



Consorti
**Administració Oberta
de Catalunya**

Memòria Econòmica 2016

Consorti Administració Oberta de Catalunya



Diligència per fer constar que els comptes han estat formulats pendents de la tramitació als òrgans competens per la seva aprovació.

Manel Sanromà Lucía
Director gerent

Índex

Consorti AOC

1. · Base presentació comptes
2. · Normes de Valoració
3. · Balanç de situació a 31 de desembre de 2016
4. · Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2016
5. · Pressupost: Liquidació del pressupost
 - Pressupost ingressos
 - Pressupost despeses
 - Relació de romanent de crèdit a incorporable
6. · Conciliació entre Resultat Pressupostari i Comptable
7. · Estat de fluxos d'Efectiu
8. · Estat de canvis en el Patrimoni Net
9. · Informe d'intervenció
10. · Relació de Llocs de treball aprovada
11. · Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre de 2016

Consorti Administració Oberta de Catalunya (Consorti AOC)

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL TANCAT A DATA 31 DE DESEMBRE DE 2016.

El **Consorti Administració Oberta de Catalunya** (Consorti AOC) té la seva gènesi en el Pacte per a la promoció i el desenvolupament de la Societat de la Informació a les administracions públiques catalanes, signat al Parlament de Catalunya el 23 de juliol de 2001, entre els presidents de tots els grups parlamentaris, el Govern de la Generalitat de Catalunya i els governs locals representats per Localret.

D'acord amb aquest pacte i els seus Estatuts (*ACORD GOV/43/2015, de 24 de març, pel qual s'aprova la modificació dels estatuts de determinats consorcis, amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya*) el Consorti Administració Oberta de Catalunya es constitueix com una entitat pública de caràcter associatiu i naturalesa voluntària amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per a l'acompliment dels seus fins, i constituït per la Generalitat de Catalunya, que s'hi relaciona a través del Departament de Governació i Relacions Institucionals, i el Consorti Local per al Desenvolupament de les Xarxes de Telecomunicacions i de les Noves Tecnologies, Localret, a través del qual les entitats locals catalanes participen en els òrgans de govern, per a l'impuls, la implantació i la utilització de les tecnologies de la informació i de les comunicacions en el sector públic de Catalunya per a la millora de la gestió pública, a l'empara i d'acord amb el que preveu l'article 55 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i el capítol III del títol IX de la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

El Consorti AOC està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

L'objectiu del Consorti AOC és impulsar la transformació digital de les administracions catalanes per aconseguir governs oberts, eficients i transparents.

Segons la Llei 29/2010, de 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, la missió del Consorti AOC és, fonamentalment, col·laborar amb l'Administració de la Generalitat, els ens locals i, si s'escau, altres organismes públics, per:

- a) Promoure la interoperabilitat dels sistemes d'informació catalans amb la resta d'administracions.
- b) Crear i prestar serveis comuns d'administració electrònica.
- c) Reutilitzar les aplicacions i els serveis d'administració electrònica que es desenvolupin.
- d) Garantir la identitat i acreditar la voluntat en les actuacions dels ciutadans i el personal del sector públic, així com la confidencialitat i el no-rebuig en les comunicacions electròniques.

Mitjançant el Consorti AOC, també es desenvolupen i executen mesures de cooperació i foment de l'Administració de la Generalitat amb els ens locals en matèria d'ús dels mitjans electrònics.

Objectius i línies d'actuació estratègica

El desenvolupament d'aquesta missió es realitza en base a una triple línia d'actuació marcada, per una banda, per una clara vocació de servei a les administracions públiques i, d'altra, per l'anticipació de les necessitats futures que ja es preveuen en l'actual marc normatiu.

1. Serveis de col·laboració administrativa, amb l'objectiu de potenciar l'intercanvi d'informació per mitjans telemàtics entre les administracions públiques per millorar la seva eficiència i eficàcia, és a dir, de promoure la interoperabilitat dels sistemes d'informació de les administracions públiques catalanes. Aquests serveis persegueixen que:
 - No es demani als ciutadans cap document acreditatiu que ja disposa l'Administració pública o ens col·laboradors, assegurant el compliment de la legislació de protecció de dades de caràcter personal.
 - Es redueixi el temps i els costos dels tràmits i comunicacions interadministratives, mitjançant l'intercanvi d'informació per mitjans telemàtics

I això es fa desenvolupant i prestant:

- Serveis de tramitació interadministrativa, mitjançant l'EACAT
 - Serveis de transmissió de dades, certificats i documents, com ara el de canvi de domicili, la consulta de volants de padró, la consulta de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, etc. (Via Oberta)
2. Serveis comuns d'Administració electrònica, per tal de proporcionar suport als projectes d'ús intensiu de les tecnologies de la informació i les comunicacions que impulsin les institucions catalanes, potenciant la reusabilitat i la reutilització de les solucions d'Administració electrònica.

Amb aquests serveis el Consorci contribueix a:

- Accelerar els processos de modernització de les administracions públiques catalanes.
- Evitar la fractura digital entre les administracions públiques derivada de la diversitat en la seva capacitat i recursos disponibles.
- Impulsar l'aparició d'estàndards basats en bones pràctiques.
- Incrementar l'ús dels mitjans telemàtics en les gestions i tramitacions administratives tot mantenint les garanties tècniques i jurídiques.

Els serveis comuns d'Administració electrònica en els que treballa el Consorci es classifiquen en:

- Serveis d'informació: cercador, visualitzador de mapes IDEC, etc.
- Serveis per habilitar el procediment administratiu: registre d'entrada i sortida (ERES), notificacions telemàtiques (e-NOTUM), tauler electrònic d'anuncis, etc.

- Serveis de tramitació i gestió administrativa: Mòdul de Tramitació Municipal (e-TRAM), gestió d'expedients, etc.
 - Serveis específics de caràcter sectorial com la facturació electrònica (e.FACT)
 - Serveis de validació de certificats i signatures
 - Serveis de preservació i arxiu electrònic
 - Serveis de suport a la signatura electrònica: eina web de signatura-e, segell de temps, la plataforma de signatura avançada (PSA)
3. Serveis de certificació digital, per tal d'emetre els certificats digitals a empleats públics o ciutadans catalans, així com a dispositius de les administracions públiques catalanes.
4. Serveis d'acompanyament. El Consorci exerceix també funcions de divulgació, formació i assessorament, així com quan correspon, suport financer a les entitats locals en el desenvolupament dels seus projectes i iniciatives d'Administració electrònica.

Cal assenyalar que durant l'exercici 2013 es va concretar la integració de CATCert en el Consorci AOC en execució dels Acords de Govern corresponents i que ha quedat ratificat a l'**ACORD GOV/138/2013, de 15 d'octubre, pel qual es ratifica la integració de l'Agència Catalana de Certificació (CATCert) en el Consorci Administració Oberta de Catalunya (Consorti AOC)** i que es va materialitzar finalment a data 31 de desembre de 2013 i integrat en el Balanç a data 1 de gener de 2014.

Remarcar, tal i com s'ha assenyalat anteriorment, que durant el 2015 es van aprovar uns nous Estatuts del Consorci AOC (*ACORD GOV/43/2015, de 24 de març, pel qual s'aprova la modificació dels estatuts de determinats consorcis, amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya*).

En data 8 de febrer de 2016 el Director gerent del Consorci AOC, Sr. Àlex Pèlach Pàniker, ha estat substituït per el Sr. Manel Sanromà Lucía.

1. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals que s'adjunten a aquesta memòria s'han obtingut dels nostres registres comptables i s'han realitzat, seguint les indicacions de la Subdirecció General de Control d'Empreses i Entitats Públiques de la Generalitat de Catalunya.

Per altra banda, el Consorci AOC resta sotmes al règim de comptabilitat i control establert a les Instruccions de la Intervenció general en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de data 16 de març de 2015. Per aquest motiu, els comptes del Consorci AOC corresponents a l'exercici han estat sotmesos a auditoria externa realitzada per **PLETA AUDITORES, SLP**.

D'acord amb tot això i els criteris indicats, la comptabilització dels fets econòmics de l'exercici s'ha realitzat de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci AOC i de la gestió del pressupost.

Els estats comptables de l'entitat i la liquidació pressupostària es sotmeten a l'aprovació de la Comissió Executiva, òrgan que ostenta la competència d'aprovar la liquidació del pressupost d'acord amb l'article 12 dels Estatuts, i posteriorment, es sotmeten al Consell General, per aprovació dels comptes anuals (art.11 dels Estatuts).

Les normes aplicades al procés d'elaboració de la informació financera i comptable del Consorci AOC han estat:

- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya i adaptacions posteriors.

2. Normes de valoració

2.1. Immobilitzat immaterial: Es valora pel seu preu d'adquisició, o el seu cost de producció.

L'immobilitzat immaterial està constituït per:

- Aplicacions informàtiques: programari no estàndard, realitzat per encàrrec nostre i de cost rellevant.
- Llicències informàtiques: Llicències estàndard amb característiques específiques i de cost rellevant

L'amortització es realitza de forma lineal, a partir del mes següent a la data d'adquisició efectiva i per un termini de 4 anys, al tipus del 25% anual.

2.2. Immobilitzat material: Els béns compresos en aquest apartat es valoren al preu d'adquisició, incloent-hi si s'escau el cost de posada en funcionament.

L'amortització es calcula sempre de manera lineal, en funció de la vida útil dels respectius béns, i s'aplica a partir del mes següent a la data d'adquisició.

Els coeficients d'amortització que s'apliquen són:

-	Instal·lacions tècniques	10%
-	Mobiliari	10%
-	Equips procés de dades	25%

2.3. Deutes: Els deutes es comptabilitzen pel seu valor nominal, classificant-se en deutes a curt o llarg termini en funció de si el venciment és inferior o superior, respectivament, al termini d'un any comptant a partir de la data del balanç de situació.

2.4. Transferències, subvencions i aportacions al fons patrimonial: Es comptabilitzen com a ingrès de l'exercici en que es perceben o, si procedeixen d'entitats públiques, en la data en què es rep l'escrit fefaent d'aprovació de la subvenció.

