

Gestió d'Infraestructures, SAU

Comptes Anuals

31 de desembre de 2011

Informe de gestió

Exercici 2011

(Juntament amb l'Informe d'Auditoria)



KPMG Auditores, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41
08908 L'Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals

A l'Accionista Únic de
Gestió d'Infraestructures, SAU

Hem auditat els comptes anuals de Gestió d'Infraestructures, SAU (d'ara endavant la Societat) que inclouen el balanç al 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Gestió d'Infraestructures, SAU al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2011 conté les explicacions que els Administradors consideren oportunes sobre la situació de Gestió d'Infraestructures, SAU, l'evolució dels seus negocis i sobre d'altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2011. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

KPMG Auditores, S.L.



Alejandro Núñez Pérez

2 d'abril de 2012



GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU

Comptes anuals de l'exercici 2011 amb xifres comparatives de l'exercici 2010

- Balanç de situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria



CLASE 8.^a
MARCAS DE COMERCIO



OK8185503

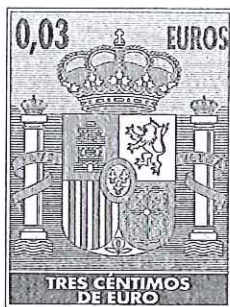
GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU
BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
 (Expressat en euros)

ACTIU	NOTA	2011	2010
ACTIU NO CORRENT		192.552.295	229.927.236
Immobilitzat intangible	5	252.807	258.389
Aplicacions informàtiques		140.807	258.389
Altres immobilitzat intangible		112.000	-
Immobilitzat material	6	25.475.569	26.589.853
Terrenys i construccions		15.246.401	15.397.279
Instal·lacions tècniques, i altres immobilitzat material		10.229.168	11.192.574
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	7.2	166.772.401	203.027.476
Instruments de patrimoni		110.405.924	110.405.924
Altres actius financers		56.366.477	92.621.552
Inversions financeres a llarg termini		51.518	51.518
Altres actius financers		51.518	51.518
ACTIU CORRENT		765.768.204	226.225.571
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.3	762.136.446	223.119.864
Clients per vendes i prestacions de serveis		74.026.854	71.016.963
Deutors diversos		687.974.540	151.703.276
Personal		985	425
Actius per impost corrent	10	134.067	125.398
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	-	273.802
Inversions financeres a curt termini		449.022	189.144
Altres actius financers		449.022	189.144
Periodificacions a curt termini		3.147.686	2.851.557
Efectiu i altres actius líquids equivalents	7.4	35.050	65.006
Tresoreria		24.589	54.088
Altres actius líquids equivalents		10.461	10.918
TOTAL ACTIU		958.320.499	456.152.807

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant del Balanç de Situació al 31 de desembre de 2011 i 2010



CLASE 8.^a
PATENTES DE INVENCIÓN



OK8185504

GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU
BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
 (Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2011	2010
PATRIMONI NET		113.880.681	120.701.610
Fons propis	8	113.809.281	120.624.498
Capital		116.425.480	116.425.480
Capital escripturat		116.425.480	116.425.480
Reserves		6.805.313	6.783.415
Legal i estatutàries		1.407.222	1.385.324
Altres reserves		5.398.091	5.398.091
Resultats d'exercicis anteriors		(2.606.295)	(2.803.373)
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(2.606.295)	(2.803.373)
Resultat de l'exercici		(6.815.217)	218.976
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	71.400	77.112
PASSIU NO CORRENT		93.969.033	136.667.883
Deutes a llarg termini	7.6	93.938.433	136.634.835
Altres passius financers		93.938.433	136.634.835
Passius per impost diferit	10	30.600	33.048
PASSIU CORRENT		750.470.785	198.783.314
Provisions a curt termini	7.7	992.063	197.997
Deutes a curt termini	7.6	96.925.003	64.182.041
Deutes amb entitats de crèdit		-	-
Altres passius financers		96.925.003	64.182.041
Creditors comercials i altres comptes a pagar		652.553.719	134.403.276
Proveïdors	7.6	646.987.232	126.884.769
Creditors diversos	7.6	3.819.117	6.569.147
Personal (remuneracions pendents de pagament)		569.457	12.227
Altres deutes amb les Administracions Públiques	10	1.177.913	937.133
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		958.320.499	456.152.807

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant del Balanç de Situació al 31 de desembre de 2011 i 2010



CLASE 8.^a
RESERVADO



OK8185505

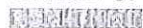
GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
 (Expressat en euros)

	<i>NOTA</i>	2011	2010
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	<i>11.1</i>	85.817.935	141.557.230
Prestacions de serveis		85.817.935	141.557.230
Aprovisionaments	<i>11.2</i>	(64.615.478)	(107.489.444)
Treballs realitzats per altres empreses		(64.615.478)	(107.489.444)
Altres ingressos d'explotació		845.644	849.075
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		845.644	840.173
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		-	8.902
Despeses de personal	<i>11.3</i>	(16.645.689)	(16.424.603)
Sous, salaris i assimilats		(13.813.262)	(13.277.637)
Càrregues socials		(2.832.427)	(3.146.966)
Altres despeses d'explotació	<i>11.4</i>	(10.839.189)	(16.016.226)
Serveis exteriors		(10.488.401)	(16.060.402)
Tributs		(256.053)	(75.004)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(94.735)	119.180
Amortització de l'immobilitzat	<i>5 i 6</i>	(1.383.223)	(1.778.488)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	<i>9</i>	8.160	12.240
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	<i>11.5</i>	(12.709)	(1.495)
Resultats per alienació i altres		(12.709)	(1.495)
Altres resultats d'explotació		(39.508)	(544.725)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(6.864.057)	163.564
Ingressos financers		48.840	55.412
De valors negociables i altres instruments financers		48.840	55.412
De tercers		48.840	55.412
RESULTAT FINANCER		48.840	55.412
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(6.815.217)	218.976
Impost sobre beneficis		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS		(6.815.217)	218.976
OPERACIONS INTERROMPUDES		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		(6.815.217)	218.976

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2011 i 2010



CLASE 8.^a



OK8185506

GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
 (Expressat en euros)

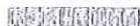
a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	<i>NOTA</i>	2011	2010
Resultat del compte de pèrdues i guanys		(6.815.217)	218.976
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	-	85.680
Efecte impositiu	10	-	122.400
		-	(36.720)
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(5.712)	(8.568)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	(8.160)	(12.240)
Efecte impositiu	10	2.448	3.672
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(6.820.929)	296.088

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2011 i 2010



CLASE 8.^a



OK8185507

GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010
 (Expressat en euros)

b) Estat total de canvis en el Patrimoni Net

	Capital escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2009	116.425.480	6.808.486	(3.355.301)	613.253	-	120.491.918
Ajustaments per canvis de criteri i errors	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	116.425.480	6.808.486	(3.355.301)	613.253	-	120.491.918
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	218.976	77.112	296.088
Altres variacions del patrimoni net	-	(86.396)	-	-	-	(86.396)
Aplicació del resultat de l'exercici 2009	-	61.325	551.928	(613.253)	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2010	116.425.480	6.783.415	(2.803.373)	218.976	77.112	120.701.610
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	(6.815.217)	(5.712)	(6.820.929)
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-
Aplicació del resultat de l'exercici 2010	-	21.898	197.078	(218.976)	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2011	116.425.480	6.805.313	(2.606.295)	(6.815.217)	71.400	113.880.681

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2011 i 2010



CLASE 8.^a
CLASE 8.^a



OK8185508

GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL
31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

(Expressat en euros)

	NOTA	2011	2010
Resultat de l'exercici		(6.815.217)	218.976
Ajustaments al resultat		1.338.932	1.710.836
Amortització del immobilitzat	5 i 6	1.383.223	1.778.488
Imputació de subvencions	9	(8.160)	(12.240)
Resultats per baixes i cessions de l'immobilitzat	11.5	12.709	-
Ingressos financers		(48.840)	(55.412)
Canvis en el capital corrent		15.625.745	91.747.465
Deutors i altres comptes a cobrar		(502.761.507)	86.709.516
Altres actius corrents		(556.007)	(2.881.657)
Creditors i altres comptes a pagar		518.150.443	9.525.722
Altres passius corrents		792.816	(1.606.116)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		48.840	55.412
Cobraments d'interessos		48.840	55.412
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		10.198.300	93.732.689
Pagaments per inversions		(276.066)	(2.861.658)
Immobilitzat intangible	5	(186.199)	(1.292)
Immobilitzat material	6	(89.867)	(2.859.401)
Altres actius financers		-	(965)
Cobraments per desinversions		-	719
Altres actius financers		-	719
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(276.066)	(2.860.939)
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	36.004
Adquisició d'instruments de patrimoni		-	(86.396)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9	-	122.400
Cobraments i pagaments per instruments de passius financers		(9.952.190)	(93.828.049)
Emissió	7.6	69.261.766	37.025.186
Altres deutes		69.261.766	37.025.186
Devolució i amortització	7.6	(79.213.956)	(130.853.235)
Altres deutes		(79.213.956)	(130.853.235)
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		(9.952.190)	(93.792.045)
AUGMENT NET DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS		(29.956)	(2.920.295)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		65.006	2.985.301
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		35.050	65.006

Les Notes descrites en la Memòria i en els annexos adjunts formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu al 31 de desembre de 2011 i 2010



CLASE 8.^a
REGISTRO DE MARCAS DE LA OFICINA DE PATENTES



OK8185509

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2011

La present Memòria es formula amb l'objectiu de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu.

1 - NATURESA I ACTIVITAT PRINCIPAL

1.1 - Contractació, adscripció i normativa aplicable

Gestió d'Infraestructures, SAU (en endavant GISA o la Societat) es va constituir el 16 de maig de 1990 de conformitat amb la Disposició Addicional 29 de la Llei 9/1990, mitjançant l'escriptura autoritzada el dia 20 de juliol de 1990 pel Notari de Barcelona Sr. Ferran Hospital i Rusiñol. Es troba adscrita al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya.

El seu domicili social i fiscal es troba situat en Carrer Vergós 36-42 (Barcelona).

La seva finalitat ve definida en els Estatuts de la Societat i es concreta en l'objecte social.

El capital de GISA està subscrit íntegrament per la Generalitat, i la seva actuació s'ha d'ajustar a allò que, en relació amb aquests tipus d'entitats, estableixen l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana i els Estatuts de la Societat aprovats per Acord de Govern de data 3 de juliol de 1990, i posteriors modificacions.

La normativa específica a la qual es troba subjecta es detalla a continuació:

- Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de setembre, pel qual s'aprova el text refós de l'estatut de l'empresa pública catalana.



CLASE 8.^a
MARCAS DE COMERCIO



OK8185510

- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, per la qual s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic.
- Llei 6/2011, de 27 de juliol, per la qual s'aproven els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2011.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.

Igualment, la Societat queda sotmesa a qualsevol altra disposició que li sigui d'aplicació.

1.2 - Activitat de la Societat

D'acord amb l'aprovació pel Parlament de Catalunya de la Llei 31/2002, de 30 de desembre, de Mesures Fiscals i Administratives publicada en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya núm. 3791, de 31 de desembre i la correcció d'errades a la mateixa Llei publicada en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya núm. 3805, de 22 de gener de 2003, es decidí modificar l'article segon dels Estatuts Socials relatiu a l'objecte social de la Societat, i donar-li el redactat següent:

"Projectar, construir, conservar, explotar i promocionar tota mena d'infraestructures i edificacions que la Generalitat promogui o en les quals participi i els serveis que s'hi puguin instal·lar o desenvolupar. Projectar i construir tota mena d'infraestructures i edificacions de tercers amb els quals la Generalitat n'hagi acordat la construcció. Aquestes activitats poden ser dutes a terme per Gestió d'Infraestructures, SAU, o per terceres persones. Gestió d'Infraestructures, SAU, actua per encàrrec pel Govern, en nom propi i per compte propi, o en nom propi i per compte de la Generalitat o de les terceres persones segons els termes dels encàrrecs i els mandats d'actuació. Aquestes activitats es poden dur a terme totalment o parcialment per mitjà de la participació, la qual és subjecta sempre a l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, la Llei de patrimoni de la Generalitat, i el Reglament que la desplega, i qualsevol altra disposició que sigui aplicable pel caràcter d'empresa pública de la Societat, en societats amb objecte idèntic o anàleg".

En data 12 de març de 1992 la Generalitat de Catalunya i GISA van signar un Conveni en el qual es defineix el marc global de relacions entre ambdues. Aquest Conveni té com a finalitat articular les bases que, d'acord amb les disposicions vigents, concretin tant les pautes que s'han de seguir en l'execució de les obres que GISA realitza com a mandatària de la Generalitat, com les facultats de seguiment i control del Departament de Política Territorial i Obres Públiques i les corresponents al Departament d'Economia i Finances, quant a les conseqüències econòmiques i patrimonials de l'actuació esmentada. Aquest Conveni ha estat actualitzat amb els signats el 5 de desembre de 1996, el 28 d'abril de 2000 i el 25 de novembre de 2008.



CLASE 8.^a

REGISTRADO



OK8185511

GISA, mitjançant diferents Acords del Govern, ha rebut l'ordre de realitzar, per compte de la Generalitat, una sèrie d'actuacions que han donat lloc als oportuns Plans Economicofinancers aprovats pel Govern de la Generalitat, en els quals es concreten, entre altres extrems, el cost complet de les actuacions i els conseqüents compromisos econòmics de la Generalitat de Catalunya. L'11 de maig de 2010, el Govern de la Generalitat va aprovar el darrer Pla Economicofinancer, el qual es manté vigent a data de formulació d'aquests comptes anuals, havent estat objecte d'actualització mitjançant Acords de Govern efectuats amb posterioritat.

Atès que l'activitat de GISA es dirigeix al desenvolupament d'obres públiques d'infraestructura, conceptuades com de domini públic, aquestes no poden ingressar al patrimoni de la Societat. L'estructura patrimonial de GISA té en compte aquesta circumstància, i reflecteix en els seus comptes de deutors, a llarg i curt termini, el deute acumulat adquirit per la Generalitat a conseqüència dels encàrrecs que fa a GISA, que correspon al cost total dels projectes i les obres corresponents als encàrrecs esmentats, més el cost total del seu finançament.

El 31 de desembre de cada any, coincidint amb el tancament de cada exercici, GISA aplica proporcionalment l'import de les aportacions rebudes de la Generalitat, a cancel·lar parcialment el deute de la Generalitat per "obres acabades".

La relació entre la Generalitat i GISA, a conseqüència dels encàrrecs que li són encomanats, és la d'un mandat en el qual GISA actua en nom propi però per compte de la Generalitat, relació que queda establerta d'aquesta forma en els contractes formalitzats per GISA amb tercers executors de l'obra.

1.3 - Òrgans de govern

L'òrgan de govern superior de GISA és la Generalitat de Catalunya, com a accionista únic de la Societat.



CLASE 8.^a
COMUNICACIÓN



OK8185512

La composició del Consell d'Administració de GISA es detalla a continuació:

Nom	Càrrec	Representació
Sr. Joan Lluís Quer i Cumsille	President	President GISA
Sr. Pau Villòria i Sistach	Vicepresident	Secretari general del Departament de Territori i Sostenibilitat
Sr. Germà Gordó i Aubarell	Vocal	Secretari del Govern
Sra. M. Àngels Barbarà i Fondevila	Vocal	Secretària general del Departament de Governació i Relacions Institucionals
Sra. Georgina Arderiu i Munill	Vocal	Secretària general del Departament d'Economia i Coneixement
Sra. Ma. Jesús Mier i Albert	Vocal	Secretària general del Departament d'Ensenyament
Sra. Roser Fernández i Alegre	Vocal	Secretària general del Departament de Salut
Sr. Xavier Gibert i Espier	Vocal	Secretari general del Departament d'Interior
Sr. Francesc Damià Calvet i Valera	Vocal	Secretari de Territori i Mobilitat del Departament de Territori i Sostenibilitat
Sra. Ma. Dolors Rusinés i Bonet	Vocal	Secretària general del Departament de Benestar Social i Família
Sr. Jaume Erruz i Seall	Vocal	Secretari general del Departament de Justícia
Sr. Josep Lluís Garcia i Ramírez	Vocal	Cap de l'Assessoria Jurídica del Departament d'Economia i Coneixement

Tots els membres del Consell d'Administració han estat nomenats per la Generalitat de Catalunya.

1.4 - Consideració d'entitats del grup

D'acord amb les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, s'entendran entitats del grup, a part de la Generalitat de Catalunya, les societats mercantils en la que la Generalitat exerceix, directament o indirecta, control efectiu.

Així mateix, la Instrucció estableix que aquelles operacions i saldos amb la Generalitat i amb la resta d'entitats del grup es presentin en els estats financers en els epígrafs assignats a l'efecte pel Pla General de Comptabilitat.



