000.000.000 | VARIABLE                         | 28-07-98             |
| JUNTA DE SANEJAMENT            | 3.200.000.000 | VARIABLE                         | 21-10-07             |
| JUNTA DE SANEJAMENT            | 1.800.000.000 | VARIABLE                         | 15-09-07             |
| REGS DE CATALUNYA, S.A.        | 500.000.000   | VARIABLE                         | 16-03-99             |
| REGS DE CATALUNYA, S.A.        | 500.000.000   | VARIABLE                         | 31-05-99             |
| TABASA                         | 543.680.000   | VARIABLE                         | 14-01-00             |



PAGAMENTS ORDENATS DE L'1-01-92 AL 31-12-92 D'AVALS D'OPERAC. NO ATESES AL VT.

| Entitat avalada             | Pessetes  |
|-----------------------------|-----------|
| INDUSTRIAS RAYPER, S.A.     | 484.442   |
| LA METALÚRGICA TÈXTIL, S.A. | 3.624.248 |