



ConSORCI
**Administració Oberta
de Catalunya**

Memòria Econòmica 2018

ConSORCI Administració Oberta de Catalunya



Diligència per a fer constar que el Consell General del CAOC en data 3 de juliol de 2019 ha aprovat els comptes anuals del Consorci AOC, corresponent a l'exercici 2018.

El Secretari del Consell General del CAOC, nomenat per resolució de la presidència del Consell General de data 22 de gener de 2019.

Signatura

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Índex

Consorti AOC

1. · Base presentació comptes
2. · Normes de Valoració
3. · Balanç de situació a 31 de desembre de 2018
4. · Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2018
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 2018

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorti Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Consorci Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC)

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL TANCAT A DATA 31 DE DESEMBRE DE 2018.

El **Consorci Administració Oberta de Catalunya** (Consorci 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 Consorci 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 Consorci 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 Consorci AOC està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

L'objectiu del Consorci 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 Consorci AOC és, fonamentalment, col·laborar amb l'Administració de la Generalitat, els ens locals i, si s'escau, altres organismes públics, per:

- Promoure la interoperabilitat dels sistemes d'informació catalans amb la resta d'administracions.
- Crear i prestar serveis comuns d'administració electrònica.
- Reutilitzar les aplicacions i els serveis d'administració electrònica que es desenvolupin.
- 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 Consorci 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.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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: cercadors, 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.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

- 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) i la Plataforma de Serveis de Contractació Pública (PSCP)
 - 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 9 d'abril de 2018 el Director gerent del Consorci AOC, Sr. Manel Sanromà Lucía, va ser cesat a petició pròpia. Es va dictar l'Ordre per la suplència temporal del Director gerent del Consorci AOC a favor de la Subdirecció de Tecnologia i Serveis del Consorci AOC, ocupada per la Sra. Marta Arderiu Prat, en les funcions que té atribuïdes i mentre continuï vacant. Actualment la Sra. Margarita Bonmatí Pérez és Directora gerent del Consorci AOC, nomenada en data 27/07/2018.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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 es sotmetran 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 VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC)

Durant l'exercici 2018 s'han realitzat els ajustos corresponents a les subcomptes comptables pel canvi de Pla general de comptabilitat pública. En aquest sentit s'han realitzat ajustos diversos de reclassificació de subcomptes de Balanç i també d'adequació de subcomptes de despesa i ingrés.

Com a canvis significatius destacar els següents:

- Els desglossament dels deutors entre els ens que formen part del grup, multigrup i associades de la Generalitat, considerant aquest deute com a Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades, de la resta.
- També hi ha un desglossament dels creditors, entre els deutes amb altres entitats i les entitats que conformen el grup, multigrup i associades.
- Els deutes queden registrats en subcomptes diferenciats entre creditors per operacions corrents i els creditors per deutes d'inversions.

2. Normes de valoració

2.1. Immobilitzat intangible: 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.
- Altre immobilitzat intangible: Llicències estàndard amb característiques específiques i de cost rellevant

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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:

-	Maquinària	10%
-	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. I diferenciadament dels creditors per operacions de gestió.

2.4. Transferències, subvencions i aportacions al fons patrimonial: Es comptabilitzen com a ingressos 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 realitza en 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 Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats, en el compte comptable 13000001 *Subvencions, donacions i llegats per al finançament de l'immobilitzat no financer*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 75000100 *Transferències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya*) 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 ingressos d'explotació de l'exercici 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 Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats, en el compte comptable 13000001 *Subvencions, donacions i llegats per al finançament de l'immobilitzat no financer*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 75000100 *Transferències de l'Administració*

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

de la Generalitat de Catalunya) 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*.

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.

Es realitza l'ajust necessari de la provisió de "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 ha suposat pel Consorci una pèrdua el 2018 de 20.804,68 €.