CLASE 8.^a



OK8185513

2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2011 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, d'acord amb els principis i criteris comptables generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, a l'objecte de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat al 31 de desembre de 2011, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu generats durant l'exercici.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2011 han estat formulats pels Administradors i es sotmetran a la seva aprovació per l'Accionista Únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Registre i Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

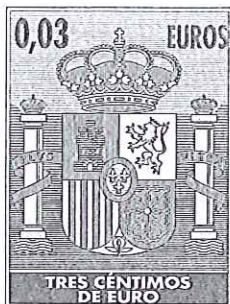
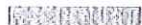
2.3 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Els comptes anuals de l'exercici 2011 inclouen estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen, bàsicament, als següents conceptes:

- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.



CLASE 8.^a



OK8185514

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disposada en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, fet que es realitzaria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4 - Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2011 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable amb l'exercici 2010.

3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La distribució dels beneficis i reserves de la Societat de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010, aprovada per l'Accionista Únic i la proposta d'aplicació de resultats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2011, la qual serà sotmesa a l'aprovació de l'Accionista Únic és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	(6.815.217)	218.976
	<u>(6.815.217)</u>	<u>218.976</u>
<u>Aplicació</u>		
Reserva legal	-	21.898
Compensació de resultats negatius d'exercicis anteriors	-	197.078
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(6.815.217)	-
	<u>(6.815.217)</u>	<u>218.976</u>

4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals, d'acord amb les establertes en el Pla General de Comptabilitat, són les següents:



CLASE 8.^a



OK8185515

4.1 - Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible, que correspon bàsicament a aplicacions informàtiques, es valora al seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment durant un període de 3 anys, durant el qual se'n preveu la utilització. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es reconeixen com a una despesa en el moment que es produeixen.

4.2 - Immobilitzat material

L'immobilitzat material es presenta pel seu preu d'adquisició una vegada deduïdes les amortitzacions corresponents. El preu d'adquisició comprèn tots els costos necessaris fins que el bé està en condicions de funcionament.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza sobre els valors de cost seguint el mètode lineal, segons els anys següents de vida útil estimats:

	Anys de vida útil	
	2011	2010
• Edificis i altres construccions	50	50
• Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	8-15	8-15
• Altre immobilitzat	4-7	4-7

Les despeses de manteniment i reparacions que no milloren la seva utilització ni allarguen la vida útil dels béns de l'immobilitzat material es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment que es produeixen.

4.3 - Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible

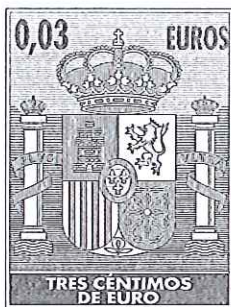
El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat material i intangible és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament, quan es produeixin certs esdeveniments o canvis que poden indicar que aquest excedeix l'import recuperable estimat.

L'import recuperable d'un bé és el major d'entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús es calcula descomptant els fluxos d'efectiu estimats a una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixi l'avaluació actual del mercat sobre el valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu.



CLASE 8.^a



OK8185516

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

En cada tancament d'exercici, la Societat avalua si existeix algun indici que pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en las estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.

La reversió de la pèrdua per deteriorament es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que aquest tindria, net d'amortitzacions, si no s'hagués enregistrat el deteriorament.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents, considerant el nou valor comptable.

No obstant això, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament al compte de pèrdues i guanys, sota l'epígraf en Pèrdues procedents de l'immobilitzat.

4.4 - Arrendaments operatius

La Societat té contractes d'arrendaments operatius corresponents al lloguer d'aparcaments i vehicles. Aquests contractes es tracten com operatius, atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada dels béns arrendats i que no s'han transferit els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

El cost de les quotes satisfetes dels arrendaments operatius s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.5 - Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com a actiu financer o passiu financer, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer o passiu financer.



CLASE 8.^a



OK8185517

La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories, atenent a les característiques i a les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes o determinables.

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

Deutors diversos incorpora deutors per construcció d'obres, que presenta el valor de les infraestructures construïdes per encàrrec de la Generalitat de Catalunya i valorades al seu cost d'adquisició, que inclou les certificacions d'obres amb l'Impost sobre el Valor Afegit corresponent, així com, quan correspongui, el cost dels projectes i les despeses efectuades per finançar l'import global d'obres realitzades, ja sigui per deutes amb els constructors o amb entitats financeres, netes de les aportacions rebudes de la Generalitat de Catalunya, aplicades a obres acabades i a compte d'obres en curs. En el moment de formalitzar la recepció de les obres, aquestes passen a considerar-se obres acabades.

b) Inversions en empreses del grup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup es valoren inicialment al cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoraran pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres de la inversió no és recuperable, d'acord amb el que s'explica en l'apartat següent.



CLASE 8.^a
ESTADÍSTICA



OK8185518

c) Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. En el cas d'inversions en empreses del grup i/o associades, llevat que hi hagi una millor evidència de l'import recuperable, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites que hi hagi en la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva sobre el fet que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que hagin ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur, i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

d) Baixa d'actius financers

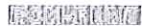
Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagin expirat o cedit els drets contractuals sobre els seus fluxos d'efectiu, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

e) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria dèbits per operacions comercials i no comercials. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.



CLASE 8.^a



OK8185519

No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.

f) Baixa de passius financers

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.

g) Fiances

Les fiances rebudes es valoren seguint els criteris exposats pels passius financers. La diferència entre l'import rebut i el valor raonable, es reconeix com un cobrament anticipat que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament.

Les fiances entregades es valoren seguint els criteris exposats per als actius financers. La diferència entre l'import entregat i el valor raonable, es reconeix com un pagament anticipat que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament (durant el període en què es presta el servei).

4.6 - Efectiu i altres actius líquids equivalents

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclouen l'efectiu en caixa, així com les posicions creditores al sistema de Cash Pooling amb la Generalitat de Catalunya.

4.7 - Provisions

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat que pugui donar lloc a una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar dita obligació, i es pot efectuar una estimació fiable de l'import de l'obligació.



CLASE 8.^a



OK8185520

Els imports reconeguts en el balanç de situació corresponen a la millor estimació a la data de tancament dels desemborsaments necessaris per cancel·lar l'obligació present, una vegada considerats els riscos i incerteses relacionades amb la provisió i, quan resulti significatiu, l'efecte financer produït pel descompte, sempre que es pugui determinar amb fiabilitat els desemborsaments que s'efectuaran en cada període. El tipus de descompte es determina abans d'impostos, considerant el valor temporal del diner, així com els riscos específics que no han estat considerats en el fluxos futurs relacionats amb la provisió.

L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despesa financera en el compte de pèrdues i guanys.

Les provisions es reverteixen contra resultats quan no és probable que existeixi una sortida de recursos per a cancel·lar l'obligació.

4.8 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats s'enregistren inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

4.9 - Ingressos i despeses d'explotació

Els ingressos i despeses s'imputen en funció de la corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera que se'n deriva.

a) Ingressos d'explotació

Corresponen als imports facturats als contractistes en concepte de prestació de treballs facultatius de Coordinació de Seguretat i Salut en l'execució de l'obra, de replanteig, direcció, inspecció i liquidació de les obres, i de despeses de supervisió del control de qualitat d'aquestes. Aquests ingressos representen aproximadament un 6% de l'import de licitació en el cas de les obres encarregades per la Generalitat de Catalunya i sobre l'import de certificació en les obres de la línia 9, i un 3% de l'import del valor d'obra de les concessions i drets de superfície. També inclouen els imports facturats als projectistes en concepte de supervisió d'aquests.



CLASE 8.^a
XXXXXXXXXX



OK8185521

Així mateix, figuren com ingressos d'exploació, la refacturació dels costos de redacció de projecte bàsic i d'execució, control de qualitat, estudi de seguretat i salut, l'estudi geotècnic, el pla especial i el projecte d'activitats per a llicència ambiental, d'obres de concessió i drets de superfície, inicialment suportats pel compte d'exploació de GISA.

Al final de l'exercici i coincidint amb el tancament de l'any, la Societat ajusta el reconeixement d'ingressos en funció del grau d'avanç del cost suportat per la Societat. En el cas que el marge comptable difereixi del contractat, es registra la diferència amb contrapartida a l'epígraf "Ajustaments per periodificació" del balanç de situació.

b) Despeses d'exploació

La Societat inclou en aquest concepte les despeses generals de l'empresa (bàsicament despeses de personal) i el cost dels serveis que subcontracta a tercers (fonamentalment treballs de direcció i assessoria tècnica i de control de qualitat, per encàrrec de les obres que té encomanades), així com el cost d'alguns projectes.

La Societat reconeix les despeses en el moment en què es produeixen. En cas de contractes amb pèrdues, aquestes són comptabilitzades tan bon punt es coneixen.

4.10 - Impost sobre Societats

La despesa per l'Impost sobre Societats de cada exercici es calcula sobre el benefici econòmic corregit per les diferències permanents amb els criteris fiscals, tenint en compte les bonificacions i les deduccions aplicables. Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com actius o passius per impost corrent.

4.11 - Classificació d'actius i passius entre corrents i no corrents

La Societat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrents i no corrents. A aquests efectes són actius o passius corrents aquells que compleixen els següents criteris:



CLASE 8^a
ESPANOL



OK8185522

- Els actius es classifiquen com a corrents quan s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el transcurs del cicle normal de l'explotació de l'Entitat, es mantenen fonamentalment amb finalitat de negociació, s'esperen realitzar-los dins del període dels 12 mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, excepte en aquells casos en que no puguin ser intercanviats o utilitzats per a cancel·lar un passiu, almenys dins dels 12 mesos següents a la data del tancament.
- Els passius es classifiquen com a corrents quan s'espera liquidar-los en el cicle normal de l'explotació de l'Entitat, es mantenen fonamentalment per a la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de 12 mesos des de la data del tancament o l'Entitat no té el dret incondicional per aplaçar la cancel·lació dels passius durant els 12 mesos següents a la data de tancament.
- Els passius financers es classifiquen com a corrents quan s'han de liquidar dins dels 12 mesos següents a la data de tancament, encara que el termini original sigui per un període superior a 12 mesos i existeixi un acord de refinançament o de reestructuració dels pagaments a llarg termini que hagi conclòs després de la data de tancament i abans que els comptes anuals hagin estat formulats.

4.12 -Medi Ambient

La Societat realitza operacions amb el propòsit de prevenir, reduir o reparar el dany que, arran de les seves activitats, pugui produir al medi ambient.

4.13 -Transaccions amb parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades, es reconeixen pel valor raonable de la contraprestació entregada o rebuda. La diferència entre aquest valor i l'import acordat, es registra d'acord amb la substància econòmica subjacent.



CLASE 8.^a



OK8185523

5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1 - Moviments dels exercicis

Els moviments registrats pels comptes que integren aquest epígraf es detallen a continuació:

Cost	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Altres immobilitzat intangible	Total
Saldo a 01.01.10	12.050	9.636.608	-	9.648.658
Altes	-	1.292	-	1.292
Saldo a 31.12.10	12.050	9.637.900	-	9.649.950
Altes	-	74.199	112.000	186.199
Saldo a 31.12.11	12.050	9.712.099	112.000	9.836.149
<u>Amortització acumulada</u>				
Saldo a 01.01.10	(12.050)	(8.817.367)	-	(8.829.417)
Altes	-	(562.144)	-	(562.144)
Saldo a 31.12.10	(12.050)	(9.379.511)	-	(9.391.561)
Altes	-	(191.781)	-	(191.781)
Saldo a 31.12.11	(12.050)	(9.571.292)	-	(9.583.342)
<u>Correcions de valor</u>				
Saldo a 01.01.10	-	-	-	-
Variacions de l'any	-	-	-	-
Saldo a 31.12.10	-	-	-	-
Variacions de l'any	-	-	-	-
Saldo a 31.12.11	-	-	-	-
Valor Net a 31.12.11	-	140.807	112.000	252.807

5.2 - Béns totalment amortitzats

El detall per comptes dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats a 31 de desembre de 2011 i 2010 és el següent :

	2011	2010
Propietat industrial	12.050	12.050
Aplicacions informàtiques	9.133.124	9.112.537
	9.145.174	9.124.587



CLASE 8.^a



OK8185524

6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1 - Moviments dels exercicis

Els moviments reflectits en els comptes que integren aquest epígraf es mostren a continuació:

Cost	Terrenys i construccions	Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	Altres immobilitzat	Immobilitzat material en curs	Total
Saldo a 01.01.10	15.623.883	9.118.768	1.939.221	-	26.681.872
Altes	-	43.068	18.967	2.797.366	2.859.401
Traspassos	-	2.797.366	-	(2.797.366)	-
Saldo a 31.12.10	15.623.883	11.959.202	1.958.188	-	29.541.273
Altes	-	39.408	50.459	-	89.867
Baixes	-	-	(154.295)	-	(154.295)
Saldo a 31.12.11	15.623.883	11.998.610	1.854.352	-	29.476.845
<u>Amortització acumulada</u>					
Saldo a 01.01.10	(75.726)	(448.025)	(1.211.325)	-	(1.735.076)
Altes	(150.878)	(754.202)	(311.264)	-	(1.216.344)
Saldo a 31.12.10	(226.604)	(1.202.227)	(1.522.589)	-	(2.951.420)
Altes	(150.878)	(834.180)	(206.384)	-	(1.191.442)
Baixes	-	-	141.586	-	141.586
Saldo a 31.12.11	(377.482)	(2.036.407)	(1.587.387)	-	(4.001.276)
<u>Correccions de valor</u>					
Saldo a 01.01.10	-	-	-	-	-
Variacions de l'any	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.10	-	-	-	-	-
Variacions de l'any	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.11	-	-	-	-	-
Valor Net a 31.12.11	15.246.401	9.962.203	266.965	-	25.475.569

6.2 - Béns totalment amortitzats

L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2011 i 2010 per grups d'elements, és el següent:

	2011	2010
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	29.356	29.082
Altres immobilitzat	1.175.298	890.429
	1.204.654	919.511



CLASE 8.^a



OK8185525

6.3 - Subvencions oficials rebudes

Les instal·lacions de l'Edifici Corporatiu de GISA incorporen un sistema de gestió integral per optimitzar el consum energètic que va ser finançat en part per una subvenció concedida a la societat per part de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) durant l'exercici 2010 per un import de 122.400 euros (veure nota 9).

7 - INSTRUMENTS FINANCERS

7.1 - Categories d'actius financers

Tots els actius financers que figuren a l'actiu del balanç de situació, diferents a la tresoreria, i llevat de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup i associades, corresponen a crèdits i partides a cobrar.

7.2 - Inversions en empreses del grup i associades

a) Instruments de patrimoni

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i 2010, sense moviments respecte l'exercici anterior, és la següent:

Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	69.116.392
Túnel del Cadi, SAC	41.289.532
	<u>110.405.924</u>

- Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA.

Durant l'exercici 1998, i de conformitat amb l'encàrrec i l'autorització rebuts de la Generalitat de Catalunya segons l'Acord de Govern del 29 d'octubre de 1996, la Societat va adquirir 11.500.000 accions de Túnel i Accessos de Barcelona, SAC (actualment TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA) per un import de 69.116.392 euros, que representen el 53,2407% del capital d'aquesta societat. Per fer front a aquesta inversió, la Societat va rebre un préstec de "la Caixa" per 69.116.392 euros i estava rebent de la Generalitat de Catalunya els fons necessaris per fer front a l'amortització d'aquest préstec. Mitjançant l'Acord de Govern de l'11 de maig de 2004, es modifica l'Acord de Govern inicial en el sentit que la Societat assumirà en el seu propi nom, i a càrrec del seu pressupost, el pagament dels interessos corresponents als anys 2004 a 2009. Fins a la data d'aquest Acord de Govern la càrrega financera derivada d'aquest préstec era assumida per part de la Generalitat de Catalunya.



CLASE 8.ª



OK8185526

Durant l'exercici 2009, la Societat Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA atès l'Acord de Govern 113/2009 va ser autoritzada a ampliar el seu capital social en 220.440.120 euros. En el mateix acord s'estableix la renúncia de GISA a la totalitat dels seus drets preferents d'adquisició de les noves accions, de manera que el nou percentatge de participació és del 19,71%.

El seu objecte social es correspon amb l'explotació del túnel de peatge de Vallvidrera i els seus accessos, així com les activitats i serveis d'interès públic, de promoure, projectar, realitzar estudis, conservar, explotar i /o controlar tot tipus d'infraestructures per a mobilitat en l'àmbit de les comarques del Vallès oriental, del Vallès Occidental, del Baix Llobregat, del Barcelonès, del Maresme i d'altres àmbits geogràfics que li siguin encarregats específicament pel Govern de la Generalitat, així com promoure, desenvolupar, explotar i/o gestionar diferents sistemes de mobilitat i promoure, projectar, realitzar estudis, desenvolupar, explotar, controlar i /o gestionar sistemes de gestió de la mobilitat sostenible i llur aplicació, així com tots els elements associats a la correcció dels impactes de la mobilitat sobre l'entorn ambiental.