Pel que fa a la contribució de la Generalitat de Catalunya en el pressupost de cada exercici es desglossa separatament els ingressos corrents, els de capital i els financers.

Es realitzaen reclassificacions comptables per ajustar els comptes als criteris establerts en el PGCP i concretament a la NRiV 18a del PGCP. Per aquest motiu, els registres comptables segueixen els següents criteris:

1.- Així, les transferències corrents rebudes en concepte de finançament de despeses corrents es comptabilitzen com a ingressos d'explotació de l'exercici en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat i altres concepte no pressupostaris (article 12.3 Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya).

2.- Les transferències de capital rebudes es comptabilitzen depenen de la seva finalitat:

2.1.- Les transferències de capital rebudes destinades a inversions s'imputaran com a Ingressos a distribuir en diversos exercicis, en el compte comptable 13030000 *Subvencions de capital dels Departaments de la Generalitat*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 77200000 *Subvencions de Capital traspasades a resultats*) a mesura que s'imputa la dotació a l'amortització dels béns que ha finançat.

2.2.- Les transferències de capital rebudes en concepte de finançament de despeses de capital es comptabilitzaran com a ingrès d'explotació de l'exercici i la part realment gastada en transferències de capital realitzades.

3.- Finalment el finançament rebut per les operacions financeres (Aportacions al fons patrimonial) destinat a finançar inversions es comptabilitza com a Ingressos a distribuir en diversos exercicis, en el compte comptable 13030000 *Subvencions de capital dels Departaments de la Generalitat Generalitat*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 77200000 *Subvencions de Capital traspasades a resultats*) a mesura que s'imputa la dotació a l'amortització dels béns que ha finançat.

Les aportacions rebudes (transferències corrents, transferències de Capital i/o aportacions al fons patrimonial) no utilitzades en l'exercici tenen el caràcter de reintegrables segons el que disposa la NRiV18a. del PGCP i l'art. 12.4 de la Llei de Pressupostos. Per la qual cosa, al tancament de l'exercici es registren al compte comptable 52200000 *Deutes a c/t transformables en subvencions*.

El Consorci AOC, l'any 2015 va aplicar la NRiV18a. del PGCP seguint la interpretació del criteri que tots els imports compromesos destinats a inversions formessin part d'Ingressos a distribuir en diversos exercicis, en el compte comptable 13030000 *Subvencions de capital dels Departaments de la Generalitat*.

D'acord amb les instruccions de la Subdirecció General de Control d'Empreses i Entitats Públiques, durant el 2016, s'han reclassificat aquests imports imputant-se la quantitat al compte comptable 52200000 *Deutes a c/t transformables en subvencions*, per import de 520.142,26 €.

Aquest ajust de criteri no ha suposat cap canvi en el Resultats de l'exercici; sinó que implica la reclassificació d'una partida del patrimoni net a una partida del passiu corrent del balanç de l'entitat. D'aquesta quantitat s'ha destinat al compte comptable 13030000 a l'exercici 2016 la quantitat de les inversions realment realitzades per import de 509.894,60 €.

Així mateix s'ha modificat la presentació de les dades dels comptes de 2015, per tal d'adaptar la informació comparativa de la memòria amb la introducció de la reclassificació de les transferències no aplicades a finançar inversions a un compte de passiu corrent. Aquesta modificació en la presentació dels comptes 2016 es realitza amb l'únic objectiu que aquests reflexin la informació comparativa de forma adequada, segons el que estableix la NRiV 21^a del PGCP quan es corregeixen errors comptables que afecten a exercicis anteriors.

2.5. Ingressos i despeses: Les despeses s'imputen en funció de la data de meritació, independentment del moment en què es produeixi el corrent financer o monetari corresponent.

Seguint el principi de prudència, el Consorci AOC comptabilitza, si s'escau, els riscos i pèrdues previsibles tal i com preveu la normativa comptable vigent, tan aviat com es coneixen.

Pel que fa als ingressos, únicament es comptabilitzen els realitzats a la data del tancament de l'exercici llevat, si s'escau, de les subvencions públiques de les quals es disposi d'un document d'aprovació fefaent.

Aquest exercici s'ha modificat el criteri de provisionar com a pèrdues per drets incobrables tota la facturació amb una antiguitat superior a 6 mesos.

2.6. Impost sobre beneficis: El Consorci és una entitat subjecta parcialment a l'Impost sobre beneficis d'acord amb les indicacions de la Direcció General de Tributs. El Consorci realitza la presentació dels corresponents impostos, que tenen un aspecte merament formal degut a què la liquidació de l'impost sempre queda ajustada d'acord amb les normes comptables establertes a la llei de pressupostos. Aquest fet provoca que només s'apliquin les transferències de la Generalitat per a despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el resultat economicopatrimonial de l'exercici. La part sobrant tindrà el tractament de romanent d'explotació pendent d'aplicar, formant part o reduint Deutes a c/t transformables en subvencions.

Aquest ajust comptable suposa pel Consorci una pèrdua de 244.209,52 €.

3. Anàlisi del balanç i del compte de pèrdues i guanys

3.1. Actiu immobilitzat:

S'adjunta en el full següent el detall de les adquisicions, baixes i amortitzacions que conformen la situació del nostre Immobilitzat a 31 de desembre de 2016.

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/16
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acumulada inicial	dotac. Amortitzac. 2016	Baixes	Amort. acum. a 31/12/16	
IMMOBILITZAT INMATERIAL	24.664.686,02	1.380.605,19	0,00	26.045.291,21	-21.623.766,43	-1.266.915,13	0,00	-22.890.681,56	3.154.609,65
Desp. investigació	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Propietat indust. i programari	24.664.686,02	1.380.605,19	0	26.045.291,21	-21.623.766,43	-1.266.915,13	0	-22.890.681,56	3.154.609,65

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/16
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acum. inicial	dotac. Amortitzac. 2016	Baixes	Amort. acum. a 31/12/16	
IMMOBILITZAT MATERIAL	2.939.902,39	123.295,59	0,00	3.063.197,98	-2.569.077,18	-147.217,65	0,00	-2.716.294,83	346.903,15
Instal·lacions tècniques	54.348,69	0,00	0	54.348,69	-54.348,69	0,00	0	-54.348,69	0,00
Maquinaria	45.394,06	0,00	0	45.394,06	-29.874,46	-4.443,11	0	-34.317,57	11.076,49
Mobiliari	246.410,67	20.331,46	0	266.742,13	-209.690,70	-14.808,27	0	-224.498,97	42.243,16
Equips informàtics	2.593.748,97	102.964,13	0	2.696.713,10	-2.275.163,33	-127.966,27	0	-2.403.129,60	293.583,50
Altres immob. material	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Del saldo de l'immobilitat immaterial i material s'ha de tenir en compte que hi ha elements que a data 31 de desembre estan totalment amortitzats. Les dades són les següents:

Immobilitzat immaterial

Aplicacions informàtiques i Llicènciamnt

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	5.009.092,72 €	11.160.369,39 €	16.169.462,11 €
CATCert	232.404,61 €	9.302.728,43 €	9.535.133,04 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		340.696,06 €	340.696,06 €
Immobilitzat Immaterial	5.241.497,33 €	20.803.793,88 €	26.045.291,21 €

Immobilitzat Material

Instal·lacions tècniques

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	- €	6.889,24 €	6.889,24 €
CATCert	- €	46.832,24 €	46.832,24 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		627,21 €	627,21 €
Immobilitzat Immaterial	- €	54.348,69 €	54.348,69 €

Maquinaria

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	42.310,58 €	2.120,48 €	44.431,06 €
CATCert	- €	963,00 €	963,00 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		- €	- €
Immobilitzat Immaterial	42.310,58 €	3.083,48 €	45.394,06 €

Mobiliari

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	144.123,65 €	25.972,39 €	170.096,04 €
CATCert	8.716,84 €	57.780,09 €	66.496,93 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		30.149,16 €	30.149,16 €
Immobilitzat Immaterial	152.840,49 €	113.901,64 €	266.742,13 €

Equips Informàtics

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	467.033,18 €	717.821,95 €	1.184.855,13 €
CATCert	- €	1.484.708,56 €	1.484.708,56 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		27.149,41 €	27.149,41 €
Immobilitzat Immaterial	467.033,18 €	2.229.679,92 €	2.696.713,10 €

3.2. Deutors:

Deutors varis: La composició del saldo que apareix al balanç de situació a 31/12/2016 sota aquest epígraf és la següent:

Deutor	Import saldo	Concepte
Generalitat de Catalunya	100.000,00	Fra. 7671 DEPT. BENESTAR (HÈSTIA 2016)
Generalitat de Catalunya	142.051,48	Conveni Suport entitats locals per Llei 19/2014 Transparència
Diputació de Barcelona	186.000,00	Fra.8084_Diputació de Barcelona (Hèstia)
Generalitat de Catalunya	49.138,58	Fra 8101 certificats 2016 DEPT. DE JUSTICIA
Deutors varis	32.670,00	Factures diverses a AAPP catalanes per Manteniment EC i ER 2016
Deutors diversos	25.299,93	Factures diverses serveis Hèstia 2016
Deutors diversos	6.446,01	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD l'any 2013
Deutors varis	22.570,71	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2014
Deutors varis	71.953,47	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2015
Deutors varis	162.392,40	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2016
Deutors varis	70.522,68	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD desembre 2016 facturats gener 2017
TOTAL	869.045,26	

3.3. Deutors no pressupostaris:

Aquest epígraf no mostra cap saldo viu a 31/12/2016.

3.4. Altres Deutors:

Pagaments pendents d'aplicació: En aquest concepte es recullen els imports corresponents a una devolució pendent d'APPLE per la compra de telèfons i ordinadors, dels quals es va retornar una part. S'ha regularitzat al gener de 2017.

3.5. Tresoreria:

La composició del saldo de Tresoreria mostra l'existència del criteri de Caixa Única (Cash-pooling) que la Generalitat de Catalunya ha establert entre els seus organismes en el compte principal. El seu saldo és 2.367.101,94 €.