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 2018.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/18
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acumulada inicial	dotac. Amortitzac. 2018	Baixes	Amort. acum. a 31/12/18	
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	26.895.666,51	1.652.549,60	0,00	28.548.216,11	-24.118.857,38	-1.138.159,09	0,00	-25.257.016,47	3.291.199,64
Desp. investigació	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques	26.895.666,51	1.457.746,73	0	28.353.413,24	-24.118.857,38	-1.137.796,44	0	-25.256.653,82	3.096.759,42
Altres immobilitz. Intangible	0,00	194.802,87	0	194.802,87	0,00	-362,65	0	-362,65	194.440,22

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/18
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acum. inicial	dotac. Amortitzac. 2018	Baixes	Amort. acum. a 31/12/18	
IMMOBILITZAT MATERIAL	3.407.955,89	150.085,08	0,00	3.558.040,97	-2.876.161,64	-193.397,77	0,00	-3.069.559,41	488.481,56
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	-38.725,34	-4.201,91	0	-42.927,25	2.466,81
Mobiliari	297.943,00	18.167,14	0	316.110,14	-238.144,36	-11.067,98	0	-249.212,34	66.897,80
Equips informàtics	3.010.270,14	131.917,94	0	3.142.188,08	-2.544.943,25	-178.127,88	0	-2.723.071,13	419.116,95
Altres immob. material	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Original signat per:

Victor Siles Marc
 En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
 Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
 - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Del saldo de l'immobilitat intangible 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 intangible

Aplicacions informàtiques i Llicènciamment

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	5.455.770,13 €	13.021.814,01 €	18.477.584,14 €
CATCert	- €	9.535.133,04 €	9.535.133,04 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		340.696,06 €	340.696,06 €
Immobilitzat Immaterial	5.455.770,13 €	22.897.643,11 €	28.353.413,24 €

Altres immobilitzat intangible

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	194.802,87 €	- €	194.802,87 €
CATCert	- €	- €	- €
SPE (Hi ha IVA Factura)		- €	- €
Immobilitzat Immaterial	194.802,87 €	- €	194.802,87 €

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	25.150,70 €	19.280,36 €	44.431,06 €
CATCert	- €	963,00 €	963,00 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		- €	- €
Immobilitzat Immaterial	25.150,70 €	20.243,36 €	45.394,06 €

Mobiliari

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	105.927,61 €	113.536,44 €	219.464,05 €
CATCert	- €	66.496,93 €	66.496,93 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		30.149,16 €	30.149,16 €
Immobilitzat Immaterial	105.927,61 €	210.182,53 €	316.110,14 €

Equips Informàtics

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	729.429,88 €	900.900,23 €	1.630.330,11 €
CATCert	- €	1.484.708,56 €	1.484.708,56 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		27.149,41 €	27.149,41 €
Immobilitzat Immaterial	729.429,88 €	2.412.758,20 €	3.142.188,08 €

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

3.2. Deutors i altres comptes a cobrar:

Deutors per operacions de gestió: La composició del saldo que apareix al balanç de situació a 31/12/2018 sota aquest epígraf està formada pels deutors que no estan a l'entorn Generalitat (248.015,02 €) i minorat per la Dotació per deteriorament del valor dels crèdits (-125.128,21 €).

El Consorci AOC considera com a crèdits incobrables tota la facturació amb una antiguitat superior a 6 mesos.

Aquests deutors són, sobretot, ens locals i ho són per facturació emesa en concepte del Servei de Certificació Digital i per la prestació del servei Hèstia.

Altres comptes a cobrar: En aquest epígraf hi consta la periodificació dels ingressos corresponents a l'emissió de certificats digitals del mes de desembre de 2018, dels quals s'emet la corresponent factura el més de gener de l'exercici 2019. L'import aquest any 2019 és molt significatiu 170.192,71 € degut a la caducitat de molts certificats digitals per un canvis a la jerarquia de certificació del Consorci AOC.

Administracions públiques: Consten els saldos pendent de liquidar a 31 de desembre amb Hisenda per IVA (16.620,82 €) i per IRPF (101.482,02 €) i amb la Seguretat Social, quota obrera, (14.480,77 €).

Els deutes a la Hisenda Pública i a la Seguretat Social esmentats anteriorment, s'abonen durant el mes de gener de 2019, dins del termini preceptiu establert.