- Túnel del Cadí, SAC

Durant l'exercici 1995 i de conformitat amb l'encàrrec i l'autorització rebuts de la Generalitat de Catalunya segons l'Acord de Govern del 18 d'abril de 1995, la Societat va adquirir 6.870.000 accions de Túnel del Cadí, SAC (T. Cadí) per un import de 41.289.532 euros, que representen el 39,0697% del capital d'aquesta societat.

El seu objecte social es correspon a l'explotació d'un túnel de peatge a la serra del Cadí.

Ambdues societats tenen el seu domicili social a Barcelona, ctra. Vallvidrera-Sant Cugat km. 5,3 - 08017 Barcelona.

- Els balanços de situació de Tabasa i Túnel del Cadí, corresponents als exercicis finalitzats al 31 de desembre de 2011 i 2010 es poden resumir en la forma següent:



CLASE 8.^a



OK8185527

	Tabasa		T.Cadí	
	2011	2010(*)	2011	2010(*)
Actiu no corrent	525.726.310	569.541.622	166.831.680	62.092.587
Despeses a distribuir en diversos exercicis	-	79.881.760	-	113.216.885
Actiu corrent	44.253.545	53.729.400	16.218.000	9.906.755
Total actiu	569.979.855	703.152.782	183.049.680	185.216.227
Patrimoni net	373.156.807	464.802.812	136.671.730	138.557.002
Passiu no corrent	137.275.813	189.431.047	24.854.716	30.066.990
Passiu corrent	59.547.235	48.918.923	21.523.234	16.592.235
Total passiu	569.979.855	703.152.782	183.049.680	185.216.227

(*) Comptes auditats

Les accions representatives del capital social de cadascuna d'aquestes societats no cotitzen en borsa.

b) Altres actius financers

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent:

	2011	2010
Aportacions pendents de cobrament de Tabasa	55.264.565	89.796.285
Factures pendents d'emetre a càrrec d'adjudicatariis d'obres de concessions i drets de superfície	1.101.912	2.825.267
	56.366.477	92.621.552

El 30 de juny de 2009, i mitjançant el Decret 103/2009, la Generalitat de Catalunya va encarregar a la societat Tabasa, Infraestructures i serveis de mobilitat, SA (en endavant, Tabasa) la construcció i conservació de l'Eix Vic-Olot (C-37- Túnel de Bracons). Per a dur a terme aquest encàrrec, Tabasa es va subrogar en la posició jurídica de la Generalitat de Catalunya en els contractes ja formalitzats per GISA en les obres d'execució del Túnel de Bracons.

El mateix Decret establia que per donar compliment i preveure les conseqüències econòmiques i de qualsevol altra naturalesa que es pugui produir en aquesta operació de subrogació, GISA i Tabasa, formalitzarien tots els documents necessaris pel bon fi de la transacció.



CLASE 8.^a



OK8185528

En aquest sentit, el 3 de novembre de 2009, ambdues societats convenen que Tabasa com a empresa encarregada de la construcció, conservació i explotació de l'obra "Túnel de Bracons", farà front al pagament de l'obra per l'import que resulti de les factures emeses pels contractistes mitjançant la transferència a GISA dels recursos econòmics adients per a fer efectives les obligacions derivades dels contractes de crèdits formalitzats per GISA en exercicis anteriors, així com els imports corresponents als interessos meritats d'acord amb les condicions econòmiques recollides als citats contractes.

Com a conseqüència dels fets anteriors, GISA té enregistrat en el seu actiu aquelles aportacions pendents de cobrament de Tabasa establertes en el conveni mencionat anteriorment, les quals es presenten classificades com a actius corrents o no corrents en funció que el venciment de les mateixes sigui superior o inferior a l'any respectivament.

El detall de les aportacions pendents de cobrament de Tabasa són les següents:

	Corrent	No corrent
Any 2012	34.531.720	
Any 2013		34.531.720
Any 2014		20.732.845
	34.531.720	55.264.565

A 31 de desembre de 2011, les aportacions previstes per a l'exercici 2012 i que ascendeixen a 34.531.720 euros figuren registrades en l'epígraf "Deutors diversos" (veure nota 7.3)

7.3 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i 2010, és el següent:



CLASE 8.^a
8 9 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9



OK8185529

	2011	2010
Clients per vendes i prestacions de serveis	74.026.854	71.016.963
Deutors diversos:		
- Deutors amb entitats grup (Nota 12.1)		
Generalitat de Catalunya		
Per construcció d'obres	648.317.510	115.483.776
Regs de Catalunya, SAU		
Facturació de costos interns	786.296	904.913
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya		
Facturació de costos interns	20.663	-
Tabasa Infraestructures i Serveis de Mobilitat SA		
Per l'obra "Tunels de bracons " (Nota 7.2 b)	34.531.720	34.531.720
Per altres actuacions	4.318.351	782.867
	687.974.540	151.703.276
Personal	985	425
Administracions públiques (Nota 10)	134.067	399.200
	<u>762.136.446</u>	<u>223.119.864</u>

- a) Clients per vendes i prestacions de serveis comprèn, bàsicament l'import pendent de cobrament corresponent a facturacions als diferents contractistes, en concepte de retribució per treballs facultatius de Coordinació de Seguretat i Salut en l'execució de l'obra, de replanteig, direcció, inspecció, i liquidació de les obres, i de despeses de supervisió de control de qualitat.
- b) Deutors per construcció d'obres inclou el cost dels projectes i de les obres en curs i/o acabades realitzades per compte de la Generalitat de Catalunya, que serà satisfet pels pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb el Pla EconómicoFinancer.

D'altra banda, existeixen obres en curs en les que els contractes de construcció adjudicats estableixen que la seva certificació es portarà a terme una vegada se'n produeixi la recepció (mètode alemany), motiu pel qual aquests comptes anuals no recullen drets ni obligacions envers tercers per aquests projectes d'execució d'obres, amb l'excepció d'aquells que han estat acabats o posats en servei totalment o parcial, dels quals se'n recullen les obligacions envers a tercers. Atès aquest sistema de finançament, la Societat només reconeix dins l'epígraf de "Deutors per construcció d'obres" el cost del projecte i, en produir-se l'acabament de l'obra (malgrat la recepció de l'obra estigui pendent de formalització) o la seva posada en servei, se'n comptabilitza el cost d'execució i, paral·lelament, el deute amb els contractistes. Al 31 de desembre de 2011 s'han comptabilitzat drets i obligacions per import de 417.366.849 euros corresponents a obres finalitzades quina recepció estava a la data esmentada pendent de formalització.



CLASE 8.^a
REG. N.º 1111111111



OK8185530

La composició del saldo de Deutors per construcció d'obres inclou a 31 de desembre de 2011 i 2010 els següents conceptes:

	2011	2010
Deutors per construcció d'obres en curs	1.874.864.347	1.271.422.720
Deutors per construcció d'obres acabades	88.203.142	322.168.847
Acomptes rebuts	(1.558.032.299)	(1.603.927.587)
Aportacions pendents de cobrament	243.282.320	125.819.796
	648.317.510	115.483.776

La variació d'aquest saldo en l'exercici 2011 en relació a l'any 2010 està motivada, principalment, per l'acabament o posada en servei dels projectes d'execució d'obres adjudicats en la modalitat de mètode alemany.

El detall dels projectes i de les obres en curs i acabades a 31 de desembre de 2011 es mostra en els Annexos I i II adjunts, els quals formen part d'aquesta nota.

Acomptes rebuts correspon a les quantitats rebudes o compromeses per la Generalitat de Catalunya, d'acord amb el Pla economicofinancer de la Societat.

El resum dels moviments dels acomptes rebuts és el següent:

	Total
Saldo a 31 de desembre de 2009	1.855.882.650
Acomptes rebuts	
- D'acord amb Pla econòmicofinancer aprovat l'11 de maig de 2010	870.643.038
Acomptes aplicats	(1.122.598.101)
Saldo a 31 de desembre de 2010	1.603.927.587
Acomptes rebuts	
- D'acord amb Pla econòmicofinancer aprovat l'11 de maig de 2010 i posteriors Acords de Govern	583.242.052
Acomptes aplicats	(629.137.340)
Saldo a 31 de desembre de 2011	1.558.032.299

Aportacions pendents de cobrament, per import de 243.282.320 euros, correspon a la part consignada dins la Llei de Pressupostos per a l'exercici 2011, que s'espera rebre de la Generalitat de Catalunya durant l'exercici 2012.



CLASE 8.^a
BREVETADO



OK8185531

7.4 - Efectiu i altres actius líquids equivalents

Sota l'epígraf "Altres actius líquids equivalents", s'enregistren d'acord amb els requeriments establerts per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, els saldos de tresoreria de la Societat que es deriven del conveni formalitzat el maig de 2010 entre GISA i la Generalitat de Catalunya, per a la gestió i centralització de la tresoreria per part d'aquesta última, denominat "Cash-pooling".

Els saldos esmentats, deutors o creditors, meriten interessos referenciats a l'Euribor a un mes, que es registren com ingressos o despeses financeres, segons correspongui.

El detall d'aquests saldos a 31 de desembre de 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Saldo del compte tresorer de GISA, gestionat per la Generalitat	10.461	10.918

7.5 - Categories de passius financers

Tots els passius financers que figuren al passiu del balanç de situació corresponen a debèits i partides a pagar.

7.6 - Deutes a curt i llarg termini

a) Altres passius financers

El detall d'aquest saldo a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2011 i 2010 és el següent :

	2011	2010
Deutes a llarg termini	93.938.433	136.594.745
Fiances rebudes	-	40.090
	93.938.433	136.634.835
Deutes a curt termini	96.820.056	64.115.934
Fiances rebudes i altres	104.947	66.107
	96.925.003	64.182.041



CLASE 8.^a




OK8185532

Deutes a llarg i curt termini recull l'import de les certificacions finançades pels constructors d'obres d'acord amb les condicions particulars que estableixin els contractes de crèdit formalitzats amb cadascun d'ells, els quals consideren la possibilitat de cedir o endossar aquestes quantitats a entitats financeres.

Els tipus d'interès sobre els que es calculen els interessos meritats per aquests crèdits bàsicament oscil·len entre l'euribor + 0,25 i l'euribor + 3,00. La seva liquidació coincideix amb el trimestre natural.

Els moviments produïts durant els exercicis 2011 i 2010 dels imports finançats a llarg termini són els següents:

Saldo a 01.01.2010	184.523.042
Addicions de l'exercici	37.025.186
Traspassos a curt termini	(84.953.483)
Saldo a 31.12.2010	136.594.745
Addicions de l'exercici	54.163.744
Traspassos a curt termini	(96.820.056)
Saldo a 31.12.2011	93.938.433

El venciment dels imports finançats a llarg termini és el següent:

A dos anys	44.071.231
A tres anys	36.511.888
A quatre anys	8.837.919
A cinc anys	4.517.395
	93.938.433

Els moviments produïts durant l'exercici 2011 dels imports finançats a curt termini han estat els següents:

Saldo a 01.01.2011	64.115.934
Addicions de l'exercici	15.098.022
Amortització	(79.213.956)
Traspassos de llarg termini	96.820.056
Saldo a 31.12.2011	96.820.056



CLASE 8.^a
BREVETADO



OK8185533

- b) Informació sobre terminis de pagament a creditors, requerida per la Disposició Addicional 3ª de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de Lluita contra la morositat en les operacions comercials

Conforme a la Resolució del “Instituto de Contabilidad y de Auditoría de Cuentas”, de 29 de desembre de 2010, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb els terminis de pagament als proveïdors i creditors en operacions comercials, al quadre següent es presenta l'import total de pagaments realitzats a proveïdors, el període mig ponderat excedit de pagaments (PMPE) i l'import del saldo pendent de pagament, que al tancament de l'exercici acumula un ajornament superior al termini legal de pagament.

Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç				
2011		2010		
Import	%	Import	%	
Dins del termini màxim legal	214.644.900	40,57	703.252.757	76,19
Resta	314.439.891	59,43	219.763.378	23,81
Total pagaments de l'exercici	529.084.791	100	923.016.135	100
PMPE (dies) de pagament	22,6		27,0	
Pagaments pendents que a la data de tancament excedeixen el termini màxim legal	3.962.785		8.952.971	

7.7 - Provisions a curt termini

L'epígraf “provisions a curt termini” a 31 de desembre de 2011 es correspon amb el reconeixement d'obligacions com a conseqüència dels procediments i litigis oberts amb repercussió econòmica per la Societat.

El saldo a 31 de desembre de 2011 està compostat per l'estimació de les obligacions derivades del recurs interposat pel personal directiu contra la reducció salarial aplicada a partir de juny de 2010 en el marc de les mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic de les Administracions Públiques per un import de 559.878 euros, així com per les obligacions generades per l'arbitratge entre la Societat i la UTE Auscultació Terrassa per les divergències en la liquidació econòmica del contracte d'assistència tècnica per a l'auscultació de les obres del perllongament del FGC a Terrassa del tram Túnel Terrassa – Rambla / Can Roca i estacions intercanviador RENFE i Can Roca per un import de 432.185 euros (veure nota 16).



CLASE 8.^a



OK8185534

Els moviments produïts durant l'exercici 2011 han estat els següents:

Saldo a 01.01.2011	197.997
Dotacions de l'exercici	794.066
Saldo a 31.12.2011	<u>992.063</u>

8 - FONS PROPIS

8.1 - Capital subscrit

El 31 de desembre de 2011 el capital social, que no ha tingut variació durant l'exercici, està representat per 1.937.196 accions nominatives de 60,10 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per la Generalitat de Catalunya.

8.2 - Reserves

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Legal i estatutàries	1.407.222	1.385.324
Altres reserves: voluntàries	5.398.091	5.398.091
	<u>6.805.313</u>	<u>6.783.415</u>

D'acord amb la legislació vigent, les Societats Anònimes han de destinar un 10% del benefici de l'exercici a dotar una Reserva legal fins que aquesta arribi, al menys, al 20% del capital social. La Reserva legal, mentre no superi aquest límit del 20%, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquest fi, o a augmentar el capital en la part en que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, sent distribuïble únicament en cas de liquidació de la Societat.

Les reserves voluntàries, són de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social.

L'epígraf de Reserves i de Resultats negatius d'exercicis anteriors ha reflectit en l'any 2011 i 2010 principalment la dotació practicada per distribució dels resultats dels exercicis 2010 i 2009, en virtut dels acords adoptats per l'Accionista Únic el 21 de juny de 2011 i el 30 de juny de 2010.



CLASE 8.^a



OK8185535

9 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El moviment de les subvencions, donacions i llegats rebuts de caràcter no reintegrable net de l'efecte impositiu és el següent:

Saldo a 01.01.2010	-
Addicions de l'exercici	85.680
Imputació a resultats de l'exercici	(8.568)
Saldo a 31.12.2010	77.112
Addicions de l'exercici	-
Imputació a resultats de l'exercici	(5.712)
Saldo a 31.12.2011	71.400

La composició es correspon íntegrament amb la subvenció rebuda de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) per un import de 122.400 euros per finançar part de les instal·lacions de l'Edifici Corporatiu de GISA que incorporen un sistema de gestió integral per optimitzar el consum energètic (veure nota 6.3).

10 - SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació tributària, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat comprovades per la Inspecció de l'Estat o hagi transcorregut el període de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a possibles inspeccions per part de les autoritats fiscals tots els impostos no prescrits que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen passius contingents significatius que poguessin derivar-se d'una eventual inspecció.

10.1 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos amb Administracions Públiques a 31 de desembre de 2011 i 2010 són els següents:



CLASE 8.^a
REGISTRADO



OK8185536

	2011		2010	
	Saldo deudor	Saldo creditor	Saldo deudor	Saldo creditor
Actiu per import corrent				
- Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats corresponent a l'exercici	134.067	-	125.398	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques				
- Per IVA	-	473.387	182.257	-
- Altres	-	-	91.545	-
Passius per impost diferit	-	30.600	-	33.048
Altres deutes amb les Administracions Públiques				
- Per IRPF	-	425.156	-	667.792
- Per Seguretat Social	-	237.073	-	253.056
- Altres	-	42.297	-	16.285
	134.067	1.208.513	399.200	970.181

10.2 - Impost sobre Societats

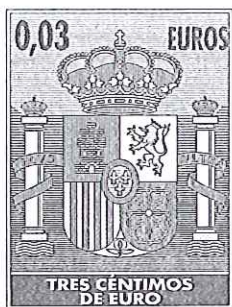
- a) La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici i la base imposable és la següent:

	2011	2010
Resultat comptable abans d'impostos	(6.815.217)	218.976
Diferències permanents:		
- Despeses associades a la reinversió de beneficis extraordinaris	-	-
- Altres despeses no deduïbles	-	-
- Variacions del patrimoni net	-	(86.396)
- Despesa per impost sobre societats	-	-
Resultat comptable ajustat	(6.815.217)	132.580
Diferències temporàries :		
Amb origen en exercicis anteriors :		
- Aplicació de la provisió per depreciació d'elements d'immobilitzat	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	(132.580)
Base imposable	(6.815.217)	-

- b) En la liquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2011, tant la quota líquida resultant com la despesa per impost sobre societats serà zero i es sol·licitarà la devolució íntegra de les retencions suportades durant l'exercici 2011 per import de 8.669 euros.