Per últim, també hi ha el saldo efectiu de 1.000 € del compte d'habilitació. El saldo total de tresoreria del Consorci AOC a 31 de desembre és de 2.368.101,94 €

3.6. Fons Propis:

Els Fons Propis es componen del Patrimoni i els Resultats.

Com a Patrimoni hi consten les aportacions inicials (61.000,00 €):

- Generalitat de Catalunya 36.600,00 €
- Consorci local, Localret 24.400,00 €

I també hi consta el Patrimoni rebut en adscripció per l'entrega de l'immobilitzat inicial del projecte eTram per part de Castellar del Vallés i provinent d'una Subvenció que el Departament de Governació va realitzar l'any 2003, per import de 180.000 €.

També forma part de Fons Propis els resultats negatius d'exercicis anteriors (-)202.176,48 € i el Resultat de l'exercici (-)244.209,52 €.

3.7. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

En aquest concepte, tal i com hem explicat en les Normes de valoració, s'hi registra la quantitat rebuda de Transferències/Subvencions de Capital i les Aportacions al Fons Patrimonial que han finançat les inversions, i es realitza carregues a mesura que es van amortitzant. Així doncs, aquesta quantitat ha de coincidir amb el Valor Net comptable de les Inversions del Consorci.

3.8. Creditors Pressupostaris a curt termini:

Els deutes a curt termini que presenta el Consorci AOC al balanç de situació a 31 de desembre, es componen principalment de les següents partides:

Creditor	Import	Concepte
Firmaprofessional, S.A.	36.649,13	Servei de Certificació Digital
Institut Cartogràfic de Catalunya	40.000,00	Conveni IDEC.Local 2016
E-Tic Sistemes	40.089,72	Desenvolupaments eaCat i Hèstia
NTT	92.754,24	Serveis Administració plataformes i connexions
Safelayer	21.240,92	Serveis manteniment sistema signatura
Sinergia Valve, SL	21.118,13	Pla Estrategic de Comunicació
Everis Spain, S.L.U.	143.202,53	Serveis Desenvolupaments
Everis BPO, S.L	77.891,30	Servei de CAU
Liferay	64.886,25	Llicències Portals
Tecsidel	158.954,16	Contractes diversos (Of.Tècnica PCI, eNotum, microproj.)
Consells Comarcals	403.780,99	Convenis d'Assistència Tècnica 2016
Seguretat Social	65.313,92	Seguretat Social
Resta de creditors	190.898,12	Subministraments habituals en el decurs de l'activitat
Total	1.356.779,41	

Com a creditors pressupostaris també hi consten dos conceptes més:

- Factures pendents de rebre: 192.846,37 €, s'ha provisionat la despesa factures per serveis prestats durant el desembre però que les factures han arribat a gener.
- Remuneracions pendents de pagament: 67.975,75 €. Es tracta de la provisió de la part meritada de la paga extra del mes de juny.

3.9. Creditors extrapressupostaris:

En el concepte de Creditors extrapressupostaris no hi ha cap saldo pendent a data 31 de desembre.

3.10. Administracions públiques:

- Hisenda Pública creditora per IVA: 50.001,09 €
- Hisenda Pública creditora per IRPF: 90.068,98 €
- Seguretat Social creditora (Quotes obreres): 13.063,87 €
- Hisenda Pública, IVA Transferit: 0,01 €, aquest import és per un ajust d'un ingrés

Els deutes a la Hisenda Pública i a la Seguretat Social esmentats anteriorment, s'abonen durant el mes de gener de 2017, dins del termini preceptiu establert.

3.11. Altres Creditors:

- Deutes a c/t transformable en subvencions: En aquest concepte va a parar la part no imputada al resultat de l'exercici de les transferències corrents rebudes per la Generalitat de Catalunya i també la part de transferències de capital i aportacions de capital no utilitzada en inversions. Al finalitzar l'exercici s'haurà d'analitzar quina part d'aquest import queda afectada per la seva incorporació i quina a disposició de la Generalitat de Catalunya per la corresponent retenció. Aquest exercici aquesta quantitat ha augmentat en 849.080,79 €
- Cobraments i Ingressos pendents d'aplicació: Aquest conceptes reflexa petits ingressos que no s'han pogut conciliar per no trobar les factures corresponents. Aquest import s'ha de regularitzar o imputar com a beneficis extraordinaris.

3.12. Fiances definitives en metàl·lic: Hi consten les fiances retingudes a diverses empreses contractades com a mitjà de garantia per import de 44.670,07 €.**3.13. Càrregues Socials:**

Aquesta rúbrica del compte de Pèrdues i Guanyos, conté les següents despeses:

- Seguretat Social: 737.202,85 €.
- Formació i perfeccionament del personal: 32.343,76 €
- Acció Social: Durant el 2016 no hi ha cap contingència en compliment de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

3.14. Periodificacions i provisions:

A l'Actiu, s'ha comptabilitzat com a provisió per insolvències de crèdits incobrables d'acord amb els criteris indicats pels auditors l'import de 132.688,26 €. El criteri és establir com a possible pèrdua tot l'import pendent de cobrar de més de 6 mesos d'antiguitat.

També s'ha realitzat la periodificació dels ingressos pel Servei de Certificació Digital del mes de desembre que s'ha emés la facturació en el mes de gener, per import de 70.522,68 €.

Al Passiu, s'han comptabilitzat com a despeses pendents de rebre o formalitzar diverses factures per serveis de desembre que s'han rebut al mes de gener, per import de 192.846,37 €. I com a Remuneracions pendents de pagament la provisió de la part meritada de la paga extra del mes de juny per import de 67.975,74 €.

3.15. Despeses de personal:

- Retribucions Alts Càrrecs: S'ha registrat en aquest concepte la retribució als Directors que durant el 2016 han exercit funcions al Consorci, ara bé, s'ha de tenir en compte que el dia 8 de febrer va ser cessat el Sr. Àlex Pèlach i va ser indemnitzat (incloent-hi la manca de preavis) d'acord amb el Decret 243/2004, de 30 de març, sobre determinats aspectes de la contractació laboral a la Generalitat de Catalunya (DOGC núm. 4104, d'1 d'abril de 2004)
- Indemnitzacions: Aquesta rúbrica del compte de Pèrdues i Guanys conté les retribucions percebudes pels membres dels òrgans de govern del Consorci AOC. Per aquest concepte la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya estableix que no es poden generar despeses per aquest concepte.

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

3. Balanç de situació a 31 de desembre de 2016

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Balanç de situació a 31 de desembre 2016

Actiu

	NOTES EN MEMÒRIA	Exercici 2016	Exercici 2015
A) Immobilitzat	3.1		
II) Immobilitzat immaterial	2.1		
1. Immobilitzat immaterial			
21500000 Aplicacions informàtiques		16.169.462,11	14.788.856,92
21500010 Aplicacions informàtiques (SPE)		340.696,06	340.696,06
21500020 Aplicacions informàtiques (CATCert)		9.535.133,04	9.535.133,04
Immobilitzat immaterial		26.045.291,21	24.664.686,02
2. Amortitzacions			
28150000 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques		-22.890.681,56	-21.623.766,43
Amortitzacions		-22.890.681,56	-21.623.766,43
Immobilitzat immaterial		3.154.609,65	3.040.919,59
III) Immobilitzat material	2.2		
2. Instal·lacions tècniques i maquinària			
22200010 Instal·lacions tècniques (SPE)		627,21	627,21
22200020 Instal·lacions tècniques (CATCert)		46.832,24	46.832,24
22201000 Instal·lacions tècniques		6.889,24	6.889,24
22300000 Maquinària		44.431,06	44.431,06
22300020 Maquinària (CATCert)		963,00	963,00
Instal·lacions tècniques i maquinària		99.742,75	99.742,75
3. Utilatge i mobiliari			
22600000 Mobiliari		20.331,46	2.730,44
22600010 Mobiliari (SPE)		30.149,16	30.149,16
22600020 Mobiliari (CATCert)		66.496,93	66.496,93
22601000 Mobiliari		149.764,58	147.034,14
Utilatge i mobiliari		266.742,13	246.410,67
4. Altre immobilitzat material			
22700000 Equips per a processos d'informació		102.964,13	180.990,77
22700010 Equips per a processos d'informació (SPE)		27.149,41	27.149,41
22700020 Equips per a processos d'informació (CATCert)		1.484.708,56	1.484.708,56
22701000 Equips per a processos d'informació		1.081.891,00	900.900,23
Altre immobilitzat material		2.696.713,10	2.593.748,97
5. Amortitzacions			
28220000 Amortització d'instal·lacions tècniques		-54.348,69	-54.348,69
28230000 Amortització maquinària		-34.317,57	-29.874,46
28260000 Amortització mobiliari		-224.498,97	-209.690,70
28270000 Amortització equips, processos d'inform.		-2.403.129,60	-2.275.163,33
Amortitzacions		-2.716.294,83	-2.569.077,18
Immobilitzat material		346.903,15	370.825,21
Immobilitzat		3.501.512,80	3.411.744,80
C) Actiu circulat			
II. Deutors	2.3		
1. Deutors pressupostaris			
43000000 Drets reconeguts exercici corrent volun	3.2	697.552,39	425.254,36
43090000 Deutors dret reconegut exercici corrent	3.14	70.522,68	23.320,05
43100000 Deutors per drets reconeguts róssecs.		100.970,19	29.680,44
Deutors pressupostaris		869.045,26	478.254,85
3. Administracions públiques			
47200000 Hisenda pública deutor per altres conceptes		0,00	71,32
Administracions públiques		0,00	71,32
4. Altres deutors			
55500001 Pagaments remeses pendents d'aplicació	3.4	113,74	132,58
Altres deutors		113,74	132,58
5. Provisions per insolvències			
49000000 Provisió risc insolvències	3.14	-132.688,26	-25.714,29
Provisions per insolvències		-132.688,26	-25.714,29
Deutors		736.470,74	452.744,46
IV. Tresoreria	3.5		
56201076 Dipòsit de fons per Cash-pooling (CAOC)		2.367.101,94	2.055.813,94
57100039 CAIX1 TR. Pagament Varis		0,00	2.477,62
57100100 CAIX1 Nominal 2201716121		0,00	33.324,44
57100110 CAIX1 Ingres Transferència		0,00	-169,92
57100200 CAIX1 Nominal 2201787985		0,00	8.162,92
57578050 Compte bancari ZHAB077010 (Caixa)		1.000,00	1.000,00
Tresoreria		2.368.101,94	2.100.609,00
Actiu circulat		3.104.572,68	2.553.353,46
Actiu		6.606.085,48	5.965.098,26