3.3. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades:

Crèdits i valors representatius del deute: Aquest epígraf conté els deutes que tenen les diverses entitats que conformen l'entorn Generalitat de Catalunya classificades per grup, grup-universitats, multigrup i associades.

Deutor	Import saldo	Concepte
Generalitat de Catalunya	2.682.009,94	Aportacions Pressupost despeses funcionament
Generalitat de Catalunya	340.484,65	Aportacions Pressupost fons patrimonial
Generalitat de Catalunya	100.000,00	Aportació creació oficina de suport efect
Generalitat de Catalunya	71.967,90	Fra 19025 DEPT. DE JUSTICIA
Deutors variis	178.466,27	Factures diverses a entitats entorn Generalitat
TOTAL	3.372.928,76	

3.4. Inversions financeres a curt termini:

Altres inversions financeres: En aquest epígraf hi consta el Dipòsit de fons de Cash-pooling. Es tracta del saldo que té el Consorci a la Tresoreria corporativa i ascendeix a 593.677,18 € a data 31/12/2018.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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 i que en el PGCPGC actual consta com a inversió financera a curt termini. El seu saldo és 593.677,18 €.

A la tresoreria només hi consta el saldo efectiu de 1.000 € del compte d'habilitació.

El saldo total de tresoreria, comptant el fons de cash-pooling, del Consorci AOC a 31 de desembre és de 594.677,18 €

Patrimoni Net

El Patrimoni Net es compon del Patrimoni aportat, del Patrimoni generat i d'altres increments patrimonials

3.6. Patrimoni aportat

Com a Patrimoni aportat hi consta 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 Vallès i provinent d'una Subvenció que el Departament de Governació va realitzar l'any 2003, per import de 180.000 €.

3.7. Patrimoni generat

Com a patrimoni generat hi consta els resultats dels exercicis anteriors (-)372.239,29 € i el Resultat de l'exercici (-)20.804,68 €.

3.8. Altres increments patrimonials

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.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Passiu Corrent**3.9. Deutes a curt termini:**

Altres deutes: La composició del saldo que apareix en aquest concepte és compon dels deutes amb creditors per inversions (424.956,63 €).

El detall dels deutes més rellevants dels creditors per inversions són els següents:

Creditor	Import	Concepte
E-Tic Sistemes	15.405,72	Desenvolupament evolutiu i manteniment correctiu d
Safelayer	77.764,40	Manteniment de serveis de signatura centralitzada
Com 2002, SL	49.869,55	Adquisició de solució d'emmagatzemament
Seres	34.716,36	Adquisició de components per a servidors base de dades
NTT Europe LTD	81.754,74	AOC-2018-117 Adquisició de llicències de sistema
NTT Europe LTD	73.710,36	AOC-2018-119 Adquisició de 18 llicències de hipervisor
Tecsidel	32.516,33	Desenvolupament on-site i microprojectes
Nextret, SL i Opendrends SL UTE	23.034,75	Serveis de gestió, desenvolupament, suport i quali
Resta de creditors	36.184,42	Creditors per inversions diverses
Total	424.956,63	

Com a Altres deutes també hi consten dos conceptes més:

- Deutes a curt termini transformables 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 fins a 2.902.154,70 €.
- Fiances rebudes a curt termini: Hi consten les fiances retingudes a diverses empreses contractades com a mitjà de garantia per import de 58.244,20 €.

3.10. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini:

Només consta un deute de 327,60 € amb EADOP per una publicació al DOGC pendent de pagament.

3.11. Creditors i altres comptes a pagar:

Creditors per operacions de gestió: En aquest concepte hi trobem els creditors per operacions de gestió. Són els creditors pels serveis ordinaris del Consorci. S'adjunta un quadre amb el detall dels deutes més rellevants.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Creditor	Import	Concepte
Convocatòria Subvencions 2017 - Consells Comarcals	299.640,69	Conveni IDEC.Local 2017
NTT Europe LTD	55.290,87	Servei de gestió de les plataformes
Com 2002, SL	95.000,00	Serveis d'allot. infraestructura i Adquisició solució emmagatz.
Mediapro Cloud, SL	15.000,01	Allotjament físic i connectivitat a Internet
Nextret, SL i2015 Opentrends SL UTE	30.709,41	Serveis de gestió, desenvolupament, suport i qualitat
Seguretat Social	65.696,86	Seguretat Social
Resta de creditors	98.879,23	Subministraments habituals en el decurs de l'activitat
Total	660.217,07	