CLASE 8.^a



OK8185537

c) Les deduccions generades durant els exercicis 2011 i 2010 han estat les següents:

Concepte	2011		2010	
	Base de la deducció	Deducció	Base de la deducció	Deducció
Recerca i desenvolupament				
- Projecte TM-00509-URD:				
Comportament del sòl y roques davant l'excavació d'obres subterrànies i tuneladores de gran diàmetre. Establiment de models numèrics i mètodes predictius. Línia 9 de F.M.B.	-	-	416.654	146.072
Altres (formació, creació de llocs de treball per a treballadors minusvàlids i altres)	-	5.819	54.487	1.975
Reinversió de beneficis extraordinaris	-	-	-	-
	-	<u>5.819</u>	<u>471.141</u>	<u>148.047</u>

Els imports de les deduccions generades durant l'exercici s'obtenen de l'aplicació sobre la base de deducció, dels percentatges establerts en el Real decret 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei sobre l'Impost sobre Societats.

El detall de les quantitats pendents de deducció per a propers exercicis es detallen en el següent quadre resum:

Concepte	Origen	Generades	Aplicades en exercicis anteriors	Aplicades en l'exercici	Pendents	Límit
Recerca i desenvolupament (Projecte TM-00509-URD)	2004	548.363	238.161	-	310.202	2019
	2005	467.979	-	-	467.979	2020
	2006	437.061	-	-	437.061	2021
	2007	379.387	-	-	379.387	2022
	2008	276.803	-	-	276.803	2023
	2009	234.673	-	-	234.673	2024
	2010	146.072	-	-	146.072	2025
		<u>2.490.338</u>	<u>238.161</u>	<u>-</u>	<u>2.252.177</u>	
Altres (Innovació Tecnològica, formació i creació de llocs de treball per a treballadors minusvàlids)	2008	3.730	3.730	-	-	2018
	2009	1.486	-	-	1.486	2019
	2010	1.975	-	-	1.975	2020
	2011	5.819	-	-	5.819	2021
		<u>2.503.348</u>	<u>241.891</u>	<u>-</u>	<u>2.261.457</u>	
Total						

d) El detall de les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Any origen	Import	Aplicades en exercici anteriors	Aplicades aquest exercici	Import pendent d'aplicar
2006	9.775.108	5.627.288	-	4.147.820
2011	6.815.217	-	-	6.815.217



CLASE 8.^a
ESTADO



OK8185538

D'acord amb la legislació vigent, les bases imposables negatives podran ser compensades en els quinze anys següents als de la seva generació.

El Pla Economicofinancer aprovat l'11 de maig de 2010 no permet estimar d'una forma acurada les previsions d'ingressos i despeses de la Societat a llarg termini donat que es troben subjectes a les aportacions anuals de la Generalitat, i per tant, no es reconeix l'actiu per impost diferit d'aquestes bases imposables negatives pendents de compensar i de les deduccions no aplicades per insuficiència de quota.

11 - INGRESSOS I DESPESES

11.1 - Import net de la xifra de negocis

Correspon principalment als imports facturats als contractistes en concepte de direcció d'obra, assistència tècnica i control de qualitat, així com la previsió d'ingressos corresponents a la refacturació de costos de projectes assumits per la Societat per compte de tercers.

La totalitat de les activitats de la Societat han tingut lloc a Catalunya.

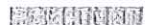
11.2 - Aprovisionaments

Corresponen a factures rebudes pels treballs realitzats per tercers en concepte de treballs de direccions d'obra, assistències tècniques i control de qualitat, principalment, així com els costos de projectes assumits per la Societat per compte de tercers.

La totalitat dels aprovisionaments corresponen a treballs efectuats per altres empreses, i en conseqüència, han tingut lloc a Catalunya.



CLASE 8.^a



OK8185539

11.3 - Despeses de personal

El resum de les despeses de personal per a l'exercici 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Sous, salaris i assimilats		
- Sous i salaris	12.234.818	13.277.637
- Indemnitzacions	1.578.444	-
Càrregues socials		
- Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.427.945	2.542.756
- Altres despeses socials	404.482	604.210
	16.645.689	16.424.603

11.4 - Altres despeses d'exploació

El resum dels conceptes inclosos en l'epígraf "Serveis exteriors" d'aquest capítol del compte de pèrdues i guanys és el següent per a l'exercici 2011 i 2010 és el següent :

	2011	2010
Arrendaments i cànons	191.070	410.577
Reparacions i conservació	830.846	897.978
Serveis professionals independents	8.073.782	10.699.953
Altres serveis	1.392.703	4.051.894
	10.488.401	16.060.402

Serveis de professionals independents inclou l'import facturat per l'ens Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT), 1.133.221 euros en l'exercici 2011 i 2.052.520 en l'exercici 2010, en concepte de participació en els ingressos generats per les obres d'execució de la Línia 9 gestionades per GISA però derivades d'encàrrecs efectuats per IFERCAT, d'acord amb la clàusula vuitena del conveni formalitzat entre ambdues parts el 29 de desembre de 2004.

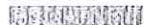
11.5 - Deteriorament i resultats per alienació de l'immobilitzat

L'import enregistrat en els exercicis 2011 i 2010 sota aquest epígraf correspon a :

	2011	2010
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	12.709	1.495
	12.709	1.495



CLASE 8.^a



OK8185540

12 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

12.1 - Saldos i operacions amb entitats del grup

a) Saldos al 31 de desembre de 2011 i 2010:

	2011	2010
<u>Deutors</u>		
- Generalitat de Catalunya :		
Deutors per construcció d'obres i aportacions meritades	648.317.510	115.483.776
- Regs de Catalunya SAU	786.296	904.913
- Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	94.114.636	125.110.872
- Ens Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	20.663	-
<u>Clients</u>		
- Generalitat de Catalunya: Facturació de costos interns	-	76.052
<u>Creditors</u>		
- Ens Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	1.133.221	2.421.974
<u>Gestió de la tresoreria</u>		
- Generalitat de Catalunya :		
Cash pooling	10.461	10.918

b) Ingressos i despeses de l'exercici 2011 i 2010

	2011	2010
Facturació de costos interns:		
- Generalitat de Catalunya	-	64.138
- Regs de Catalunya, SAU	786.296	764.354
- Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	20.663	-
Despeses en conceptes de serveis prestats per		
- Ens Infraestructures ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	1.133.221	2.052.520



CLASE 8.^a



OK8185541

c) Aportacions meritades d'acord amb els plans economicofinancers:

	2011	2010
Aportacions meritades	583.242.052	870.643.038

12.2 -Informació relativa als membres del consell d'administració i al personal d'alta direcció

Les remuneracions satisfetes durant l'exercici 2011 al conjunt dels membres del Consell d'Administració en concepte de dietes han estat de 89.098 euros i és coincident amb les satisfetes durant l'exercici 2010. Així mateix, les remuneracions satisfetes al personal d'alta direcció, en concepte de sous i assegurances han estat de 274.394 euros durant l'exercici 2011 i 582.402 euros durant l'exercici 2010.

No s'han atorgat remuneracions d'un altre tipus als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, no s'han concedit préstecs o bestretes, ni s'han assumit obligacions pel seu compte a títol de garantia i tampoc existeixen obligacions concretes en matèria de pensions.

Les participacions dels Administradors de Gestió d'Infraestructures, SAU i de les persones vinculades a que fa referència l'article 231 de la Llei de Societats de Capital, en les empreses l'objecte social de les quals és idèntic, anàleg o complementari al desenvolupat per la Societat, així com els càrrecs, funcions i activitats desenvolupades en aquestes, es detallen en l'Annex III que forma part integrant d'aquesta nota de la memòria.

13 - ALTRA INFORMACIÓ

13.1 -Plantilla mitjana

El nombre de treballadors a 31 de desembre, distribuït per departaments, és el següent:

	2011			2010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Serveis Generals	8	26	34	16	23	39
Serveis Tècnics	67	50	117	86	81	167
Serveis Administratius	5	20	25	6	24	30
	80	96	176	108	128	236



CLASE 8.^a
MARCAS DE COMERCIO



OK8185542

Pel que fa a la plantilla mitjana, aquesta ha estat de 223 treballadors durant l'exercici 2011 i 239 en l'exercici 2010, d'acord amb el següent detall:

	2011			2010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Serveis Generals	10	31	41	16	23	39
Serveis Tècnics	84	69	153	88	81	169
Serveis Administratius	7	22	29	6	25	31
	101	122	223	110	129	239

13.2 - Informació sobre medi ambient

GISA assumeix el respecte al medi ambient i l'eficiència en l'ús de recursos naturals com a components essencials de la seva política i, a través de les actuacions, procura la millora de qualitat global de les obres en les fases de disseny i d'execució aportant així la seva col·laboració a la sostenibilitat del sector, en el marc de les directius de disseny marcades pels Departaments de la Generalitat de Catalunya.

Per emmarcar aquesta política, GISA té implantat i certificat, des de l'any 2001 un Sistema de Gestió Mediambiental d'acord a la norma UNE-EN ISO 14001 en el conjunt de les activitats que desenvolupa com a gestor de projectes d'infraestructures i de l'execució d'obres encarregades pel Govern de la Generalitat i els seus Departaments i Organismes públics, sempre de conformitat amb els criteris d'actuació que regeixen l'activitat de GISA que se'n deriven del seu objecte social i del Conveni signat amb la Generalitat amb data 2 de desembre de 2008, i dins el marc de l'Agenda 21 de Catalunya.

Les despeses per a la protecció i millora del Medi Ambient durant l'exercici 2011 han estat 1.324.566 euros i 1.495.352 euros durant l'exercici 2010. Aquestes despeses han estat generades principalment per la contractació de serveis professionals independents per al seguiment i gestió del Sistema Mediambiental.

Els Administradors de la Societat estimen que no existeixen contingències significatives relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, per la qual cosa no consideren necessari registrar cap dotació a la provisió de riscos i despeses de caràcter mediambiental el 31 de desembre de 2011.

La Societat no ha rebut subvencions de caràcter mediambiental durant l'exercici 2011 ni durant l'exercici 2010.



CLASE 8.^a
PAGO DE IMPUESTOS



OK8185543

13.3 - Retribució auditors

Els honoraris dels auditors de la Societat corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2011 són de 44.125 euros (IVA inclòs) i 43.260 euros (IVA inclòs) en l'exercici 2010, no existint altres serveis prestats per l'auditor o societat vinculada.

14 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

L'annex IV d'aquests comptes anuals inclou la informació de caràcter pressupostari, relativa a l'execució i liquidació del pressupost de l'exercici 2011.

15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

- D'acord amb l'autorització de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, el Govern de la Generalitat de Catalunya va posar en marxa el procés d'unificació d'actuacions i recursos per reduir el nombre d'ens instrumentals. L'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/20/2012, de 13 de març de 2012, estableix el procés per a la fusió de GISA, com a societat absorbent, amb Regs de Catalunya, SL (REGSL) i Reg Sistema Segarra-Garrigues, SL (REGSEGASL), com a societats absorbides. Amb data de 22 de març de 2012 l'esmentada fusió s'ha aprovat pels òrgans socials de la Societat.
- Amb posteritat al tancament de l'exercici s'ha produït la suspensió temporal total o parcial dels treballs contractats com a conseqüència d'un reajustament del pla de treball contractual de les obres següents que representen un volum d'obra executada i no certificada de 174.471.198 euros, d'acord amb les seves relacions valorades:
- Contracte d'execució de les obres corresponents al projecte "perllongament dels FGC a Terrassa. Infraestructura, superestructura de via i catenària. Tram: UPC /Vallparadís-Can Roca. Clau: TF-03474.1R" per import de 91.514.902 euros.
- Contracte d'Execució de les obres de "perllongament de la línia d'FGC a Sabadell. Infraestructura. Clau: TF-02676.2" per import de 82.956.296 euros



CLASE 8.^a
REGISTRADO



OK8185544

16 - GARANTIES I ALTRES CONTINGÈNCIES

En data 16 de novembre de 2011 la Societat va comunicar a la societat UTE Auscultación Terrasa la resolució convencional del contracte "Assistència tècnica per a l'auscultació de les obres del perllongament del FGC a Terrassa. Infraestructura. Superestructura de via i catenària. Tram: Túnel Terrassa-Rambla / Can Roca i estacions intercanviador RENFE i Can Roca. Clau: AT. TF-03474.1R" amb efectes des del dia 25 d'octubre de 2011 de la que resultava una liquidació de 134.785 euros, més IVA. En relació a aquesta liquidació UTE Auscultación Terrasa en data 22 de desembre de 2011 va comunicar a GISA la seva disconformitat indicant que l'import de la liquidació hauria de ser de 2.764.101 euros, més IVA. En data 7 de febrer de 2012 les parts van formular una sol·licitud conjunta d'arbitratge davant el Tribunal Arbitral Tècnic de Catalunya per decidir les divergències en la liquidació econòmica del contracte d'assistència tècnica esmentat, i amb data 9 de març de 2012 es té per iniciat l'arbitratge amb l'acceptació de l'àrbitre per les parts.



CLASE 8.^a
DESCUENTO



OK8185545

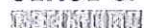
(continua de la pàg. anterior)

Condicionament El Vendrell - Valls. Carretera C-51. PK10+100 al 33+800. Tram: Albinyana - Valls.	22.147
Perllongament de la línia 2 dels FMB. Tram: Pep Ventura - Badalona Centre. Arquitectura i instal·lacions.	20.609
Ampliació de l'alimentació elèctrica de la línia 5 de TMB per laposada en servei de nous trens.	20.254
Desdoblament calçada C-150. Girona-Sarrià de Ter-Sant Julià de Ramis-Palol deRevardit-Cornellà de Terri. p.k. 4,900 al 14,700	20.175
Millora Local. Tram: Via Renfe-Camí del Mig- Cornellà de Llobregat.	16.884
Perllongament FGC a Terrassa. Infraestructura, superestructura de via i catenària. Tram: Túnel Terrassa- Rambla/Can Roca i estacions intercanviador RENFE i Can Roca. C2	16.564
Variant d'Artesa de Segre. Carreteres C-26 i C-14, del PK 48+000 dela C-26 al PK 106+000 de la C-14. Tram: Foradada - Artesa de Segre.	15.963
Desdoblament Crta. N-152. Tram: Hostalets-Tona	15.022
Obres de reforma del Servei d'Urgències i Rehabilitació de l'Hospital Germans Trias i Pujol, Badalona.	14.133
Condicionament de la carretera TV-3148 de Vila- seca a la Pineda (Raval de laMar). Tram: Vila-seca.	13.294
Perllongament dels FGC a Terrassa. Senyalització i enclavaments.	13.216
Ampliació elèctrica de l'L3 del TMB. Remodelació de les sotscentrals de Zona Universitària, Plaça del Centre , Espanya, Sant Genís i Canyelles.	12.814
Obres de construcció de la Residència i Centre de Dia per aGent Gran Ramon Berenguer de Santa Coloma de Gramenet.	12.636
Infraestructures, superestructures i electrificació de l'L5. Tram: Horta - Vall d'Hebron. C3	11.016
Adaptació a la normativa, millora de l'accessibilitat i remodelació de l'estació de Gràcia dels FGC.	10.275
Ampliació i reforma del CAP (hospital lleuger) de Balaguer.	9.965
Desdoblament de la N-152 de Barcelona a Puig- cerdà, Tram: Malla-Vic.	9.713
Construcció d'habitatges de lloguer dotacional per a joves a la Ciutat de la Justícia.	9.100
Reforma del CAP Bages (Manresa-2), de Manresa.	8.998
Adequació i ampliació CEIP a 3 línies al CEIP Mestre Marcel·lí Domingo de Roquetes (Terres de l'Ebre).	8.024
Obres d'integració de la seguretat perimetral, instal·lacions i equipament privatiu dels laboratoris depolicia científica al Complex Central Mossos d'Esquadra de Sabadell, i nou accés per la carretera de Mercavallès.	6.697
Nova construcció de l'Institut Gorgs, de Cerdanyoladel Vallès.	6.656
Ampliació del CEIP Can Puig, de Banyoles.	6.260
Reforma i Ampliació Serveis d'Urgències de l'Hospital Universitari Joan XXIII, de Tarragona.	6.166
Escola Màrius Torres de l'Hospitalet de Llobregat (Barcelonès).	6.125
Ampliació del CEIP Riu Segre, de Lleida.	5.993