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Balanç de situació a 31 de desembre 2016

Passiu

	NOTES EN MEMÒRIA	Exercici 2016	Exercici 2015
A)FONS PROPIS	3.6		
I.Patrimoni			
1.Patrimoni			
10000000 Patrimoni		-61.000,00	-61.000,00
10000010 Patrimoni (SPE)		0,00	0,00
10000020 Patrimoni (CATCert)		0,00	0,00
Patrimoni		-61.000,00	-61.000,00
2.Patrimoni rebut en adscripció			
10100000 Patrimoni rebut en adscripció		-180.000,00	-180.000,00
Patrimoni rebut en adscripció		-180.000,00	-180.000,00
Patrimoni		-241.000,00	-241.000,00
II.Resultats exercicis anteriors			
1.Resultats positius d'exercicis anteriors			
12000000 Resultats positius d'exercicis anterior		0,00	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
2.Resultats negatius d'exercicis anteriors			
12100000 Resultats negatius d'exercicis anterior		202.176,48	158.236,65
Resultats negatius d'exercicis anteriors		202.176,48	158.236,65
Resultats exercicis anteriors		202.176,48	158.236,65
III.Resultats de l'exercici			
Resultat del Balanç de Pèrdues			
Resultat del Balanç de Pèrdues	2.6	244.209,52	43.939,83
Resultats de l'exercici		244.209,52	43.939,83
Fons propis		205.386,00	-38.823,52
B)INGRESSOS A DISTRIB. EN DIVER. EXERCICIS	3.7		
13030000 Subvencions de capital dels Dept.de la Generalitat		-3.501.512,80	-3.411.744,80
Ingressos a distribuir en diversos exercicis		-3.501.512,80	-3.411.744,80
E)CREDITORS A CURT TERMINI	3.8		
II.Creditors			
1.Creditors pressupostaris			
40000000 Creditors obligacions reconegudes exerc		-1.356.779,41	-1.137.387,02
40009000 Factures pendents de rebre o formalitzar	3.14	-192.846,37	-20.246,40
46500000 Remuneracions pendents de pagament	3.14	-67.975,74	-67.153,48
Creditors pressupostaris		-1.617.601,52	-1.224.786,90
2.Creditors no pressupostaris	3.9		
41900000 Creditors extrapressupostaris		0,00	0,00
Creditors no pressupostaris		0,00	0,00
3.Administracions públiques	3.10		
47500000 Hisenda pública creditor per IVA		-50.001,09	-646,97
47510000 Hisenda pública creditora per retencions		-90.068,98	-85.828,03
47600000 Quotes obreres a la Seguretat Social		-13.063,87	-13.358,89
47700000 Hisenda pública, IVA transferit		0,01	0,00
Administracions públiques		-153.133,93	-99.833,89
4.Altres creditors	3.11		
52200000 Deutes a c/t transformable en subvencions		-1.490.786,54	-1.161.848,01
55400001 Cobraments pendents d'aplicació		0,00	-740,17
55410000 Ingressos pendents d'aplicació		-3.766,62	-6.387,05
Altres creditors		-1.494.553,16	-1.168.975,23
5.Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	3.12		
56010000 Fiances definitives en metàl·lic		-44.670,07	-20.933,92
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		-44.670,07	-20.933,92
Creditors		-3.309.958,68	-2.514.529,94
Creditors a curt termini		-3.309.958,68	-2.514.529,94
Passiu		-6.606.085,48	-5.965.098,26

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

4. Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2016

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 desembre 2016

Deure

	NOTES EN MEMÒRIA	Exercici 2016	Exercici 2015
Despeses			
C) Despeses de gestió ordinària			
I. Despeses de personal			
1. Sous, salaris i similars	3.15		
64000000 Retribucions alts càrrecs		93.687,59	84.078,54
64000001 Retribucions personal funcionari		5.640,77	15.736,66
64000003 Retribucions personal laboral		822,26	427.267,36
64000005 Retribucions incentius al rendiment		40.172,83	35.738,44
64020000 Retribucions personal laboral		2.659.451,12	2.395.604,86
64100000 Indemnitzacions		0,00	2.925,00
64100001 Indemnitzacions per acomiadaments		0,00	-124.240,92
Sous, salaris i similars		2.799.774,57	2.837.109,94
2. Càrregues socials	3.13		
64200000 Seguretat social		737.202,85	767.161,27
64400000 Formació i perfeccionament del personal		32.343,76	29.962,40
Càrregues socials		769.546,61	797.123,67
Despeses de personal		3.569.321,18	3.634.233,61
II. Dotacions per a amortitzacions	2.1, 2.2, 3.1		
1. Dotacions per a amortitzacions			
68100002 Dotació amortització d'aplicacions informàtiques		1.266.915,13	1.437.626,43
68200002 Dotació amortització instal·lacions tècniques		0,00	344,51
68200003 Dotació amortització maquinària		4.443,11	4.443,11
68200005 Dotació amortització mobiliari		14.808,27	15.787,45
68200006 Dotació amortització equips per a procés de dades		127.966,27	123.523,09
Dotacions per a amortitzacions		1.414.132,78	1.581.724,59
Dotacions per a amortitzacions		1.414.132,78	1.581.724,59
III. Altres despeses de gestió			
1. Serveis exteriors			
62100000 Lloguers terrenys i béns naturals		242.278,32	242.278,32
62160000 Lloguers equips processos d'informació		160.931,21	182.346,05
62200000 Reparació i conservació. Terrenys i béns naturals, construccions		3.134,58	4.919,84
62300000 Serveis de professionals independents		-4.129,25	5.816,29
62300002 Estudis i treballs tècnics		61.213,90	30.193,13
62300003 Serveis informàtics		2.037.948,65	2.501.661,07
62300004 Reunions i conferències		19.346,69	3.099,08
62300006 Serveis professionals, altres		657.979,12	470.084,49
62320000 Jurídiques i contenciosos		489,00	0,00
62500000 Primes d'assegurances		25.421,02	25.239,84
62700000 Publicitat i propaganda		14.520,00	0,00
62700001 Atencions protocol·làries i representat		3.060,64	1.859,91
62800000 Subministres, aigua, gas i electricitat		48.311,68	44.399,74
62890004 Productes farmacèutics		223,15	0,00
62900000 Material d'oficina no inventariable		15.996,89	14.375,88
62910000 Premsa, revistes i llibres		785,36	1.711,31
62910001 Publicacions i edites a diaris oficials		3.045,00	8.127,75
62920000 Neteja		40.234,92	37.404,38
62930000 Seguretat		597,60	647,37
62940000 Dietes, locomoció i trasllats		47.533,12	30.309,38
62980000 Altres comunicacions		36.510,38	18.795,65
Serveis exteriors		3.415.431,98	3.623.269,48
Altres despeses de gestió		3.415.431,98	3.623.269,48
IV. Variació de provisions de tràfic			
69400000 Dotació provisió risc insolvències	3.14	132.688,26	25.714,29
Dotacions per provisions de risc insolvències		132.688,26	25.714,29
Variació de provisions de tràfic		132.688,26	25.714,29
Despeses de gestió ordinària		8.531.574,20	8.864.941,97
D) Transferències i subvencions			
I. Transferències corrents			
65340000 Subv. corrents a empreses i entitats públiques		170.000,00	120.000,00
Transferències corrents		170.000,00	120.000,00
II. Subvencions corrents			
65360000 Subvencions corrents a entitats locals		635.558,99	635.559,00
Subvencions corrents		635.558,99	635.559,00
Transferències i subvencions		805.558,99	755.559,00
E) Pèrdues i despeses extraordinàries			
III. Despeses i pèrdues d'altres exercicis			
67910000 Modificacions de drets exercicis tancats		16.326,42	278.471,90
67990000 Altres despeses i pèrdues d'exercicis anteriors		2.587,87	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		18.914,29	278.471,90
Pèrdues i despeses extraordinàries		18.914,29	278.471,90
G) ESTALVI			
ESTALVI		-244.209,52	-43.939,83
Despeses		9.111.837,96	9.855.033,04

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 desembre 2016

Haver

	NOTES EN MEMÒRIA	Exercici 2016	Exercici 2015
Ingressos			
A)Vendes i prestacions de serveis			
II.Prestacions de serveis			
74100004 Altres serveis		-745.742,84	-657.327,34
74100005 Altres serveis (Generalitat)		-221.862,62	-202.808,92
74100006 Altres serveis (Entitats SEC)		-152.721,05	-80.996,20
Prestacions de serveis		-1.120.326,51	-941.132,46
Vendes i prestacions de serveis		-1.120.326,51	-941.132,46
D)Altres ingressos en gestió ordinària			
III.Altres Ingressos de Gestió			
77600000 Ingressos per serveis diversos		-11.965,89	-23.407,32
79400000 Provisió per insolvències aplicades	3.14	-25.714,29	-44.183,86
Ingressos accessoris i altres de gest. cor.		-37.680,18	-67.591,18
V.Interessos i ingressos assimilats			
76900000 Interessos C/C. Bancari		-0,28	-3,27
Interessos i ingressos assimilats		-0,28	-3,27
Altres ingressos en gestió ordinària		-37.680,46	-67.594,45
E)Transferències i subvencions	2.4		
I.Transferències corrents			
75030000 Subvencions explotació dels Dep. De l'Adm. Generalitat		-6.531.799,87	-7.228.680,13
Transferències corrents		-6.531.799,87	-7.228.680,13
Transferències i subvencions		-6.531.799,87	-7.228.680,13
F)Beneficis i ingressos extraordinaris	2.4		
II.Subvencions de capital traspasades al resultat			
77200000 Subvencions de capital traspasades al resultat		-1.414.132,78	-1.581.724,59
Subvencions de capital traspasades al resultat		-1.414.132,78	-1.581.724,59
IV.Ingressos i beneficis d'altres exercicis			
77900000 Beneficis per modificació d'obligacions		-7.187,21	-35.901,41
77990000 Altres ingressos i beneficis d'exercicis anteriors		-711,13	0,00
Ingressos i beneficis d'altres exercicis extraordinaris		-7.898,34	-35.901,41
Beneficis i ingressos extraordinaris		-1.422.031,12	-1.617.626,00
Ingressos		-9.111.837,96	-9.855.033,04