Altres comptes a pagar: En aquest rubrica hi consta els següents conceptes:

- Creditors per operacions meritades; són factures pendents de rebre a 31 de desembre i que s'ha provisionat la despesa pel serveis prestats durant el desembre però que les factures han arribat a gener, per import de 156.175,78 €. També hi consta les remuneracions pendents de pagament per import de 77.160,09 €, corresponent a la part meritada de la paga extra del mes de juny.
- Cobraments 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. 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 125.128,21 €. 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 170.192,71 €.

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 156.175,78 €. I com a Remuneracions pendents de pagament la provisió de la part meritada de la paga extra del mes de juny per import de 77.160,09 €.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

3. Balanç de situació a 31 de desembre de 2018

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Balanç de situació a 31 de desembre 2018

	Notes en memòria	Exercici 2018
Actiu		
A) Actiu no corrent	3.1.	
I. Immobilitzat intangible	2.1.	
3. Aplicacions informàtiques		
20600100 Aplicacions informàtiques		18.477.584,14
20600110 Aplicacions informàtiques (SPE)		340.696,06
20600120 Aplicacions informàtiques (CATCert)		9.535.133,04
28060000 Amort. acumulada d'aplicacions informàt		-25.256.653,82
3. Aplicacions informàtiques		3.096.759,42
5. Altre immobilitzat intangible		
20950000 Altre immobilitzat intangible		194.802,87
28090000 Amort. acumulada d'altre immobilitzat int.		-362,65
5. Altre immobilitzat intangible		194.440,22
I. Immobilitzat intangible		3.291.199,64
II. Immobilitzat material	2.2.	
5. Altre immobilitzat material		
21400100 Maquinària		44.431,06
21400120 Maquinària (CATCert)		963
21500100 Instal.lacions tècniques		6.889,24
21500110 Instal.lacions tècniques (SPE)		627,21
21500120 Instal.lacions tècniques (CATCert)		46.832,24
21600100 Mobiliari		219.464,05
21600110 Mobiliari (SPE)		30.149,16
21600120 Mobiliari (CATCert)		66.496,93
21700100 Equips processos d'informació		1.630.330,11
21700110 Equips processos d'informació (SPE)		27.149,41
21700120 Equips processos d'informació (CATCert)		1.484.708,56
28140000 Amort. acumulada de maquinària		-42.927,25
28150000 Amort. acumulada d'instal.lacions tècni		-54.348,69
28160000 Amort. acumulada de Mobiliari		-249.212,34
28170000 Amort. acumulada equips procés d'inform		-2.723.071,13
5. Altre immobilitzat material		488.481,56
II. Immobilitzat material		488.481,56
Actiu no corrent		3.779.681,20
B) Actiu corrent		
III. Deutors i altres comptes a cobrar		
1. Deutors per operacions de gestió	3.2	
43000000 Drets reconeguts exercici corrent volun		47.855.798,58
43100000 Deutors per drets reconeguts ròssecs. V		-47.607.783,56
49000000 Deteriorament del valor dels crèdits. O	3.12.	-125.128,21
1. Deutors per operacions de gestió		122.886,81
2. Altres comptes a cobrar	3.2	
44100000 Deutors per ingressos meritats		170.192,71
2. Altres comptes a cobrar		170.192,71
3. Administracions públiques	3.2	
47500000 Hisenda pública creditor per IVA		-16.620,82
47510001 Hisenda Publica creditor per retencions		-101.482,02
47600000 Seguretat Social		-14.480,77
3. Administracions públiques		-132.583,61
III. Deutors i altres comptes a cobrar		160.495,91
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades*	3.3.	
2. Crèdits i valors representatius de deute		
43023000 Inv. finan. en entitats del grup		3.364.855,46
43023001 Inv. finan. en entitats del grup univer		5.707,23
43024000 Inv. finan. en entitats multigrup		358,64
43025000 Inv. finan. en entitats associades		2.007,43
2. Crèdits i valors representatius de deute		3.372.928,76
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades*		3.372.928,76
V. Inversions financeres a curt termini		
4. Altres inversions financers	3.4.	
56201076 Dipòsit de fons per Cash-pooling (CAOC)		593.677,18
4. Altres inversions financers		593.677,18
V. Inversions financeres a curt termini		593.677,18
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		
2. Tresoreria	3.5.	
57578050 Compte bancari ZHAB077010 (Caixa)		1.000,00
2. Tresoreria		1.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.000,00
Actiu corrent		4.128.101,85
Actiu		7.907.783,05