(continua a la pàg. següent)



CLASE 8.^a



OK8185547

(continua de la pàg. anterior)

Millora general. Variant de Santa Susanna. Carretera C-55 del PK 70+700 al 71+800.	
Tram: Riner.	5.811
Reforma i ampliació a l'Institut Lluís de Peguera, de Manresa (Bages).	5.643
Nova Construcció del CEIP Sant Roc, d'Olot.	5.490
Execució de les obres del projecte modificat núm. 1 a l'Escola 2 línies a l'Escola Sant Josep de Sant Vicenç dels Horts (Baix Llobregat).	5.449
Ampliació de l'IES Joan Brossa de Barcelona.	5.440
Edifici Judicial de Berga.	5.425
Desdoblament de calçada. Enllaç de la carretera C-150 amb l'autopista A7 i ubicació de l'àrea de peatge.	5.358
Restauració de les façanes del Palau de Justícia (Pg. Lluís Companys, s/n) de Barcelona.	5.271
Reforma i ampliació del CEIP França, de Terrassa.	5.056
Condicionament i reforçament de la carretera L-201 del PK8+750 al 18+8 15. Tram: Maldà - Arbeca.	5.023
Altres obres en curs	442.911
Total Cost Real	1.861.957
Cost finançament	12.907
Cost total (deutors per construcció d'obres en curs)	1.874.864



CLASE 8.^a
CORREO



OK8185548

Annex II

*Detall dels projectes i de les obres acabades
31 de desembre de 2011*

Descripció	
Total d'obres acabades abans de l'any 2011	8.693.021
Tallers de via i obres a l'estació d'Hospital de Bellvitge de la línia 1 de TMB.	31.822
Ronda Sud d'Igualada. Carretera C-37, PK 62+970, a la carretera C-15, PK 44+285. Tram: Santa Margarida de Montbui-Vilanova del Camí.	29.182
Ampliació i millora de l'alimentació elèctrica de la línia 4 de TMB. Remodelació de les sotscentrals de Maragall, Verdaguer, Verneda i nova sotcentral al Triangle Ferroviari.	21.506
Perllongament de la línia 5 dels FMB. Tram: Horta - Vall d'Hebron. Escales mecàniques i ascensors.	20.392
Ponts i estructures. Nou Pont sobre el riu Ebre des del carrer Girona de Deltebre a la carretera TV-3404, PK 0+000. Tram: Deltebre-Sant Jaume d'Enveja.	17.818
Perllongament de l'L5 de l'FMB. Tram: Horta-Vall d'Hebrón. Senyalització i sistemes ATP-ATO.	15.253
Ampliació i millora de l'alimentació elèctrica de la línia 2 de TMB remodelació de les sotscentrals de Paral·lel, Encants i Verneda.	11.442
Reforma de l'ala est de l'Hospital Santa Maria de Lleida.	9.371
Ampliació i reforma CEIP a 2 línies CEIP Roca - CEIP Torre Barona de Castelldefels.	8.868
Variant de les Borges del Camp. Carretera C-242, PK 63+360 a 66+360. Tram: Les Borges del Camp.	7.898
Ampliació de l'IES MILÀ I FONTANALS D'IGUALADA (Anoia).	6.603
Reforma integral del CAP de Sant Martí, de Barcelona.	6.565
Institut Francesc Vidal i Barraquer, de Tarragona (Tarragonès).	6.357
Adequació de l'Institut Lacetània de Manresa.	5.928
Mesures de control de l'excavació sota nivell freàtic i treballs d'arqueologia. C8	5.494
Institut Manuel de Montsuar a Lleida.	5.434
Adequació de l'IES 3/4 línies + cicles formatius la Romànica de Barberà del Vallès (Vallès Occidental).	5.278
Variant de la carretera C-243a a Sant Sadurn d'Anoia. Via d'enllaç de la C-243a amb la BP-2151. Tram: Sant Sadurn d'Anoia.	5.122
Nova Construcció d'un Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró.	5.033
Altres obres acabades	129.333
Total cost real	9.047.721
Cost finançament	439.234
Aportacions aplicades	9.308.956
Cost total net	177.999
Corrent	122.734
No corrent	55.265



CLASE 8.^a



OK8185549

Annex III Informació relativa als Administradors

Administradors	Societat	Objecte social	Càrrec
Joan Lluís Quer i Cumsille	Regs de Catalunya, SLU	Promocionar, executar i explotar tot tipus d'infraestructures i edificacions, especialment en tot allò referit a la construcció i modernització de regadius. Així mateix, tindrà com a objecte l'adquisició, la gestió i l'explotació del sòl susceptible d'ús agrari que li encarregui el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural.	President i Conseller Delegat
Pau Villòria i Sistach	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SLU	Projectar, construir, conservar, mantenir i explotar les infraestructures necessàries per a la distribució de l'aigua que procedeix del canal principal Segarra-Garrigues.	President i Conseller Delegat
Georgina Arderiu i Munill	TABASA (Túnel i Accessos a Barcelona, S.A.)	Promoure, projectar, realitzar estudis, conservar, explotar i/o controlar tot tipus d'infraestructures per a la mobilitat.	Membre del Consell d'Administració
Francesc Damià Calvet i Valera	TABASA (Túnel i Accessos a Barcelona, S.A.)	Promoure, projectar, realitzar estudis, conservar, explotar i/o controlar tot tipus d'infraestructures per a la mobilitat.	Membre del Consell d'Administració
Josep Lluís Garcia i Ramirez	TABASA (Túnel i Accessos a Barcelona, S.A.)	Promoure, projectar, realitzar estudis, conservar, explotar i/o controlar tot tipus d'infraestructures per a la mobilitat.	Membre del Consell d'Administració
	Ens d'Abastament d'Aigua, Aigües del Ter i del Llobregat, S.A:	Planificar, construir i millorar la gestió i l'explotació de les instal·lacions que constitueixen la xarxa bàsica d'abastament -el denominat sistema Ter Llobregat- per al tractament, emmagatzematge i transport de l'aigua.	Membre del Consell d'Administració

Aquest Annex forma part integrant de la Nota 12.2 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011



CLASE 8.^a
REGISTRO DE MARCAS DE LA OFICINA DE PATENTES



OK8185550

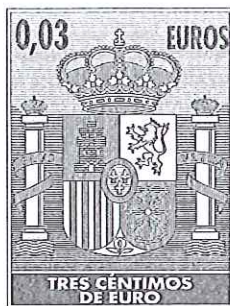
Annex IV

Liquidació del pressupost
31 de desembre de 2011

6390 GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, S.A. U. - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2011							
Classificació econòmica dels ingressos							
Capítol	Article	Concepte	Aplic	Pressupost 2011	Real 2011	Diferència	
3				<u>TAXES I ALTRES INGRESSOS</u>	93.067.220,49	86.626.437,59	6.440.782,90
	31			<u>PRESTACIÓ DE SERVEIS</u>	92.279.060,49	85.817.935,44	6.461.125,05
		319		Prestació d'altres serveis			
			319 0009	Prestació d'altres serveis	92.279.060,49	85.817.935,44	6.461.125,05
	39			<u>ALTRES INGRESSOS</u>	788.160,00	808.502,15	-20.342,15
		399		Ingressos diversos			
			399 0009	Altres ingressos diversos	788.160,00	808.502,15	-20.342,15
5				<u>INGRESSOS PATRIMONIALS</u>	20.445,92	48.839,97	-28.394,05
	52			<u>INGRESSOS FINANCERS</u>	20.445,92	48.839,97	-28.394,05
		520		Interessos de comptes corrents			
			520 0001	Interessos de comptes corrents	20.445,92	48.839,97	-28.394,05
6				<u>ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS</u>	588.846.755,72	583.242.051,76	5.604.703,96
	69			<u>APORTACIONS PER ACTUACIONS REALITZADES PER COMPTA DE TERCERS</u>	588.846.755,72	583.242.051,76	5.604.703,96
		690		Aportacions realitzades per compte de la Generalitat			
			690.0002	De Presidència	242.147,79	242.147,79	0,00
			690.0004	De la D.G. de Transports i Mobilitat	89.860.940,25	89.860.940,25	0,00
			690.0005	De la D.G. Carreteres	84.019.882,14	84.019.882,14	0,00
			690.0006	De la D.G. d'Urbanisme	707.254,44	707.254,44	0,00
			690.0008	De Justícia	8.200.000,00	10.816.666,69	-2.616.666,69
			690.0003	D'Interior	7.340.366,00	7.340.366,00	0,00
			690.0013	D'Ensenyament	115.000.000,00	115.000.000,00	0,00
			690.0019	De Benestar Social i Família	3.397.463,42	3.397.463,42	0,00
			690.0011	De Economia i Coneixement	630.893,00	227.702,69	403.190,31
	692			Aportacions realitzades per compte del SCS i entitats gestores de serveis sanitaris i socials			
			692.5100	Del Servei Català de la Salut	48.758.483,02	48.758.483,02	0,00
			692.5000	De l'ICASS	2.728.183,63	2.728.183,63	0,00
	693			Aportacions realitzades per compte d'empreses i ens públics de la Generalitat			
			693.6360	De Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	146.915.775,04	141.279.276,85	5.636.498,19
			693.6740	Del Incasol (edifici d'habitatges Ciutat de la Justícia)	772.040,54	129.046,58	642.993,96
			693.6740	Del Incasol (obres carreteres)	3.121.471,80	897.750,52	2.223.721,28
			693.7035	Costa Brava		-48.534,00	48.534,00
			693.6410	De Cimalsa	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
			693.6350	De Centre d'Alt Rendiment	8.927.266,85	10.063.228,45	-1.135.961,60
			693.8050	De Consorci Casa de les Llengües	2.000.000,00	2.627.761,02	-627.761,02
			693.6380	De Tunels i Accessos de Barcelona, SA	39.531.874,46	45.103.861,71	-5.571.987,25
			693.6380	De Tunels i Accessos de Barcelona, SA - despesa financera	2.292.713,34	2.042.780,17	249.933,17
			693.8610	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	12.400.000,00	8.047.790,39	4.352.209,61
	694			Aportacions realitzades per compte d'altres empreses i ens.			
			694.0001	De la D.G. Carreteres (indirectes)	10.500.000,00	10.000.000,00	500.000,00
TOTAL				681.934.422,13	669.917.329,32	12.017.092,81	



CLASE 8.^a



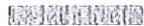
OK8185551

6390 GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, S.A. U. - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2011					
Classificació econòmica de les despeses					
Programa	Capítol	Article	Concepte	Aplic.	
					Pressupost 2011 Real 2011 Diferència
1	13	132	REMUNERACIONS DE PERSONAL		15.393.193,84 16.349.605,56 -956.411,72
			PERSONAL LABORAL		12.386.943,09 13.813.261,53 -1.426.318,44
			Sous i salaris de personal d'empreses públiques		
			132.0001 Personal alta direcció i assimilat		226.713,00 274.394,00 -47.681,00
			132.0002 Personal laboral		12.160.230,09 11.960.423,78 199.806,31
		133	Indennitzacions del personal d'empreses públiques		
			133.0001 Indennitzacions del personal d'empreses públiques		0,00 1.578.443,75 -1.578.443,75
	16	160	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		2.849.135,08 2.427.944,89 421.190,19
			Quotes socials		
			160.0001 Seguretat Social		2.849.135,08 2.427.944,89 421.190,19
	17	173	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS		157.115,67 108.399,14 48.716,53
			Despeses socials		
			173.0001 Despeses socials		157.115,67 108.399,14 48.716,53
2	20	200	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS		76.076.913,39 75.655.185,98 421.727,41
			LLOGUERS I CÀNONS		126.907,00 191.070,47 -64.163,47
			Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions		
			200.0002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions		96.000,00 91.258,53 4.741,47
		201	Lloguers i cànon de material de transport		
			201.0001 Lloguers i cànon de material de transport		15.907,00 17.345,72 -1.438,72
		202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades		
			202.0001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades		0,00 76.594,32 -76.594,32
		204	Altres lloguers i cànon		
			204.0001 Altres lloguers i cànon		15.000,00 5.871,90 9.128,10
	21	210	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		885.349,54 652.470,83 232.878,71
			Conservació, reparació i manteniment de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions		
			210.0001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, bens naturals, edificis i altres construccions		460.671,00 341.407,16 119.263,84
		212	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia		
			212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades		81.687,30 114.824,02 -33.136,72
			212.0002 Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores		13.545,73 7.324,34 6.221,39
		213	Manteniment d'aplicacions informàtiques		
			213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material		320.748,11 146.582,52 174.165,59
		214	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material		
			214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment		8.697,40 29.591,79 -20.894,39
	22	220	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		8.816.623,80 7.202.671,51 1.613.952,29
			Material d'oficina		
			220.0001 Material ordinari no inventariable		65.504,19 33.741,87 31.762,32
			220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions		1.602,90 1.313,16 289,74
		221	Subministraments		
			221.0001 Aigua i energia		168.804,00 184.519,67 -15.715,67
		222	Altres subministraments		
			222.0001 Comunicacions		25.799,68 29.216,61 -3.416,93
		224	Comunicacions		
			224.0001 Despeses postals, missatgeries i altres similars		223.425,88 184.567,59 38.858,29
			224.0002 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat		112.522,88 90.244,08 22.278,80
		225	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats		
			225.0001 Despeses d'assegurances		18.090,99 5.136,00 12.954,99
		226	Despeses d'assegurances		
			226.0001 Despeses d'assegurances		340.930,00 309.476,76 31.453,24
		227	Tributs		
			227.0001 Tributs		177.063,02 256.053,42 -78.990,40
		228	Impost de Societats		
			228.0001 Impost de Societats		0,00 0,00 0,00

(continua a la pàg. següent)



CLASE 8.^a



OK8185552

(continua de la pàg. anterior)

6390 GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, S.A. U. - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2011							
Classificació econòmica de les despeses							
Programa	Capítol	Article	Concepte	Aplic.	Pressupost 2011	Real 2011	Diferència
		226	Despeses diverses				
		226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció		49.507,14	4.107,14	-45.400,00
		226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		731.635,00	224.302,88	507.332,12
		226.0004	Jurídics i contenciosos		26.519,51	105.995,17	-79.475,66
		226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos		2.088,00	18.522,00	-16.434,00
		226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials		36.949,15	26.796,59	10.152,56
		226.0009	Funcionament de consells i òrgans col·lectius col·legiats		96.627,30	89.097,90	7.529,40
		226.0011	Formació del personal propi		49.037,85	32.509,21	16.528,64
		226.0089	Altres despeses diverses		98.599,32	43.303,40	55.295,92
		227	Treballs realitzats per altres empreses				
		227.0001	Neteja i sanejament		192.267,00	178.374,83	13.892,17
		227.0005	Estudis i dictàmens		0,00	16.500,00	-16.500,00
		227.0007	Seguretat		0,00	121.835,00	-121.835,00
		227.0011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge i destrucció		82.000,00	71.182,29	10.817,71
		227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		2.906.161,00	2.197.614,27	708.546,73
		228	Serveis informàtics				
		228.0004	Serveis informàtics realitzats per entitats de fora del grup Generalitat		3.411.469,00	2.978.261,67	433.207,33
	23		<u>INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</u>		<u>601.612,09</u>	<u>481.685,80</u>	<u>119.926,29</u>
	230		Dietes, locomoció i trasllats				
	230.0001		Dietes, locomoció i trasllats		272.489,57	218.111,80	54.377,77
	232		Ajuts menjar				
	232.0001		Ajuts menjar		329.122,52	263.574,00	65.548,52
	24		<u>DESPESES DE PUBLICACIONS</u>		<u>25.000,00</u>	<u>22.203,39</u>	<u>2.796,61</u>
	240		Despeses de publicacions				
	240.0001		Despeses de publicacions		25.000,00	22.203,39	2.796,61
	25		<u>PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS</u>		<u>65.621.420,96</u>	<u>67.105.083,98</u>	<u>-1.483.663,02</u>
	251		Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats		65.621.420,96	67.105.083,98	-1.483.663,02
	3		<u>DESPESES FINANCERES</u>		<u>3.862.367,53</u>	<u>4.146.138,54</u>	<u>-283.771,01</u>
	34		<u>ALTRES</u>		<u>1.072,32</u>	<u>829,73</u>	<u>242,59</u>
	342		Comissions i altres despeses bancàries				
	342.0001		Comissions i altres despeses bancàries		1.072,32	829,73	242,59
	349		<u>ALTRES DESPESES FINANCERES</u>		<u>3.861.295,21</u>	<u>4.145.308,81</u>	<u>-284.013,60</u>
			Altres despeses financeres				
121		349.0001	Altres despeses financeres de Institut Català del Sol		13.937,80	20.894,95	-6.957,15
211		349.0001	Altres despeses financeres de Justícia		3.646,04	13.857,95	-10.211,91
221		349.0001	Altres despeses financeres d'Interior		36.891,68	9.234,50	27.657,18
223		349.0001	Altres despeses financeres d'Interior		0,00	36.375,63	-36.375,63
313		349.0001	Altres despeses financeres de Benestar Social i Família		24.444,00	10.458,14	13.985,86
315		349.0001	Altres despeses financeres de Benestar Social i Família		0,00	19.478,88	-19.478,88
411		349.0001	Altres despeses financeres de Servei Català de la Salut		53.840,25	26.930,50	26.909,75
412		349.0001	Altres despeses financeres de Servei Català de la Salut		185.565,39	336.297,26	-150.731,87
412		349.0001	Altres despeses financeres de l'Agrupació Europea de Cooperació		0,00	10.344,28	-10.344,28
421		349.0001	Altres despeses financeres d'Ensenyament		279.032,47	318.287,41	-39.254,94
444		349.0002	Altres despeses financeres del Centre d'Alt Rendiment		49.312,28	93.746,21	-44.433,93
521		349.0001	Altres despeses financeres de la D.G. Carreteres		216.023,16	294.320,28	-78.297,12
521		349.0001	Altres despeses financeres de la TABASA		2.292.713,34	2.042.780,17	249.933,17
522		349.0001	Altres despeses financeres de la D.G. Transport Terrestre		705.888,80	912.302,65	-206.413,85