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

5. Pressupost: Liquidació del pressupost

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Liquidació Pressupost Ingressos a 31 de desembre 2016

	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS (Incorp.Romanents de crèdit i tresoreria)	PRESSUPOST FINAL	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIÓ
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	815.087,19	0,00	815.087,19	1.085.089,77	270.002,58
	ARTICLE 31. PRESTACIÓ DE SERVEIS	813.087,19	0,00	813.087,19	1.073.123,88	260.036,69
319	Prestació d'altres serveis	813.087,19	0,00	813.087,19	1.073.123,88	260.036,69
	V319000900 Prestació altres serveis	813.087,19	0,00	813.087,19	221.862,62	-591.224,57
	V319000901 Prestació altres serveis entitats SEC Generalitat	0,00	0,00	0,00	152.721,05	152.721,05
	V319001000 Prestació altres serveis fora Sector Públic Generalitat	0,00	0,00	0,00	698.540,21	698.540,21
	ARTICLE 39. ALTRES INGRESSOS	2.000,00	0,00	2.000,00	11.965,89	9.965,89
399	Ingressos diversos	2.000,00	0,00	2.000,00	11.965,89	9.965,89
	V399000900 Altres ingressos diversos	2.000,00	0,00	2.000,00	11.965,89	9.965,89
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	7.125.724,80	-308.880,99
	ARTICLE 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	7.125.724,80	-308.880,99
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	7.125.724,80	-308.880,99
	V410000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	7.125.724,80	-308.880,99
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,28	0,28
	ARTICLE 52. INTERESSOS DE DIPOSITOS	0,00	0,00	0,00	0,28	0,28
520	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,28	0,28
	V520000100 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,28	0,28
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	322.289,06	322.289,06	261.352,23	-60.936,83
	ARTICLE 71. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	322.289,06	322.289,06	261.352,23	-60.936,83
710	De la Generalitat	0,00	322.289,06	322.289,06	261.352,23	-60.936,83
	V710000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	0,00	322.289,06	322.289,06	261.352,23	-60.936,83
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	977.562,15	850.730,00	1.828.292,15	977.562,15	-850.730,00
	ARTICLE 83. APORT. APITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIPADES	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
830	Aportacions de la Generalitat a fons propis	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
	V830000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
	ARTICLE 87. ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	850.730,00	850.730,00	0,00	-850.730,00
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	850.730,00	850.730,00	0,00	-850.730,00
	V870000800 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	850.730,00	850.730,00	0,00	-850.730,00
	TOTAL	9.054.544,19	1.345.730,00	10.400.274,19	9.449.729,23	-950.544,96

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Liquidació Pressupost de despeses a 31 de desembre 2016

CONG	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació romanents de crèdit	Altres modificacions	Transferències	PRESSUPOST FINAL	EXECUCIÓ REAL	ROMANENT
	CAPÍTOL I REMUNERACIONS DE PERSONAL	3.667.787,46	0,00	0,00	0,00	3.667.787,46	3.536.155,16	131.632,30
	ARTICLE 12. FUNCIONARIS	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	5.640,77	10.450,21
120	Retribucions bàsiques i complementàries	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	5.640,77	10.450,21
120.0001	Retribucions bàsiques	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	5.640,77	10.450,21
	ARTICLE 13. PERSONAL LABORAL	2.844.828,51	0,00	0,00	0,00	2.844.828,51	2.753.138,71	91.689,80
130	Personal Laboral Fix (retrib. bàsiques, complementàries i hores estr.)	2.760.750,01	0,00	0,00	0,00	2.760.750,01	2.659.451,12	101.298,89
130.0001	Retribucions bàsiques	2.125.877,43	0,00	0,00	0,00	2.125.877,43	2.161.194,27	-35.316,84
130.0002	Retribucions complementàries	634.872,58	0,00	0,00	0,00	634.872,58	498.256,85	136.615,73
130.0003	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132	Laboral fixos (retrib. bàsiques, complementàries i hores estr.)	84.078,50	0,00	0,00	0,00	84.078,50	93.687,59	-9.609,09
132.0001	Personal d'alta direcció i assimilat	84.078,50	0,00	0,00	0,00	84.078,50	93.687,59	-9.609,09
	ARTICLE 15. INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAOR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.172,83	-40.172,83
150	Incentius al Rendiment (Productivitat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.172,83	-40.172,83
150.0001	Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.172,83	-40.172,83
	ARTICLE 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	737.202,85	69.665,12
160	Seguretat Social	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	737.202,85	69.665,12
160.0001	Seguretat Social	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	737.202,85	69.665,12
	CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.653.615,58	330.587,74	172.710,94	-258.717,05	3.898.197,21	3.445.175,72	453.021,44
	ARTICLE 20. LLOGUERS I CÀNONS	448.911,79	49.081,64	0,00	-29.000,00	468.993,43	417.839,64	51.153,79
200	Lloguers cànon terrenes, béns naturals, edificis i altres construccions	243.911,79	0,00	0,00	0,00	243.911,79	242.278,32	1.633,47
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenes, béns naturals, edificis i altres construccions(edifici)	243.911,79	0,00	0,00	0,00	243.911,79	242.278,32	1.633,47
202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	205.000,00	49.081,64	0,00	-29.000,00	225.081,64	175.561,32	49.520,32
202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, in or. i iter	205.000,00	49.081,64	0,00	-29.000,00	225.081,64	175.561,32	49.520,32
	ARTICLE 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	3.134,58	5.865,42
210	Conservació, reparació i manteniment de terrenes, béns naturals, edificis i altres construccions	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	3.134,58	5.865,42
210.0001	Conservació, reparació i mant. de terrenes, béns naturals, edificis i altres constr.	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	3.134,58	5.865,42
212	Conservació, reparació i manteniment d'equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 22. MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	3.151.513,79	281.506,10	172.710,94	-239.717,05	3.366.013,78	2.976.668,43	389.345,35
220	Material d'Oficina	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	16.782,25	5.417,75
220.0001	Material ordinari no inventariat	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	15.996,89	5.003,11
220.0002	Premsa, revistes i altres publicacions	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	785,36	414,64
221	Subministraments	43.502,55	0,00	0,00	6.000,00	49.502,55	48.534,83	967,72
221.0001	Aigua i energia	42.702,55	0,00	0,00	6.000,00	48.702,55	48.311,60	398,95
221.0005	Productes farmacèutics	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	223,15	76,85
221.0089	Altres subministraments	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
222	Comunicacions	91.250,00	0,00	0,00	-39.000,00	52.250,00	36.510,38	15.739,62
222.0001	Despeses postal, missatgeria i similars	3.250,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	6.693,44	-3.443,44
222.0002	Despeses telefoniques prestatades pel Centre Tel.	88.000,00	0,00	0,00	-39.000,00	49.000,00	29.816,94	19.183,06
224	Despeses d'assegurances	33.000,00	0,00	0,00	-7.578,98	25.421,02	25.421,02	0,00
224.0001	Despeses d'assegurances	33.000,00	0,00	0,00	-7.578,98	25.421,02	25.421,02	0,00
226	Despeses diverses	95.502,79	0,00	0,00	9.000,00	104.502,79	99.757,19	4.745,60
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.060,64	939,36
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	14.520,00	-7.020,00
226.0004	Jurídics i Contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,00	-489,00
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	19.346,69	13.653,31
226.0007	Publicacions i edició de diaris oficials	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.045,00	1.955,00
226.0011	Formació del personal propi	36.677,87	0,00	0,00	0,00	36.677,87	32.343,76	4.334,11
226.0088	Altres despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226.0089	Altres despeses diverses	9.324,92	0,00	0,00	9.000,00	18.324,92	26.952,10	-8.627,18
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	544.986,14	50.539,04	13.000,00	242.771,93	851.297,11	733.073,44	118.223,67
227.0001	Neteja i sanejament	39.243,20	0,00	0,00	0,00	39.243,20	40.234,92	-991,72
227.0002	Seguretat	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	597,60	402,40
227.0005	Estudis i dictàmens	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	61.213,90	-56.213,90
227.0008	Intèrrets i traductors	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	497.742,94	50.539,04	13.000,00	242.771,93	804.053,91	631.027,02	173.026,89
228	Serveis informàtics	2.321.072,31	230.967,06	159.710,94	-450.910,00	2.260.840,31	2.016.589,32	244.250,99
228.0001	Serveis informàtics realitzats per ent de la Generalitat, l'evol. RRHH i gest economica	238.500,00	0,00	0,00	0,00	238.500,00	227.867,09	10.632,91
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, l'evol. RRHH i Gestió economica	2.082.572,31	230.967,06	159.710,94	-450.910,00	2.022.340,31	1.788.722,23	233.618,08
	ARTICLE 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEIS	44.190,00	0,00	0,00	10.000,00	54.190,00	47.533,12	6.656,88
230	Diètes, Locomoció i Treballs	33.390,00	0,00	0,00	20.800,00	54.190,00	47.533,12	6.656,88
230.0001	Diètes, locomoció i treballs	33.390,00	0,00	0,00	20.800,00	54.190,00	47.533,12	6.656,88
231	Altres indemnitzacions	10.800,00	0,00	0,00	-10.800,00	0,00	0,00	0,00
231.0001	Altres indemnitzacions	10.800,00	0,00	0,00	-10.800,00	0,00	0,00	0,00

Identificador univoc: 174801805749095
 Identificador univoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