Original signat per:**Victor Siles Marc**En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: OriginalConsorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Balanç de situació a 31 de desembre 2018

	Notes en memòria	Exercici 2018
Passiu		
A) Patrimoni net		
I. Patrimoni aportat	3.6.	
10000000 Patrimoni		-61.000,00
10010000 Aportació de béns i drets		-180.000,00
I. Patrimoni aportat		-241.000,00
II. Patrimoni generat	3.7.	
1. Resultats d'exercicis anteriors		
12000000 Resultats d'exercicis anteriors		372.239,29
1. Resultats d'exercicis anteriors		372.239,29
2. Resultats de l'exercici		
12900000 Resultats d'exercicis anteriors		20.804,68
2. Resultats de l'exercici		20.804,68
II. Patrimoni generat		393.043,97
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	3.8.	
13000001 Subv., Don. per finanç. Immob. no finan		-3.779.681,20
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats		-3.779.681,20
Patrimoni net		-3.627.637,23
C) Passiu corrent		
II. Deutes a curt termini	3.9	
4. Altres deutes		
40030000 Altres		-424.956,63
52200000 Deutes a c/t transformable en subvenció		-2.902.154,70
56000002 Fiances rebudes a curt termini		-54.998,25
4. Altres deutes		-3.382.109,58
II. Deutes a curt termini		-3.382.109,58
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup associades a curt termini*	3.10.	
40023000 Deutes amb entitats del grup		-327,6
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup associades a curt termini*		-327,6
IV. Creditors i altres comptes a pagar	3.11.	
1. Creditors per operacions de gestió		
40000000 Creditors obligacions reconegudes exerc		-660.217,07
1. Creditors per operacions de gestió		-660.217,07
2. Altres comptes a pagar		
41300000 Creditors per operacions meritades	3.12.	-233.336,67
55400002 Cobraments pendents d'aplicació		-4.154,90
2. Altres comptes a pagar		-237.491,57
IV. Creditors i altres comptes a pagar		-897.708,64
Passiu corrent		-4.280.145,82
Passiu		-7.907.783,05