(continua a la pàg. següent)



CLASE 8.^a
ESPANOL



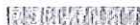
OK8185553

(continua de la pàg. anterior)

6390 GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, S.A. U. - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2011							
Classificació econòmica de les despeses							
Programa	Capítol	Article	Concepte	Aplic	Pressupost 2011	Real 2011	Diferència
	6				552.070.226,74	994.446.923,39	-442.376.696,65
			INVERSIONS REALS				
		61			212.210.693,51	206.171.676,59	6.039.016,92
		610	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				
			Inversions en edificis i altres construccions				
121		610.001	Per construcció d'obres de Presidència		2.486.758,96	1.515.455,60	971.303,36
121		610.001	Per construcció d'obres d'Economia i Coneixement		300.000,00	199.732,29	100.267,71
121		610.001	Per construcció d'obres del Consorci Casa de les Llengües		2.000.000,00	2.640.618,31	-640.618,31
121		610.001	Per construcció d'obres del Institut Català del Sol		596.854,22	126.775,94	470.078,28
211		610.001	Per construcció d'obres de Justícia		7.900.890,17	8.328.014,46	-427.124,29
212		610.001	Per construcció d'obres de Justícia		0,00	4.312,29	-4.312,29
213		610.001	Per construcció d'obres de Justícia		299.109,83	4.036,83	295.073,00
221		610.001	Per construcció d'obres d'Interior		2.069.008,32	1.260.062,78	808.945,54
223		610.001	Per construcció d'obres d'Interior		5.271.357,55	4.638.037,35	633.320,20
313		610.001	Per construcció d'obres de Benestar Social i Família		0,00	27.753,60	-27.753,60
315		610.001	Per construcció d'obres de Benestar Social i Família		3.339.397,71	2.742.516,24	596.881,47
323		610.001	Per construcció d'obres de Benestar Social i Família		2.797.152,72	3.261.885,20	-464.732,48
411		610.001	Per construcció d'obres de Servei Català de la Salut		15.818.969,66	14.716.322,06	1.102.646,60
412		610.001	Per construcció d'obres de Servei Català de la Salut		32.939.513,34	32.477.420,68	462.092,66
412		610.001	Per construcció d'obres de l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la		12.400.000,00	9.529.532,86	2.870.467,14
421		610.001	Per construcció d'obres d'Ensenyament		115.000.000,00	114.560.952,85	439.047,15
444		610.001	Per construcció d'obres de Consell Català de l'Esport		64.414,18	60.158,06	4.256,12
444		610.001	Per construcció d'obres del Centre d'Alt Rendiment		8.927.266,85	10.078.088,19	-1.150.821,34
		64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS		475.000,00	39.408,40	435.591,60
		640	Inversions en mobiliari i estris				
		640.0001	Inversions en mobiliari i estris		475.000,00	39.408,40	435.591,60
		65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS		475.000,00	-103.836,42	578.836,42
		650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions				
		650.0001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions		475.000,00	-103.836,42	578.836,42
		66	INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL		338.434.533,23	788.296.275,88	-449.861.742,65
		660	Actuacions i inversions destinades a l'ús general per mandat				
521		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. Carreteres		93.725.417,23	359.170.841,34	-265.445.424,11
522		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. de Transports i Mobilitat		90.639.016,21	228.257.752,27	-137.618.736,06
522		660.0001	Per construcció d'obres de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya		146.915.775,04	154.495.562,35	-7.579.787,31
526		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. de Transports i Mobilitat		0,00	185.440,40	-185.440,40
527		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. de Transports i Mobilitat			707.697,19	-707.697,19
525		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. de Transports i Mobilitat			283.348,93	-283.348,93
525		660.0001	Per construcció d'obres de CIMALSA		1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
544		660.0001	Per construcció d'obres de la D.G. d'Urbanisme		707.254,44	91.771,69	615.482,75
521		660.0001	Per construcció d'obres de TABASA		669.748,75	34.829.339,04	-34.159.590,29
522		660.0001	Per construcció d'obres de TABASA		4.277.321,56	10.274.522,67	-5.997.201,11
		68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL		475.000,00	74.198,94	400.801,06
		680	Inversions en immobilitzat immaterial				
		680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques		475.000,00	74.198,94	400.801,06
	9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		34.531.720,63	42.656.312,42	-8.124.591,79
		95	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS		0,00	42.656.312,42	-42.656.312,42
		950	Altres variacions de passius financers a Llarg Termini				
		950.0001	Altres variacions de passius financers a Llarg Termini (Finançament d'obres amb contractistes)			42.656.312,42	-42.656.312,42
		951	Altres variacions de passius financers a Curt Termini				
		951.0001	Altres variacions de passius financers a Curt Termini (Finançament d'obres amb contractistes)		34.531.720,63	0,00	34.531.720,63
			TOTAL		681.934.422,13	1.133.284.965,89	-451.350.543,76



CLASE 8.^a



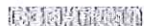
OK8185554

GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU

- Informe de gestió a 31 de desembre de 2011



CLASE 8.^a



OK8185555

1.- EVOLUCIÓ DE L'ACTIVITAT I SITUACIÓ DE LA SOCIETAT

1.1 Activitat general

Durant l'any 2011 l'activitat de la societat s'ha desenvolupat amb normalitat en els àmbits de la licitació, adjudicació i certificació. A continuació es poden veure taules i gràfics que mostren l'activitat de GISA:

Activitat total en curs

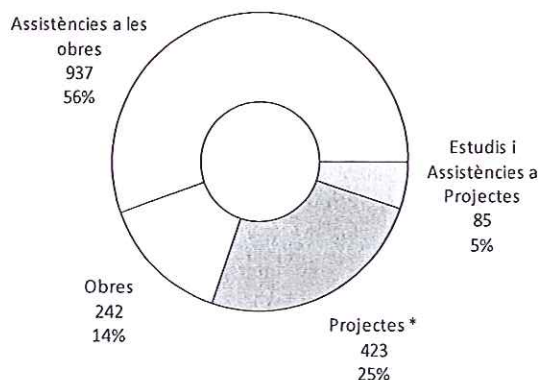
La taula i els gràfics mostren el nombre i l'import dels contractes en curs gestionats per GISA, els quals s'han dividit en les activitats següents: estudis i assistència a projectes, projectes i, finalment obres i assistència a les obres.

Fase	Tipus Activitat	Núm. Contractes	Import M€
Fase de Projectació	Estudis i Assistències a Projectes	85 (5%)	54 (1%)
	Projectes *	423 (25%)	95 (2%)
Fase d'Obra	Obres	242 (14%)	5.392 (91%)
	Assistències a les obres	937 (56%)	363 (6%)
Total		1.687 (100%)	5.904 (100%)

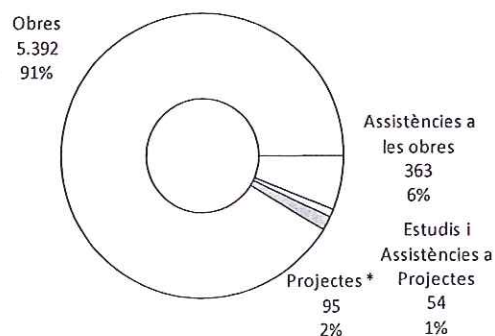
Imports en milions d'euros el 31.12.2011

* La previsió de la inversió futura per a projectes és de 5.673 milions d'euros.

Número Contractes



Import Contractat





CLASE 8.^a



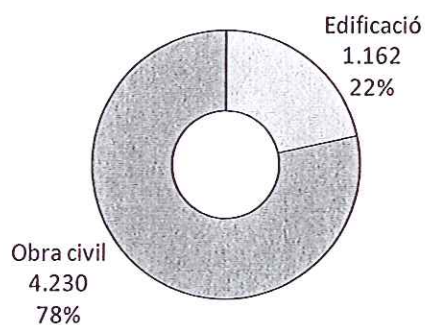
OK8185556

Activitat de les obres en curs

Els gràfics mostren l'import de totes les obres en curs, el desembre de 2011 segons l'activitat i el tipus de finançament. L'import total de les obres en curs és de 5.392 M€. Fins l'any 2011 s'havia executat un 53 % dels 5.392 M€. El nombre d'obres en curs és de 242.

		Import Obres	% de l'import
Obres en curs	Edificació	1.162	22%
	Obra civil	4.230	78%
TOTAL		5.392	100%

Per actuacions



	Import Obres	% de l'import
Ifercat - Concessions	600	11%
Concessions	739	14%
Drets de Superfície	363	7%
Icfe	261	5%
Pef	1.839	34%
Pef Ifercat	1.590	29%
	5.392	100%

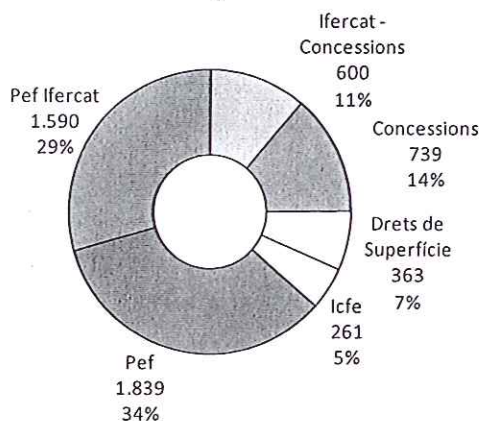


CLASE 8.^a



OK8185557

Per finançament



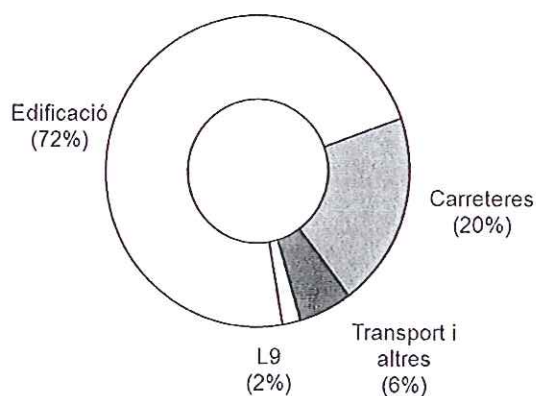
1.2. Obra licitada

La licitació d'obres de l'any 2011 ha estat 40.628 milers d'euros. La taula i els gràfics següents mostren els imports de les obres licitades durant l'any 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:

(import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra licitada
D.G. de Carreteres	8.227		8.227
D.G. de Transport i Mobilitat	2.284		2.284
Departament d'Ensenyament	14.207		14.207
Servei Català de la Salut	14.493		14.493
Centre d'Alt Rendiment	619		619
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	798		798
Total general 2011	40.628	0	40.628
Total general 2010	726.391	722.188	1.448.579

Tipologia d'Activitat



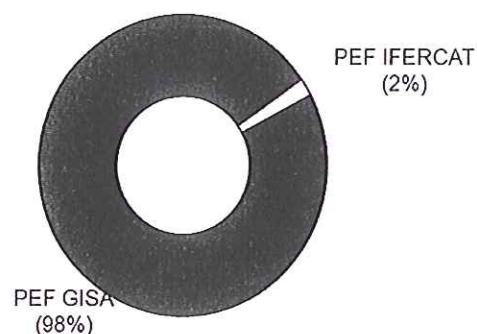


CLASE 8.^a




OK8185558

Tipologia de Finançament



41 MILIONS D'EUROS / 22 LICITACIONS

Els percentatges fan referència a l'import econòmic de les actuacions o del finançament.

1.3. Obra adjudicada

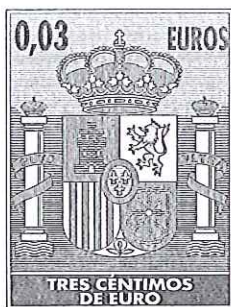
L'adjudicació d'obres incloent modificats d'obra de l'any 2011 ha estat 110.560 milers d'euros. La taula i els gràfics següents mostren els imports de les obres adjudicades durant l'any 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:

(import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra adjudicada
D.G. de Carreteres	8.349		8.349
D.G. de Transport i Mobilitat	5.589		5.589
Departament d'Ensenyament	18.422	9.504	27.926
Servei Català de la Salut	5.120	2.525	7.645
Departament d'Interior	0	341	341
Dep. de Benestar Social i Família	0	870	870
Departament de Justícia	-434	5.334	4.900
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (Transports)	508		508
Departament de Cultura	0	798	798
Centre d'Alt Rendiment	2.317		2.317
Consorti Casa de les Llengües	-6.535		-6.535
Servei d'Ocupació de Catalunya	13.133		13.133
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	44.718		44.718
Total general 2011	91.189	19.372	110.560
Total general 2010	893.030	771.152	1.664.182

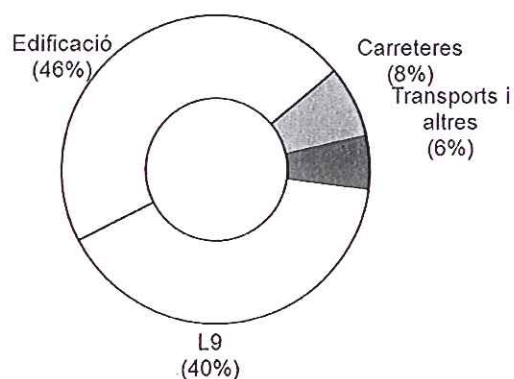


CLASE 8.^a

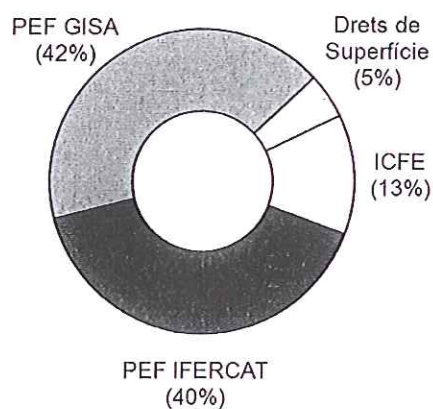


OK8185559

Tipologia d'Activitat



Tipologia de Finançament



111 MILIONS D'EUROS / 112 ADJUDICACIONS

Els percentatges fan referència a l'import econòmic de les actuacions o del finançament.