CONC	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació romanents de crèdit	Altres modificacions	Transferències	PRESSUPOST FINAL	EXECUCIÓ REAL	ROMANENT
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	255.579,00	0,00	0,00	50.000,00	805.579,00	635.558,99	170.020,01
	ARTICLE 44. A ALTRES ENT DEL SECTOR PÚBLIC. A UNIVERS PUBL	120.000,00	0,00	0,00	50.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00
443	A fundacions del sector públic de la Generalitat	120.000,00	0,00	0,00	50.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00
	443.7275 A la Fundació CESICAT	120.000,00	0,00	0,00	50.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00
	ARTICLE 46. A ENS I CORPORACIONS LOCALS	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.558,99	20,01
460	A Corporacions locals	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.558,99	20,01
	460.0001 A Corporacions locals	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.558,99	20,01
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	977.562,15	520.142,26	322.289,06	208.717,05	2.028.710,52	1.503.900,78	524.809,74
	ARTICLE 64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	3.000,00	0,00	0,00	23.000,00	26.000,00	20.331,46	5.668,54
640	Inversions en Mobiliari i Estris	3.000,00	0,00	0,00	23.000,00	26.000,00	20.331,46	5.668,54
	640.0001 Inversions en Mobiliari i Estris	3.000,00	0,00	0,00	23.000,00	26.000,00	20.331,46	5.668,54
	ARTICLE 65. INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	37.000,00	0,00	15.730,88	314.878,05	367.608,93	102.964,13	264.644,80
650	Inversions en Equips de Procés de Dades	37.000,00	0,00	15.730,88	314.878,05	367.608,93	102.964,13	264.644,80
	650.0001 Inversions en Equips de Procés de Dades	37.000,00	0,00	15.730,88	314.878,05	367.608,93	102.964,13	264.644,80
	ARTICLE 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	937.562,15	520.142,26	306.558,18	-129.161,00	1.635.101,59	1.380.605,19	254.496,40
680	Inversions en Immobilitzat Immaterial	937.562,15	520.142,26	306.558,18	-129.161,00	1.635.101,59	1.380.605,19	254.496,40
	680.0001 Inversions en Immobilitzat Immaterial	53.500,00	0,00	0,00	30.100,00	83.600,00	169.391,42	-85.791,42
	680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	884.062,15	520.142,26	306.558,18	-159.261,00	1.551.501,59	1.211.213,77	340.287,82
	TOTAL	9.054.544,19	850.730,00	495.000,00	0,00	10.400.274,19	9.120.790,70	1.279.483,49

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

Relació de Romanent de Crèdit Incorporable

Capítol II. Despeses de béns i serveis		RC	DR	274.260,09
Colt - Servei Allogjament i comunicacions externes (AOC/2014/123)	D/202000100/5320/2016		43.890,32 €	2016
BUIIS - Serv.consult. desplaSET (AOC/2016/84)	D/227008900/5320/2016		93.240,05 €	2016
CTTI - PSCP i eLicitat (Subhastes)	D/228000100/5320/2016	24.200,00 €		2016
Nextret - Serveis gestionats de la plataforma (AOC/2014/123/3)	D/228000200/5320/2016		7.371,71 €	2016
NTT - Serveis gestionats de la plataforma (AOC/2014/123/2)	D/228000200/5320/2016		60.720,10 €	2016
Ayasa - eRes (AOC/2016/16)	D/228000200/5320/2016		24.204,14 €	2016
ABSIIS - Manteniment correctiu i evolutu eTram (AOC/2015/69)	D/228000200/5320/2016		20.633,77 €	2016
Capítol IV. Transferències Corrents				170.000,00
Fundació CESICAT Conveni 2016 (AOC-2016-n23)	D/443727500/5320/2016		170.000,00 €	2016
Capítol VI. Inversions Reals				175.338,67
AF Steelcase - Pissarres (AOC/2016/206)	D/640000100/5320/2016		5.414,51 €	2016
Adquisició dispositius criptogràfics (AOC/2016/141)	D/650000100/5320/2016	54.149,44 €		2016
Adquisició dispositius xarxa (AOC/2016/170)	D/650000100/5320/2016	100.000,00 €		2016
Adquisició solució d'emmagatzematge (AOC/2016/170)	D/650000100/5320/2016	110.000,01 €		2016
Llicències del programari del servei (AOC/2016/143)	D/680000100/5320/2016	53.143,19 €		2016
E-Tic - Evolutu Hestia (AOC/2015/142)	D/680000200/5320/2016		32.136,95 €	2016
SEMIC - Evolutus transparència (AOC/2016/29)	D/680000200/5320/2016		4.767,40 €	2016
ABSIIS - Millors evolutus eTram (AOC/2015/69)	D/680000200/5320/2016		19.343,01 €	2016
Opentrends - Desenvol. formularis electrònics (AOC/2015/97)	D/680000200/5320/2016		99.039,47 €	2016
Ayasa - Desenvol. Digitalització (AOC/2016/114)	D/680000200/5320/2016		20.051,84 €	2016
ROMANENT DE CRÈDIT (compromés a incorporar)				942.305,91

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

6. Romanent i Resultat Pressupostari

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2016

1. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT		688.034,05
(+)	del Pressupost corrent	697.552,39
(+)	de Pressupostos tancats	100.970,19
(+)	d'operacions no pressupostàries	70.636,42
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	de dubtós cobrament	-132.688,26
(-)	cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-48.436,69
2. (+) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT		1.770.735,45
(+)	del Pressupost corrent	1.356.779,41
(+)	de Pressupostos tancats	0,00
(+)	d'operacions no pressupostàries	413.956,04
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
3. (+) FONS LÍQUIDS		2.368.101,94
I. Romanent de Tresoreria incorporable		942.305,91
II. Romanent de Tresoreria no incorporable		343.094,63
III. Romanent de Tresoreria total (1-2+3) = (I +II)		1.285.400,54

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

**CONCILIACIÓ ENTRE RESULTAT PRESSUPOSTARI I COMPTABLE
EXERCICI 2016**

Total Drets reconeguts per operacions corrents	+8.210.814,85
Total Obligacions reconegudes per operacions corrents	-7.616.889,92
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. CORRENTS	593.924,93

Total Drets reconeguts per operacions de capital	+261.352,23
Total Obligacions reconegudes per operacions de capital	-1.503.900,78
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. DE CAPITAL	-1.242.548,55

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS REALS	-648.623,62
--	--------------------

Total Drets reconeguts per operacions d'actius financers	+977.562,15
Total Obligacions reconegudes per operacions d'actius financers	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. FINANCERES	977.562,15

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS FINANCERES	977.562,15
---	-------------------

(A) RESULTAT PRESSUPOSTARI TOTAL (DEFICIT)	328.938,53
---	-------------------

(B) RESULTAT COMPTABLE (Perdúa)	-244.209,52
--	--------------------

(A-B) DIFERÈNCIA	573.148,05
Superàvit / Dèficit operacions de corrents	593.924,93
Dèficit operacions de capital	-1.242.548,55
Variació actius financers	977.562,15
Perdues extraordinàries per modificació de drets	18.914,29
Beneficis per modificació d'obligacions d'altres exercicis	-7.898,34
Provisió per insolvències de crèdit (diferències)	106.973,97
Provisió paga extra juny (diferències)	822,26
Periodificació Ingressos (diferències)	-47.202,63
Periodificació despeses (diferències)	172.599,97
	0,00
TOTAL OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	573.148,05

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

SITUACIÓ DELS ROMANENTS DE CRÈDIT EXERCICI 2016

Pressupost Definitiu	10.400.274,19
Obligacions Reconegudes	9.120.790,70
Total Romanents de Crèdit	1.279.483,49

Compromisos romanents de crèdit

Saldo disponible	183.465,02
Saldo retingut (Reserva crèdit)	341.492,64
Saldo despeses autoritzades	0,00
Saldo despesa compromesa	754.525,83
Total	1.279.483,49

Import romanents de crèdit incorporable	942.305,91
--	-------------------

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

7. Estat de fluxos d'efectiu

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2016
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
		8.922.551,55 €
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		- €
2. Transferències i subvencions rebudes	2.4	7.124.795,47 €
3. Vendes netes i prestacions de serveis	2.5, 3.7	837.394,26 €
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		920.764,71 €
5. Interessos i dividendes cobrats		0,28 €
6. Altres cobraments		39.596,83 €
B) Pagaments:		
		8.205.072,23 €
7. Despeses de personal	3.15	3.536.806,71 €
8. Transferències i subvencions concedides		351.778,00 €
9. Aprovisionaments		
10. Altres despeses de gestió		3.431.285,44 €
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		867.464,66 €
12. Interessos pagats		- €
13. Altres pagaments		17.737,42 €
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		717.479,32 €
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:		
		- €
1. Venda d'inversions reals		- €
2. Venda d'actius financers		- €
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		- €
D) Pagaments:		
		1.551.431,49 €
4. Compra d'inversions reals	3.1	1.551.431,49 €
5. Compra d'actius financers		- €
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		- €
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		- 1.551.431,49 €

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2016
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		
1. Aportacions de l'entitat o les entitats propietàries	2.4	1.097.792,23 € 1.097.792,23 €
F) Pagaments a l'entitat o les entitats propietàries:		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o les entitats propietàries.		- € - €
G) Cobraments per emissió de passius financers:		
3. Obligacions i altres valors negociables		- €
4. Préstecs rebuts		- €
5. Altres Deutes		- €
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		
6. Obligacions i altres valors negociables		- €
7. Préstecs rebuts		- €
8. Altres Deutes		- €
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		1.097.792,23 €
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		3.766,62 €
J) Pagaments pendents d'aplicació		113,74 €
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		3.652,88 €
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		
		- €
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		2.100.609,00 €
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici	3.5	2.368.101,94 €

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

8. Estat de canvis en el Patrimoni Net

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni aportat	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Altres increments patrimonials	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015		3.970.710,58 €	- €	- €	- €	3.970.710,58 €
B. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.4	- 520.142,26 €	- €	- €	- €	- 520.142,26 €
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2016 (A+B)		3.450.568,32 €	- €	- €	- €	3.450.568,32 €
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2016		- 171.584,23 €	- 244.209,52 €	- €	261.352,23 €	- 154.441,52 €
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	2.6	- €	- 244.209,52 €	- €	- €	- 244.209,52 €
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries	2.4	977.562,15 €	- €	- €	261.352,23 €	1.238.914,38 €
3. Altres variacions del patrimoni net	2.4	- 1.149.146,38 €	- €	- €	- €	- 1.149.146,38 €
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)		3.278.984,09 €	- 244.209,52 €	- €	261.352,23 €	3.296.126,80 €