La taula següent mostra el número d'obres adjudicades durant l'any 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:



CLASE 8.^a
BREVETES DE INVENCIÓN



OK81.85560

(número d'obres)

Departaments	PEF	CPP	Total obra adjudicada
D.G. de Carreteres	10		10
D.G. de Transport i Mobilitat	7		7
Departament d'Ensenyament	27	25	52
Servei Català de la Salut	4	20	24
Departament d'Interior		2	2
Dep. de Benestar Social i Família		4	4
Departament de Justícia	1	1	2
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	1		1
Departament de Cultura		1	1
Centre d'Alt Rendiment	2		2
Consorci Casa de les Lletres	1		1
Servei d'Ocupació de Catalunya	1		1
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	5		5
Total general 2011	59	53	112
Total general 2010	220	399	619

Obres licitades pendents d'adjudicació

A la fi de 2011 estaven en licitació, pendents d'adjudicar, obres per import de 17.061 milers d'euros. La taula següent mostra els imports de les obres licitades pendents d'adjudicar a la fi de 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:

(import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra licitada no adjudicada
Departament d'Ensenyament	6.894		6.894
Servei Català de la Salut	10.167		10.167
Total general 2011	17.061	0	17.061



CLASE 8.^a



OK8185561

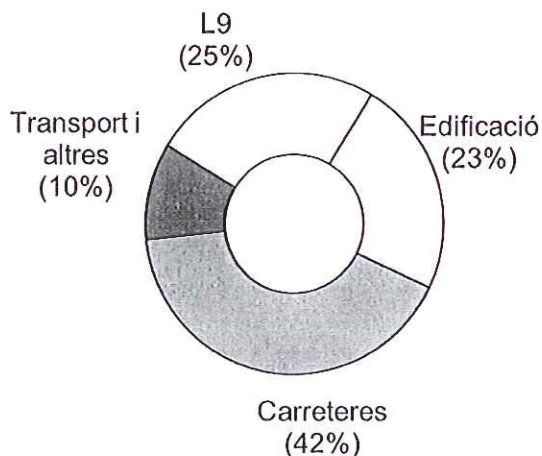
1.4. Obra produïda

La producció d'obres de l'any 2011 ha estat 1.778.713 milers d'euros. La taula i els gràfics següents mostren els imports produïts de les obres durant l'any 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:

(import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra produïda
D.G. de Carreteres	181.104	555.135	736.239
D.G. de Transport i Mobilitat	63.076		63.076
Departament d'Ensenyament	108.283	103.267	211.550
Servei Català de la Salut	45.535	16.520	62.055
Departament d'Interior	5.414	6.700	12.115
Dep. de Benestar Social i Família	4.461	6.545	11.006
TABASA, Infr. i Serveis Mobilitat, SA	10.572		10.572
Departament de Justícia	8.175	81.956	90.130
Departament d'Economia i Coneixement	163		163
Departament de Presidència	1.515	2.382	3.898
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	111.291		111.291
Consell Català de l'Esport	60		60
Consorci Casa de les Llengües	2.641		2.641
AECT - Hospital de la Cerdanya	9.530		9.530
Departament de Cultura		2.525	2.525
Centre d'Alt Rendiment	10.063		10.063
Institut Català del Sòl	127		127
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	227.759	213.914	441.673
Total General 2011	789.769	988.944	1.778.713
Total General 2010	1.414.919	797.411	2.212.330

Tipologia d'Activitat



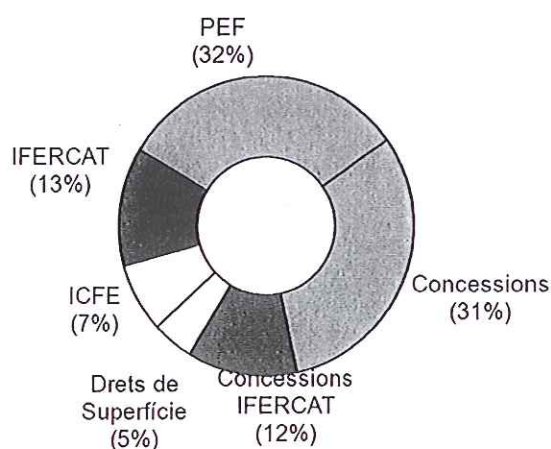


CLASE 8.^a



OK8185562

Tipologia de Finançament



1.779 MILIONS D'EUROS

Els percentatges fan referència a l'import econòmic de les actuacions o del finançament

1.5 Encàrrecs rebuts

1.5.1 Encàrrecs obra

Al llarg de l'any 2011, la Societat ha rebut de la Generalitat de Catalunya encàrrecs nets d'execució d'obra per un import de 26.466 milers d'euros.

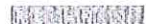
Les taules següents mostren els imports encarregats i desencarregats durant l'any 2011 pels diferents departaments/direccions generals de la Generalitat i altres entitats agrupades per activitat i tipus de finançament:

OBRA ENCARREGADA 2011 (import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra encarregada
Dep. d'Economia i Coneixement	100		100
Departament d'Interior	9.025		9.025
Departament de Justícia	4.100		4.100
Departament Ensenyament	39.149	14.961	54.110
Servei Català de la Salut	41.716		41.716
Total General 2011	94.090	14.961	109.051



CLASE 8.^a



OK8185563

OBRA DESENCARREGADA 2011

(import en milers d'euros)

Departaments	PEF	CPP	Total obra desencarregada
Dep. d'Economia i Coneixement	100		100
Departament d'Interior	25.789		25.789
Departament de Justícia	13.097		13.097
Departament Ensenyament	0		0
Servei Català de la Salut	43.599		43.599
Total General 2011	82.585	0	82.585

1.6. Execució d'obres: posada en servei i inici d'obres

Durant l'any 2011, GISA va executar obres i projectes per un import de 1.813.943 milers d'euros, dels quals: 595.494 milers d'euros en obres pressupostaries (PEF de GISA); 229.505 milers d'euros en obres de la Línia 9 (PEF d'IFERCAT); 213.914 milers d'euros en obres de Concessions L9; 557.517 milers d'euros en obres de Concessions de la D.G. de Carreteres i de Presidència; 81.956 milers d'euros en obres de Drets de Superfície del Departament de Justícia i 135.557 milers d'euros en obres d'ICF Equipaments.

1.6.1 Posada en servei obres**1.6.1.1 Posada en servei obres**

Al llarg de l'any 2011 es van posar en servei el número d'obres següent:

(número d'obres)

Departaments	PEF	CPP	Total obra posada en servei
D.G. de Carreteres	23	2	25
D.G. de Transport i Mobilitat	18		18
Dep. d'Economia i Coneixement	1		1
Dep. de Benestar Social i Família	2	2	4
Departament d'Interior	4	1	5
Departament de Justícia	3		3
Departament Ensenyament	35	22	57
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2		2
Institut Català del Sol	1		1
Servei Català de la Salut	13	2	15
TABASA,Infr. i Serveis Mobilitat,SA	1		1
Departament de Cultura		1	1
Infraestructures Ferroviàries Cat.		18	18
Total general 2011	103	48	151



CLASE 8.^a



OK8185564

1.6.2 Inici d'Obres

A més a més, durant l'any 2011 també es van iniciar i es troben pendent d'acabament l'execució el número d'obres següent:

(número d'obres)

Departaments	PEF	CPP	Total obra iniciada
D.G. de Carreteres	3		3
D.G. de Transport i Mobilitat	6		6
Dep. de Benestar Social i Família	1		1
Centre d'Alt Rendiment	1		1
Departament d'Interior	1		1
Departament Ensenyament	21	8	29
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	1		1
Servei Català de la Salut	12		12
TABASA, Infr. i Serveis Mobilitat, SA	1		1
Infraestructures Ferroviàries Cat.	6		6
Total general 2011	53	8	61

1.7. Finançament

GISA actua com a mandatària de la Generalitat de Catalunya en les actuacions que específicament li encarrega el Govern. Per tot això, el Govern, mitjançant l'encàrrec i el Pla Economicofinancer, estableix les aportacions necessàries per fer front al cost de les obres i a llur finançament.

Segons la Llei de pressupostos per al 2011 i posteriors acords de Govern, GISA té reconeguda una aportació de la Generalitat de Catalunya per fer front al cost de les actuacions encomanades de 343.439 milers d'euros, per part del Servei Català de la Salut, les aportacions previstes eren de 48.758 milers d'euros i per part de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, les aportacions previstes eren de 2.728 milers d'euros, el cobrament total d'aquestes quantitats serà completat durant l'any 2012.

1.8. Obres modalitat d'abonament total del preu

Durant l'any 2011 s'han executat obres en règim d'abonament total del preu per import de 210.435 milers d'euros.



CLASE 8.^a



OK8185565

D'altra banda, aquests comptes anuals no recullen drets ni obligacions envers tercers per aquests projectes d'execució d'obres, amb l'excepció d'aquells que han estat acabats o posats en servei totalment o parcial, dels quals se'n recullen les obligacions envers a tercers. Atès aquest sistema de finançament, la Societat només reconeix dins l'epígraf de "Deutors per construcció d'obres" el cost del projecte i, en produir-se l'acabament de l'obra (malgrat la recepció de l'obra estigui pendent de formalització) o la seva posada en servei, se'n comptabilitza el cost d'execució i, paral·lelament, el deute amb els contractistes. Al 31 de desembre de 2011 s'han comptabilitzat drets i obligacions per import de 417.366.849 euros corresponents a obres finalitzades quina recepció estava a la data esmentada pendent de formalització.

A 31 de desembre de 2011 hi havia 5 obres de carreteres, 3 obres de ferrocarrils i 3 obres de metro, en curs, contractades sota aquesta modalitat.

1.9. Pla Economicofinancer (PEF)

El 11 de maig de 2010 el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar el Pla Economicofinancer de GISA.

Aquest Pla preveu els costos de les actuacions encomanades pel Govern a GISA i el seu finançament, i estableix els compromisos de despeses plurianuals amb càrrec als Pressupostos de la Generalitat pel període 2010-2015. L'objectiu del Pla Economicofinancer és establir l'equilibri adequat entre els compromisos de pagament que assumeix la Societat, com a mandatària de la Generalitat, i els compromisos d'aportacions que la Societat rep del seu mandant. Tot això per tal d'assegurar la programació financera correcta de la Companyia i dotar-la dels mitjans econòmics adequats per fer front als encàrrecs que rep.

1.10. Recursos humans

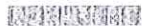
La plantilla de GISA a final del període de 2011 ha estat de 176 treballadors. Respecte al nombre d'efectius de l'any 2010 s'ha reduït la plantilla en un 25%.

Per àrees d'activitat, els serveis tècnics continuen ocupant el major nombre de llocs de treball, amb el 66% del total, els serveis generals suposen el 19% i els serveis administratius, el 14% restant. Respecte a la distribució per sexe, el percentatge d'homes és el 45% i el de dones, el 55%.

PLANTILLA A 31/12/2011	HOMES	DONES	TOTAL
Serveis Generals	8	26	34
Serveis Tècnics	67	50	117
Serveis Administratius	5	20	25
Total	80	96	176



CLASE 8.^a



OK8185566

1.11. Formació de personal

Durant l'exercici 2011 GISA ha impartit 311,5 hores de formació, repartides en 14 cursos específics pel cos tècnic i per comandaments, 2 formacions en habilitats, 1 del sistema informàtic (SAP), s'han realitzat 8 cursos d'informàtica i 3 de Català Administratiu. Les accions formatives obligatòries han estat 5, que corresponen a PRL per tot el personal i pel equip d'emergència i 1 formació de la Llei de Protecció de Dades.

Ha estat impartida a 107 administratius i secretaris, 50 membres del personal tècnic i 1 comandament.

1.12. Organització i mitjans

1.12.1. Modernització de la infraestructura tecnològica i els sistemes de suport als usuaris

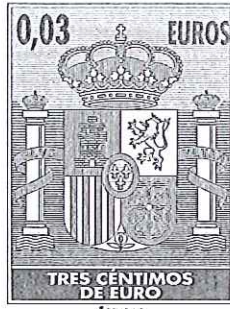
Durant l'any 2011 ha continuat el procés de renovació de la infraestructura tecnològica i els sistemes de suport als usuaris amb els objectius següents: augmentar la disponibilitat de l'entorn operatiu amb solucions millorades i més fiables, i optimitzar els costos interns.

Les actuacions més importants que cal destacar són les següents:

- Racionalització, actualització i millora de la infraestructura de servidors virtuals per garantir la continuïtat i disponibilitat de l'entorn, i el creixement futur.
- Redimensionament de les capacitats operatives dels entorns productius de les infraestructures físiques.
- Actualització i millora de la plataforma d'emmagatzematge de dades corporatives.
- Millora en les comunicacions entre la seu corporativa i el centre remot de Tàrraga.
- Actualització i millora dels sistemes de seguretat perimetrals i d'accés remot.
- Implementació d'un sistema de gestió del temps de vida de la informació.
- Posada en marxa d'eines avançades de gestió de la plataforma SAP.
- Consolidació dels entorns de gestió dels manteniments de les concessions.
- Millora en la gestió del punt de treball.
- Adaptació i millora de les eines ofimàtiques.



CLASE 8.^a



OK8185567

1.12.2. Sistemes d'informació

En el decurs de l'any, GISA, seguint la política de potenciar i modernitzar els seus sistemes informàtics de forma continuada, ha continuat millorant i ampliant la solució SAP com a entorn i motor principal del model de sistemes de la Societat. S'han complementat funcionalitats ja existents per respondre a les necessitats de les àrees usuàries (gestió de refacturacions, control d'adjudicacions, gestió i planificació d'estudis i projectes i previsions de facturació dels mateixos, ajustaments de l'estructura de comptes al Pla General Comptable, increment del control en les despeses per dietes, viatges i locomoció, gestió d'addendes als contractes, ...) i donar resposta als canvis normatius que afectaven la Societat. Addicionalment, s'ha continuat treballant en la millora i optimització de la integració amb sistemes tercers (Àrea Col·laborativa, plataforma de signatura digital, sistema de seguiment d'obres, Registre Públic de Contractes, etc.).

GISA ha continuat evolucionant la plataforma de signatura digital. La signatura digital dóna resposta a les necessitats actuals i futures de GISA i dels tercers que s'hi relacionen i, a més, és una solució que s'integra en l'entorn tecnològic de la Societat. La plataforma permet que les empreses adjudicatàries puguin portar a terme, mitjançant un procés no presencial, la signatura de contractes, com també presentar i enviar ofertes per a processos de licitació amb negociació.

Així mateix, GISA ha renovat la plataforma del seu web, abordant la migració del seu perfil del contractant a un nou gestor de continguts més eficient, i de la comunicació d'aquest amb el sistema SAP. Al finalitzar aquest projecte es disposa d'un procés de publicació més simple i òptim, consolidat i gestionat sota la mateixa infraestructura tecnològica, sense deixar de donar compliment a les diferents normatives aplicables (Llei d'Obra Pública, Llei de Contractes del Sector Públic, Reial Decret 817/2009, Llei 34/2010, ...).

Com a complement a la plataforma web del perfil del contractant, GISA ha iniciat la renovació de l'entorn web públic de la societat, que permetrà un cop implementat una visibilitat corporativa més adient i una informació al ciutadà de major valor.

Igualment, GISA ha iniciat la modernització de l'entorn de gestió i seguiment de les obres per part de les àrees tècniques, permetent un major control i visibilitat transversal de les actuacions en curs.

En aquesta línia, es continua evolucionant l'aplicació SIG com l'eina de gestió de les activitats lligades als processos de qualitat en el marc de les normes ISO.



CLASE 8.^a



OK8185568

Com a complement als sistemes d'informació relacionats amb el procés constructiu, GISA ha prosseguit amb la millora continuada de l'actual sistema de gestió del temps, qualitat i cost de les obres.

Com a complement a la solució SAP, GISA ha millorat el sistema d'automatització de l'entrada de factura i posterior comptabilització i conformació, per optimitzar els processos d'entrada, registre, verificació i comptabilització, i millorar la traçabilitat del procés complet.

Finalment, s'ha continuat la implementació d'una nova solució de planificació estratègica i gestió pressupostària de les inversions, pertanyent a la família de productes SAP, per facilitar i millorar la precisió en l'elaboració del Pla Econòmic Financer de GISA. Aquesta mateixa solució haurà de permetre la seva ampliació per tal d'implementar en un futur el pressupost d'ingressos i despeses associat al seu objecte social, així com elaborar el pressupost de les despeses d'estructura de la societat.

1.12.3. Desenvolupament del marc normatiu en els plecs de bases de les licitacions i els contractes

Les modificacions més importants introduïdes als plecs de bases de les licitacions i als contractes gestionats per GISA són les següents:

Diverses mesures encaminades a pal·liar els efectes de la situació de crisi econòmica, que afecta de forma important al sector de la construcció:

- Augment del diferencial màxim a ofertar sobre l'Euribor de 3 a 4 punts percentuals, tant per al tipus d'interès a aplicar per al càlcul de la compensació financera en contractes d'obres de "mètode alemany", com per al tipus d'interès a aplicar en els contractes de crèdit pel finançament de les certificacions.
- Modificació de les condicions de retorn de les garanties definitives associades als Contractes Tipus per a la Redacció de Projectes i Estudis. A aquests efectes, es retornen les garanties amb l'aprovació del projecte o estudi, o si en un determinat termini a partir de l'acceptació dels treballs per part de GISA aquests no haguessin estat aprovats.