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2016	2015
129	I. Resultat econòmic patrimonial	2.6	- 244.209,52 €	- 43.939,83 €
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer		1.238.914,38 €	1.299.851,21 €
920	1.1 Ingressos		1.238.914,38 €	1.299.851,21 €
(820), (821) (822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			- €
900, 991	2.1 Ingressos			
(800), (891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			- €
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Altres increments patrimonials			
	Total (1+2+3+4)		1.238.914,38 €	1.299.851,21 €
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta			
(823)	1. Immobilitzat no financer			- €
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers			- €
	3. Cobertures comptables	2.4	- 1.414.132,78 €	- 1.581.724,59 €
(8110) 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		- 1.414.132,78 €	- 1.581.724,59 €
(8111) 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Altres increments patrimonials		264.986,40 €	191.679,96 €
	Total (1+2+3+4)		- 1.149.146,38 €	- 1.390.044,63 €
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III).....		- 154.441,52 €	- 134.133,25 €

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O LES ENTITATS PROPIETÀRIES

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O LES ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2016	2015
1. Aportació patrimonial dinerària			- €
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de passius financers			
4. Altres aportacions de l'entitat o les entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions de l'entitat o les entitats propietàries			
TOTAL			- €

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O LES ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2016	2015
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial	2.4	6.531.799,87 €	7.228.680,13 €
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	2.4	1.238.914,38 €	1.299.851,21 €
TOTAL		7.770.714,25 €	8.528.531,34 €

9. Informe Econòmic de Control

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

INFORME ECONÒMIC DE CONTROL*Assumpte: liquidació del pressupost Consorci AOC 2016***1. OBJECTE DE L'INFORME. ABAST I LIMITACIONS**

El present informe s'emet en compliment del que disposen els Estatuts del Consorci Administració Oberta de Catalunya, i la secció primera del Capítol VII del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

L'informe és el resultat de la anàlisi de la informació comptable elaborada pels serveis administratius del Consorci Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC) corresponent a l'exercici de 2016.

El contingut i l'estructura de la informació comptable de l'organisme és el següent:

- Liquidació del pressupost
 - Pressupost inicial
 - Modificacions del pressupost
 - Liquidació del pressupost de despeses
 - Liquidació del pressupost d'ingressos
 - Romanents de crèdit
 - Operacions no pressupostàries
 - Tresoreria
 - Romanent de tresoreria
- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Memòria

Per elaborar el present informe s'ha analitzat la informació continguda als estats comptables del Consorci, la documentació que ha servit per a la seva elaboració i els justificants dels registres comptables, documentació que l'Interventor signant ha pogut analitzar sense cap limitació.

2. LEGISLACIÓ APLICABLE

Les normes aplicades al procés d'elaboració de la informació financera i comptable del Consorci AOC a l'exercici de 2016 han estat:

- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya i adaptacions posteriors.

3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**3.1 EL PRESSUPOST INICIAL**

El pressupost inicial de l'exercici 2016 va ser el prorrogat de l'exercici dels 2015 amb posició d'equilibri pressupostari i un import de 9.054.544,19 €.

3.2 LES MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

Durant l'exercici de 2016 s'han tramitat i aprovat 13 expedients de modificació de crèdits en el pressupost general del Consorci. Un detall resumit dels expedients és el següent:

a) Identificació

Durant l'exercici de 2016 s'han tramitat i aprovat els següents expedients de modificació de crèdit:

- Incorporació de romanents de crèdit: un expedient
- Transferències de crèdit: onze expedients
- Generació de crèdit: un expedient

Tots els expedients han estat revisats prèviament pel Responsable de Gestió Econòmica i es troben degudament numerats i arxivats.

b) Repercussions quantitatives sobre els crèdits pressupostaris

Els crèdits definitius del pressupost de despeses han experimentat un augment de 1.345.730,00 € (equival al 14,86% del pressupost inicial).

El detall de les modificacions aprovades resumit per capítols és el següent:

Capítol	Import agregat
1.- Despeses de personal	---
2.- Despeses en béns corrents i serveis	244.581,63
4.- Transferències corrents	50.000,00
6.- Inversions reals	1.051.148,37
7.- Transferències de capital	---
8.- Variació dels actius financers	---
Total	1.345.730,00

Les xifres anteriors expressen el resultat agregat de les modificacions positives (transferències, suplementes de credit, credits extraordinaris, generacions de crèdit i incorporació dels romanents de crèdit) i les modificacions negatives (baixes parcials de crèdits i transferències negatives).

c) Detall en funció de la tipologia de les modificacions

El detall de les modificacions de crèdits classificats en funció de la seva naturalesa és el següent:

Naturalesa de la modificació de crèdits	Import agregat euros
Incorporació de romanents de crèdit del ppost. 2014	850.730,00
Ampliacions de credit (credits extraordinaris / suplementes de credit finançats amb Romanents de tresoreria)	0,00
Augments de crèdits per transferències	696.549,98
Minoracions de crèdits per finançar transferències	-696.549,98
Generació de credit	495.000,00

3.3 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost definitiu de despeses ha estat de 10.400.274,19 €. Sobre el pressupost definitiu de despeses, l'import de les despeses autoritzades ha estat de 9.875.316,53 € (94,95% del pressupost definitiu). S'han reconegut obligacions per import de 9.120.790,70 € (92,36% de l'import dispostat i 87,69% del pressupost definitiu).

El detall agregat per naturalesa de les operacions és el següent:

	Crèdits Definitius	Compromisos de despesa	Obligacions Reconegudes	Saldo de Disposicions
Operacions Corrents	8.371.563,67	8.179.832,24	7.616.889,92	562.942,32
Operacions de Capital	2.028.710,52	1.695.484,29	1.503.900,78	191.583,51
Operacions d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.400.274,19	9.875.316,53	9.120.790,70	754.525,83

3.3.1 GRAU D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER OPERACIONS CORRENTS

El detall del grau d'execució del pressupost de despeses estimat en proporció dels compromisos de despesa i de les obligacions reconegudes sobre els crèdits definitius i classificat per capítols, és el següent:

Capítol	% despesa compromesa	% obligacions reconegudes
I - Despeses de personal	96,41	96,41
II - Despeses per compra de béns i serveis	98,46	88,38
IV - Transferències corrents	100,00	78,89

3.3.2 GRAU D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL

El detall del grau d'execució del pressupost de despeses de capital estimat en proporció dels compromisos de despesa i de les obligacions reconegudes sobre els crèdits definitius i classificat per capítols, és el següent

Capítol	% despesa compromesa	% obligacions reconegudes
VI - Inversions reals	83,57	74,13

3.3.3 GRAU D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER OPERACIONS D'ACTIUS FINANCERS

El pressupost de despeses del Consorci AOC no presenta moviments per aquest concepte.

3.4 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Sobre les previsions definitives del pressupost d'ingressos de 10.400.274,19 € s'han liquidat drets reconeguts nets per import de 10.427.291,38 € (100,26%).

Pel romanent de tresoreria incorporat de 850.730,00 €, per finançar les incorporació de romanents de crèdit del pressupost de despeses, no es liquiden drets reconeguts, ja que varen ser comptabilitzats en l'exercici corresponent.

3.5 ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit posen de manifest la diferència entre els crèdits definitius de pressupost de despeses i el que s'ha gastat (Obligacions reconegudes). L'import total dels romanents de crèdit és de 1.279.483,49 € (12,30% del pressupost definitiu). La distribució d'aquest romanent de crèdit és la que tot seguit s'especifica:

- 524.957,66 € (41,03% del total de romanents de crèdit) està en situació de saldo disponible. A efectes de la seva incorporació a l'exercici 2017 caldrà verificar:
 - Quina part correspon modificacions pressupostàries mitjançant crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdit realitzades l'últim trimestre.
 - Saldos disponibles per operacions de capital (capítols 6 i 7).D'aquest saldo disponible hi ha expedients susceptibles d'incorporació a l'exercici 2017 per import de de 341.492,64 €
- 754.525,83 € (58,97% del total de romanents de crèdit) en situació de despeses compromeses pendents d'execució. D'aquest romanents de crèdit són susceptibles d'incorporació a l'exercici 2017 l'import de 600.813,27 €.

L'import total susceptible a incorporar a l'exercici 2017 suma 942.305,91 €.

3.6 RESULTAT PRESSUPOSTARI

La diferència entre les obligacions reconegudes i els drets contrets per finançar-les ha estat de 328.938,53 €, és a dir, ens trobem davant una situació de superàvit pressupostari (els ingressos obtinguts són suficients per finançar la despesa pressupostària).

La composició del resultat pressupostari consta detallat en el corresponent estat comptable el resum del qual és el següent:

a) Resultat pressupostari per operacions ordinàries / corrents	593.924,93
b) Resultat pressupostari per operacions de capital	-648.623,62
c) Resultat pressupostari per operacions financeres	+977.562,15

3.7 ESTAT DEMOSTRATIU CORRESPONENT A EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament d'exercicis tancats tenen un import de 100.970,19 €.
Correspon a:

Deutor	Import saldo	Concepte
Deutors diversos	6.446,01	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD l'any 2013
Deutors varis	22.570,71	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2014
Deutors varis	71.953,47	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2015
TOTAL	100.970,19	

Durant el 2017 s'han d'establir mesures per tal de cobrar i regularitzar els deutes de 2013, 2014, 2015 i 2016.

3.8 OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

Són operacions formades per ingressos i despeses que no són pròpies del Consorci AOC, sinó que aquest fa d'intermediari, retenidor a compte o dipositar de fiances. També s'utilitzen aquests tipus d'operacions per comptabilitzar ingressos o despeses que posteriorment s'aplicaran al pressupost. Originen saldos deutors o creditors al balanç de situació en funció de la seva naturalesa.

3.8.1 DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

Al tancament de l'exercici 2016 no hi ha cap saldo obert per aquest concepte.