Adaptació dels Plecs de Bases i Contractes a l'entrada en vigor de nova normativa:

- Adaptació dels Plecs de Bases i Contractes Tipus de totes les licitacions a les previsions de la Llei 2/2011, de 4 de març, d'Economia Sostenible. A aquests efectes, s'aplica als contractes privats el regim de modificacions previst en la Llei de Contractes del Sector Públic, tant pel que fa a modificacions previstes en el plec com a les modificacions no previstes però necessàries per raons d'interès públic, i es determinen els supòsits permesos per aquestes últimes.



CLASE 8.^a
BREVETES



OK8185569

- Adaptació dels Plecs de Bases i Contractes Tipus de totes les licitacions a l'entrada en vigor del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic
- Modificació en els Contractes Tipus per a l'execució d'obres de les fórmules de revisió de preus previstes pel Decret 1359/2011, de 2 d'octubre.

Diverses mesures encaminades a millorar la selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa en l'execució de contractes:

- En les licitacions de contractes per a l'execució d'obres amb contracte de crèdit associat per part del contractista per al finançament de les certificacions del contracte, es preveu l'aportació per part dels licitadors d'un document on es relacionen i justifiquen els mitjans, propis o aliens, que li permetran assumir el finançament ofertat.

Diverses millores en els plecs de bases i contractes tipus encaminades a la millora de la gestió de la contractació i l'execució de les prestacions:

- Modificació dels Plecs de Bases Tipus per a la licitació del contractes d'execució d'obres als efectes de millorar el tractament de la seguretat i salut en les condicions de la licitació.
- Substitució en els Contractes Tipus per a la Redacció de Projectes de les penalitzacions per diferències entre els amidaments reals i els del projecte detectades durant l'execució de l'obra, per una indemnització a favor de l'Administració.
- Adequació dels Plecs de Bases Tipus per al Control de Qualitat d'obres, en relació amb la consideració de les habilitacions per exercir l'activitat com a criteri de legalitat i no com a criteri de solvència; i, incorporació en els Contractes Tipus de les condicions per a la subcontractació en aquest tipus de contractes.

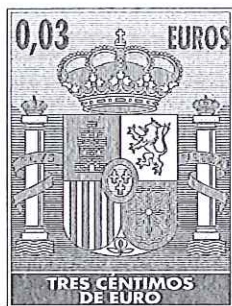
1.12.4. Aplicació de les mesures derivades de la Llei de Protecció de dades (LOPD i Decret 12/2007)

Al llarg de l'any 2011, i amb l'objectiu d'ajustar i continuar els procediments a la Llei de Protecció de Dades, GISA ha continuat l'execució de les mesures següents:

- Identificació i aplicació de mesures orientades a minimitzar els riscos quant a la captació de dades i la comunicació de dades a tercers.
- Redacció de documents i protocols específics aplicables internament, i als tercers que es relacionen amb GISA.



CLASE 8.^a



OK8185570

1.12.5. Seguretat i salut a l'obra

1. Accidents:

Durant l'any 2011, a les obres de GISA, hi han hagut 91 accidents laborals el que representa un 49,2% menys respecte l'any anterior.

Total accidents:

Divisió	Lleus	Greus	Mortals	Totals
OBRA CIVIL	41	0	0	41
EDIFICACIÓ	46	3	1	50
TOTALS:	87	3	1	91
Variació	-50,6%	0,0%	100,0%	-49,2%
TOTAL 2010	176	3	0	179

En xifres absolutes el descens de l'accidentalitat ha estat important a Obra Civil. La millora de les xifres absolutes es significativa: un 50,6% menys d'accidents lleus. Per contra em patit el mateix nombre d'accidents greus i un accident mortal.

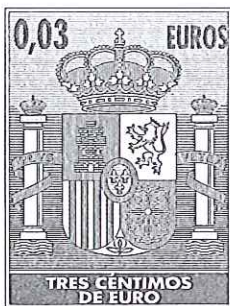
Aquestes xifres, atès el nombre d'obres i de treballadors, representen que a les obres que gestiona GISA tenim un 95% menys accidents que al sector de la Construcció a Catalunya.

2. Conclusions:

- 1) A les obres de GISA continua baixant l'accidentalitat xifres absolutes en relació als anys anteriors. Un 72,4% en cinc anys.
- 2) El nombre d'accidents greus s'ha mantingut estable en un mínim de 3 accidents.
- 3) El ràtio d'accident per obra ha estat del 0,42 que representa una disminució del 30% al respecte del 2010.
- 4) Ponderades les xifres d'accidentalitat segons la producció realitzada la baixada d'accidents ha estat del 52,1%
- 5) En un 93% dels casos els accidents son atribuïbles als propis treballadors.



CLASE 8.^a



OK8185571

1.12.6. Gestió de la qualitat i el medi ambient

GISA ha revisat l'adequació de la Política que hi era vigent des del 2008. Els principis que configuren la seva Política es concreten en els punts següents:

- Complir amb els requisits del Client, la legislació, la normativa i altres requisits als quals pugui estar sotmesa la Societat.
- Donar suport continu als clients, proporcionant un servei rigorós i atenent de forma ràpida i eficaç en el cas de plantejar queixes i/o reclamacions.
- Potenciar la formació interna, per al desenvolupament de les carreres professionals dels treballadors.
- Donar suport al factor humà, fomentant el sentit de la responsabilitat envers la qualitat dels treballs i la preocupació pel medi ambient
- Minimitzar els impactes ambientals, prevenir la contaminació en les activitats que desenvolupa com a gestor de projectes i obres.
- Reduir el consum de recursos naturals, fent servir la energia de manera eficient, gestionant adequadament els residus que siguin inevitables produir i controlant les emissions.
- Revisar de forma periòdica la política i la sistemàtica definida buscant la millora contínua en la gestió del SIG. Aquesta política està a disposició del públic que la sol·liciti.

Al gener de 2012 es va superar amb èxit l'auditoria externa realitzada per AENOR de la ISO 14001:2004 i de la ISO 9001:2008.

Les dades més rellevants del Sistema Integrat de Gestió de la Qualitat i Medi Ambient (SIG):

- Actuacions adjudicades dins l'abast del SIG durant el 2011: 3 obres adjudicades, 73 projectes adjudicats i 1 Projecte + Obra (Industrialitzat).
- Revisió de 10 Plans de Qualitat i Medi Ambient d'obres (PAQMA).
- Auditories:
 - o 4 Auditories del Pla d'Assegurament de la Qualitat a redactors de projectes.
 - o 35 Auditories del Pla d'Assegurament de la Qualitat i Medi Ambient a les obres.
 - o 24 Auditories Documentals Finals d'Obra.



CLASE 8.^a
TRES CÉNTIMOS



OK8185572

Les actuacions de millora implementades durant el 2011 més destacables són:

- Canvi d'enfocament a l'hora de fer les auditories, s'audita la gestió pròpia de les gerències de l'Organització, a més de la bona execució en matèria de qualitat i medi ambient a les obres per part de les Empreses Constructores.
- Incorporació d'un nou Procediment de Gestió d'Incidències amb l'objectiu que totes les queixes/reclamacions/consultes que provinguin del client, usuaris i/o ciutadans així com de proveïdors, tinguin resposta i aquesta es doni dins d'un termini raonable.

1.12.7. Accions de comunicació i d'informació d'obres

El Pla d'Informació Ciutadana té com a objectiu principal informar i donar a conèixer als ciutadans les obres i projectes que GISA du a terme, donant compliment al que en aquest sentit obliga la Llei 3/2007, del 4 de juliol, de l'obra pública. Es desenvolupa sobre tres eixos:

- Atenció personal: apropar la informació als ciutadans.
- Divulgació: per comprendre i entendre les obres cal explicar el què, el com i el perquè de les mateixes.
- Identificació: informar sobre l'autoria de la gestió en cada una de les obres permet interlocutar amb els responsables de les mateixes gràcies a les dades bàsiques que figuren en els elements d'informació.

Aquests objectius s'han desenvolupat l'any 2011 mitjançant els següents projectes:

- Punts d'atenció al Ciutadà (PAC). Els punts d'Atenció al Ciutadà són espais que s'ubiquen a prop de la zona d'influència de les obres que creen més afectacions als ciutadans, on una persona és responsable d'informar de les actuacions, rebre peticions, consultes i reclamacions, respondre dubtes i vigilar que l'entorn de l'obra estigui en condicions. Durant el 2011 han estat en funcionament les 7 unitats següents,
 - Sagrera L9
 - El Prat L9
 - Zona Franca L9
 - Torrassa L9
 - Sabadell FGC
 - Terrassa FGC
 - Gràcia FGC

On s'han gestionat unes 457 reclamacions i s'han atès unes 3690 consultes. El tipus de reclamació amb el percentatge més alt han estat les fissures als habitatges o locals comercials (danys per motius de les obres).



CLASE 8.^a
[Barcode]



OK8185573

El treball dels informadors es fa d'acord amb les direccions d'obra de cada actuació i sota la supervisió dels tècnics de Gisa.

- Informació d'afectacions a l'espai públic. A destacar que en funció del tipus d'obra, de la seva localització i del grau d'afecció a la ciutadania que provoqui, s'elaboren els elements que calgui per minimitzar molèsties i facilitar l'informació als ciutadans. S'han realitzat uns 140 comunicats agrupats en tres tipologies diferents: informació en zona d'afeccions, informació en zona d'influència i informació al públic en general.
- A les posades en servei, inauguracions de les obres més significatives de l'any 2011, s'ha fet una presentació de l'obra, mitjançant plafons explicatius i fulletons amb la descripció del projecte i les seves avantatges. S'han fet uns 47 plafons explicatius, dels quals destaquem:
 - Posada en servei C-31. Palamos-Platja d'Aro
 - Posada en servei C-17. Sora-Ripoll
 - Nova construcció parc de bombers a Valls
 - Nova construcció parc de bombers a Calaf
 - Posada en servei la estació Santa Rosa de la L9 a Santa Coloma de Gramanet
 - Posada en servei de la Variant d'Artesa de Segre
 - Ampliació de la Ronda Oest de Sabadell
 - Posada en servei de l'Eix Diagonal (C-15 i C-37). Vilanova i la Geltrú, Vilafranca, Igualada i Manresa
 - Nova comissaria Tarragona.
- Campanyes d'informació especial. Durant l'any 2011 cal destacar com accions més significatives:
 - Tall de la línia 5 del metro de Barcelona (Diagonal – Collblanc) durant el mes de juny de 2011. Es van repartir uns 200.000 flyers
 - Tall de la línia 9 i 10 de metro de Barcelona (Sagrera – Can Zam, Sagrera – Gorg) durant el mes d'agost de 2011. Es va repartir uns 35.000 flyers.
- Informació anual divulgativa. Publicació de l'informe d'activitat anual, en el que de manera sintètica i divulgativa s'expliquen les funcions i activitats de l'empresa, i la seva gestió en les obres previstes, les que estan en curs i finalitzades.



CLASE 8.^a
8.000.000.000



OK8185574

1.13. Resultats

D'acord amb el Conveni que regula les seves activitats, GISA té com a ingressos propis un percentatge que resulta ser, aproximadament, del sis per cent de l'import de l'obra i dels projectes pressupostaris, i del tres per cent de l'import de les obres de concessions i drets de superfície.

Contra aquests ingressos, la Societat aplica el total dels seus costos de funcionament, inclosos tots els necessaris per dur a bon terme la gestió de les obres que la Generalitat li encomana, per mitjà de les assistències a les obres o els estudis previs dels projectes.

La Societat ha tancat l'exercici 2011 amb pèrdues de 6.815 milers d'euros.

2. FETS EXTRAORDINARIS

Durant els primers mesos de 2012, la Societat ha prosseguit la seva marxa amb normalitat amb els fets rellevants que s'indiquen en l'apartat quinze de la Memòria.

3. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT

3.1 Estructura organitzativa

El Govern de la Generalitat de Catalunya, en base a l'autorització de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, ha posat en marxa un procés d'unificació d'actuacions i recursos per reduir el nombre d'ens instrumentals, que s'ha concretat en l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/20/2012, de 13 de març de 2012, pel qual s'estableix el procés per a la fusió de GISA, com a societat absorbent, amb Regs de Catalunya, SL (REGSL) i Reg Sistema Segarra-Garrigues, SL (REGSEGASL), com a societats absorbides.

3.2 Contractació d'obres

Al llarg de 2012, la societat preveu contractar l'execució d'obres per un import aproximat i global de 457.000 milers d'euros.



CLASE 8.^a
ESTADOS UNIDOS



OK8185575

3.3 Execució d'obres

Durant l'exercici 2012, la societat preveu executar obres i projectes per un import aproximat i global de 988.000 milers d'euros

3.4 Finalització d'obres

Al llarg de l'exercici de 2012 es preveu finalitzar el número d'obres següent:

(número d'obres)

Departaments	PEF	CPP	Total previsió finalització 2012
Agrupació Europea de Cooperació	1		1
Centre d'Alt Rendiment	2		2
D.G. de Carreteres	11		11
D.G. de Transport i Mobilitat	10		10
Dep. de Benestar Social i Família	3	3	6
Departament d'Interior	2		2
Departament de Justícia	1	2	3
Departament de Presidència		1	1
Departament Ensenyament	45	39	84
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2		2
Servei Català de la Salut	16	1	17
Infraestructures Ferroviàries Cat.	0	16	16
Total general 2011	93	62	155

3.5. Finançament

Durant l'any 2011, la Societat no preveu contractar préstecs amb entitats financeres.

Enguany la societat té previst rebre aportacions de la Generalitat de Catalunya i organismes dependents per fer front al cost de les obres i al seu finançament, per import de 733.865 milers d'euros.

3.6. Resultats

L'evolució de la societat fa preveure una lleugera millora dels resultats



CLASE 8.^a

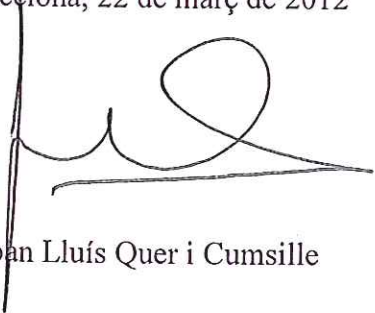


OK81.85576

DILIGÈNCIA DE SIGNATURA PELS ADMINISTRADORS DELS COMPTES ANUALS I L'INFORME DE GESTIÓ DE 2011 DE GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SAU

Els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió de Gestió d'Infraestructures, SAU corresponents a l'exercici de 2011 s'estenen en 74 fulls de paper timbrat de l'Estat, números del 0K8185503 al 0K8185576, i tots els Administradors signen l'últim full de paper timbrat de l'Estat número 0K8185578, a l'efecte de complimentar el que disposa la Llei de Societats de Capital.

Barcelona, 22 de març de 2012



Joan Lluís Quer i Cumsille



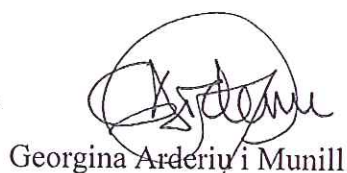
Pau Villòria i Sistach



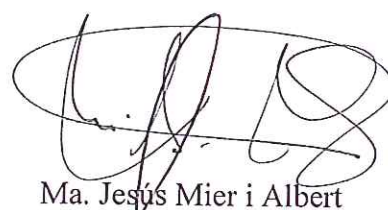
Germà Gordó i Aubarell



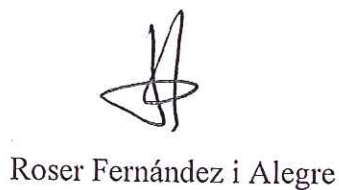
M.Àngels Barbarà i Fondevila



Georgina Arderiu i Munill



Ma. Jesús Mier i Albert



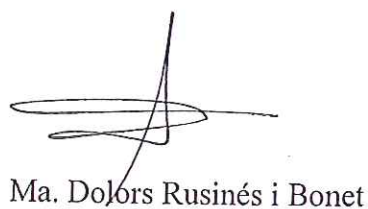
Roser Fernández i Alegre



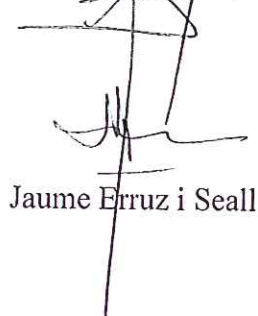
Xavier Gibert i Espier



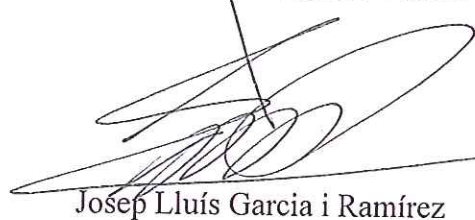
Francesc Damià Calvet i Valera



Ma. Dolors Rusinés i Bonet



Jaume Erruz i Seall



José Lluís Garcia i Ramírez



OK8185578