3.8.2 CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Al tancament de l'exercici 2016 els saldos creditors per operacions no pressupostàries són per import de 1.688.690,54 € corresponents als conceptes que tot seguit s'especifiquen:

Concepte	Import €
Creditors extrapressupostaris (devolucions fiances pendents pag.)	0,00
Hisenda pública creditora per IVA	50.0001,09
Hisenda pública creditora per IRPF	90.068,98
Quotes obreres a la seguretat social	13.063,87
Hisenda pública, IVA transferit	0,01
Deutes a c/t transformable en Subvencions	1.490.786,54
Fiances en metàl·lic	44.670,07

3.8.3 INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ

Al tancament de l'exercici 2016 com ingressos pendents d'aplicació als registres del Consorci AOC apareix la quantitat de 3.766,62 € que són ingressos i cobraments pendents d'identificar.

3.8.4 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Al tancament de l'exercici 2016 consta com a pagaments pendents d'aplicació 113,74 € que corresponen a una devolució pendent per un retorn d'una compra a Apple.

El 2016 s'han regularitzat a pèrdues les diferències en l'aplicació de les retencions en els pagaments de les dietes als membres de la Comissió Executiva realitzats durant el 2012, que d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per la correcció del dèficit públic, en la disposició final segona, la retenció que s'havia d'haver practicat era del 42% i no com en anys anteriors del 35%, per import de 110,25 € i un pagament realitzat per excés a un treballador per una baixa a finals de desembre.

3.8.5 PROVISIÓ PER RISC D'INSOLVÈNCIES

Com a provisió per insolvències de crèdits incobrables s'han comptabilitzat, d'acord amb els criteris dels Auditors i la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, 132.688,26 €.

3.9 TRESORERIA

El flux financer corresponent a l'exercici 2016, pel que fa a pagaments i cobraments pressupostaris de l'exercici corrent presenta un saldo positiu de 267.492,94 € atès que els cobraments han tingut un import superior als pagaments.

Saldo tresoreria a 1 de gener	2.100.609,00
Flux financer	267.492,94
Saldo tresoreria a 31 de desembre	2.368.101,94

3.9.1 ROMANENT DE TRESORERIA

D'acord amb tot l'assenyalat anteriorment, el romanent de tresoreria total de l'exercici de 2016 és de 1.285.400,54 €. La composició del romanent és la següent

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| ○ Drets pendents de cobrament | 688.034,05 € |
| ○ Obligacions pendents de pagament | 1.770.735,45 € |
| ○ Fons líquids a 31 de desembre | 2.368.101,94 € |

Conforme es detalla a la Memòria, els drets pendents de cobrament corresponen a les factures emeses en concepte d'emissió de certificats, per factures emeses en concepte de manteniment del servei Hèstia i per aportacions del Departament de Governació, mentre que els creditors es corresponen factures de gestió ordinària pendents de pagament a 31 de desembre. A la Memòria també es detalla una relació nominal dels deutors i creditors més importants.

4. BALANÇ DE SITUACIÓ

4.1 ANÀLISI PATRIMONIAL

L'import que presenta el balanç de situació a 31 de desembre de 2016 és de 6.606.085,48 €. Aquest import representa una variació del 10,7 % és a dir 640.987,22 € respecte al balanç de situació corresponent a l'exercici 2015. Aquesta variació s'explica en les següents dades:

- Inversions en immobilitzat immaterial: increment per import de 113.690,06 €. Aquest increment es deu a la diferència entre les inversions realitzades durant l'exercici i l'amortització acumulada per import d'1.266.915,13 €.
- A l'immobilitzat material hi ha hagut una minoració de (-) 23.922,06 €. Les variacions quantitativament responen a la diferència entre l'adquisició de maquinari informàtic i la seva amortització. L'amortització de l'immobilitzat material ha augmentat en 147.217,65 €.

- c) Pel que fa a l'actiu circulant, experimenta un increment respecte a les magnituds a 31 de desembre de 2015. Els deutors han augmentat considerablement el 62,7%, (283.726,28 €) mentre que la tresoreria ha augmentat en 267.492,94 €, resultat d'un millor flux de pagaments i cobraments durant el 2016, cosa que es transmet al romanent de la tresoreria.

4.1.1. ANÀLISI DE L'ACTIU FIX

L'actiu fix està compostat per l'immobilitzat immaterial, l'immobilitzat material i l'immobilitzat financer.

L'immobilitzat immaterial suposa el 90,09% del total actiu fix, l'immobilitzat material equival al 9,91%. Aquesta estructura és raonable atès que el Consorci AOC no posseeix terrenys i construccions i l'únic immobilitzat material és el corresponent a equips per processos de la informació i instal·lacions tècniques.

4.1.2. INCIDÈNCIA DE LES AMORTITZACIONS

L'amortització constitueix el denominat "autofinançament de manteniment" que hauria de permetre reposar equips productius, és a dir, les inversions en immobilitzats materials i immaterials que esgoten la seva vida útil estimada.

L'amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial representa un 87,89% sobre el valor comptable. Pel que fa a l'amortització acumulada de l'immobilitzat material representa un 88,68% sobre el seu valor. Pel càlcul de la dotació al fons d'amortització, s'ha aplicat amb criteri d'uniformitat el mètode de quota constant en funció de la vida útil de l'element que és objecte d'amortització amb aplicació dels percentatges expressats a la Memòria.

4.1.3. ANÀLISI DEL PASSIU

L'estructura financera del Consorci AOC comprèn els fons propis i els creditors a curt termini. Els fons propis es destinen a finançar en general l'immobilitzat del Consorci AOC i també és recomanable que financin una part de l'actiu circulant.

Segons les dades derivades del balanç de situació el passiu fix (finançament bàsic) financia l'actiu fix en la seva totalitat i una part de l'actiu circulant.

4.1.4. FONS DE MANIOBRA

El fons de maniobra posa de manifest si amb tot l'actiu circulant, que es pot convertir en diner líquid a curt termini, es pot fer front a l'exigible a curt termini. Segons les dades expressades en el balanç de situació aquest actiu circulant no cobreix el passiu a curt termini per import de (-)205.386 €. La ràtio del fons de maniobra ha de ser superior a 1, per poder cobrir els pagaments a curt termini. En aquest cas és del 0,94, degut a aplicar la NRiV18a. del PGCP, que aplica el criteri d'abonar en el compte 52200000 els imports susceptibles de ser retornats d'acord amb la Llei de Finances Públiques. S'ha d'analitzar aquesta magnitud tenint en compte els Romanents de crèdit susceptibles d'incorporar.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulant, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és negatiu.

Cal tenir present que el concepte de fons de maniobra o capital circulant, aplicat a l'empresa privada, presenta matisos diferents en les administracions públiques com a conseqüència, majoritàriament, de la seva vinculació al règim pressupostari i particularitats de tipus comptable i legal. Per tant, és recomanable relacionar l'anàlisi amb l'estudi del romanent de tresoreria.

5. COMPTE DE RESULTATS

5.1 ANÀLISI ECONÒMICA

El compte de resultats de l'exercici reflecteix els resultats aconseguits per les activitats ordinàries o corrents del Consorci AOC classificats en funció de la seva naturalesa.

La imputació dels ingressos i les despeses en l'exercici econòmic s'ha fet en funció del corrent real de béns i serveis amb independència de quan es produeix el cobrament o el pagament.

5.1.1. RESULTATS DE L'EXERCICI

Els resultats de l'exercici han estat de (-244.209,52 €), i s'han ajustat d'acord amb els criteris del PGCP i les normes de valoració. El resultat negatiu obtingut equival al (-) 2,61 % dels ingressos del Consorci.

Aquest resultat es deu a l'ajust realitzat d'acord amb l'article 12.3 de la Llei 1/2014 que diu: "3. Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat."

Per altra banda, queda ajustat per la imputació a resultats de la dotació de l'amortització de l'immobilitzats d'acord amb la NRiV 18ª del PGCP.

Atesa la naturalesa pública del Consorci, els resultats obtinguts no són objecte de tributació, raó per la qual s'integren o minoren l'autofinançament en els recursos propis.

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

10. Relació de llocs de treball aprovada

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Plantilla de personal del Consorci Administració Oberta de Catalunya

Grup	Grup professional segons Conveni Col·lectiu Consorci AOC	Contracte	Situació administrativa
		Alta Direcció	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A1	Subdirector	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A4	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de servei júnior	Indefinit	Actiu
B1	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A1	Cap de divisió	Indefinit	Excedència
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
A3	Cap de servei júnior	Indefinit	Actiu
A1	Cap d'Àrea	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A1	Subdirectora	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Interinatge	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
B1	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
B2	Tècnic júnior	Indefinit	Excedència
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A4	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
C	Tècnic Administratiu	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei	Indefinit	Actiu
A1	Cap d'Àrea	Indefinit	Actiu
B1	Tècnic sènior	Intenatge	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Excedència
A3	Cap de projectes júnior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Excedència
B1	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de servei sènior	Indefinit	Actiu
B1	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de projectes júnior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de projectes júnior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de projectes júnior	Indefinit	Actiu
A2	Responsable	Indefinit	Actiu
C	Tècnic júnior	Indefinit	Actiu
A2	Cap de projectes sènior	Indefinit	Actiu
A3	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
B1	Tècnic sènior	Indefinit	Actiu
A3	Cap de projectes júnior	Indefinit	Actiu
D*	Auxiliar Administratiu	Temporal obra i servei	Actiu

* Fi contracte 31/12/2016

Identificador unívoc: 174801805749095
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
 Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
 Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 Òrgan: Àrea d'Organització
 Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
 Origen del document: Administració

11. Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració

Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre

Posteriorment al tancament de l'exercici i durant la preparació de la present memòria s'han produït diversos fets a tenir en compte:

- Els imports corresponents a liquidacions mensuals i trimestrals d'IRPF, IVA i Seguretat Social s'han abonat totalment durant el mes de gener de 2017.
- Pel que fa a les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre s'han anat liquidant durant els mesos de gener, febrer i març d'acord amb el venciment de les factures o obligacions.

Identificador unívoc: 174801805749095
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2016
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2016
Origen del document: Administració