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

4. Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2018

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 desembre 2018

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	Notes en memòria	Exercici 2018
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		
a) De l'exercici		
a.2) Transferències		
75000100 De l'Administració de la Generalitat		9.559.887,45
a.2) Transferències		9.559.887,45
a) De l'exercici		9.559.887,45
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		9.559.887,45
3. Vendes netes i prestació de serveis		
b) Prestació de serveis		
70500000 Prestació Serveis		1.013.875,67
70500001 Prestació Serveis (Generalitat)		210.372,20
70500002 Prestació Serveis (Entitats SEC)		221.377,54
b) Prestació de serveis		1.445.625,41
3. Vendes netes i prestació de serveis		1.445.625,41
6. Altres ingressos de gestió ordinària		
77790000 Altres ingressos per serveis diversos		3.678,32
6. Altres ingressos de gestió ordinària		3.678,32
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		11.009.191,18
8. Despeses de personal		
a) Sous, salaris i assimilats		
64000301 Personal funcionari. Retribucions bàsic		-55.657,56
64000411 Personal laboral fix. Retribucions bàsic		-2.673.378,21
64000412 Personal laboral fix. Retribucions comp		-197.608,31
64000500 Personal d'alta direcció i assimilat		-68.743,35
64000906 Incentius al rendiment. Productivitat		-38.704,50
a) Sous, salaris i assimilats		-3.034.091,93
b) Càrregues socials		
64200100 Cotitzacions socials a càrrec de l'entit		-815.473,71
64400000 Formació i perfeccionament del personal		-54.783,10
b) Càrregues socials		-870.256,81
8. Despeses de personal		-3.904.348,74
9. Transferències i subvencions concedides		
65004000 Transferències. A l'entitat o entitats		-220.000,00
65010301 Transferències. A la resta d'entitats.		-508.856,49
9. Transferències i subvencions concedides		-728.856,49
11. Altres despeses de gestió ordinària		
a) Subministraments i serveis exteriors		
62110000 Lloguers construccions		-259.612,79
62210000 Reparacions i conservació. Construccions		-23.668,86
62360300 Serveis de consultoria i estudis		-12.300,00
62360400 Serveis d'interprets i traductors		-1.554,63
62360600 Serveis de professionals		-1.079.427,39
62500000 Primes d'assegurances		-19.652,19
62720000 Publicitat, difusió i campanyes instituc		-12.058,12
62730000 Atencions protoc. i representatives		-395,11
62740000 Organització de reunions, conferències		-16.701,18
62800000 Subministres, aigua, gas i electricitat		-45.104,23
62890400 Altres subministraments		-149,01
62900000 Material d'oficina ordinari no inventar		-19.409,84
62910100 Premsa, revistes, llibres i altres publ		-1.014,07
62910200 Anuncis a diaris oficials		-3.822,00
62920000 Neteja i acondicionament		-40.864,98
62930000 Seguretat		-597,6
62940000 Dietes		-26.360,37
62980100 Altres comunicacions		-36.521,36
62990310 Comunic. Solucions a través CTTI		-227.262,52
62990320 Comunic. Serv.inform.altres entitats		-3.202.051,24
62990900 Altres serveis		-8.766,72
a) Subministraments i serveis exteriors		-5.037.294,21
c) Altres		
67600000 Altres pèrdues de gestió corrent		-106.920,40
c) Altres		-106.920,40
11. Altres despeses de gestió ordinària		-5.144.214,61
12. Amortització de l'immobilitzat		
68060000 Amortització d'aplicacions informàtiques		-1.137.796,44
68090000 Amortització d'altres immob. immaterial		-362,65
68140000 Amortització de maquinària i utilitatge		-4.201,91
68160000 Amortització de mobiliari		-11.067,98
68170000 Amortització d'Equips per a processos d		-178.127,88
12. Amortització de l'immobilitzat		-1.331.556,86
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-11.108.976,70
I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-99.785,52
II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		-99.785,52
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		
b) Altres		
69710000 Pèrdues per deteriorament de crèdits. A	3.12.	-125.128,21
79710000 Reversió deteriorament de crèdits. Altr		204.109,05
b) Altres		78.980,84
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		78.980,84
III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		78.980,84
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)		-20.804,68

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Liquidació Pressupost Ingressos a 31 de desembre 2018

	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	1.239.414,37	0,00	1.239.414,37	1.315.363,51	75.949,14
	ARTICLE 31. PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.233.414,37	0,00	1.233.414,37	1.311.685,19	78.270,82
319	Prestació d'altres serveis	1.233.414,37	0,00	1.233.414,37	1.311.685,19	78.270,82
	U319000900 Prestació altres serveis	1.233.414,37	0,00	1.233.414,37	210.372,20	-1.023.042,17
	U319000901 Prestació altres serveis entitats SEC Generalitat	0,00	0,00	0,00	226.726,54	226.726,54
	U319001000 Prestació altres serveis fora Sector Públic Generalitat	0,00	0,00	0,00	874.586,45	874.586,45
	ARTICLE 39. ALTRES INGRESSOS	6.000,00	0,00	6.000,00	3.678,32	-2.321,68
399	Ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.678,32	-2.321,68
	U399000900 Altres ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.678,32	-2.321,68
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.399.613,67	0,00	8.399.613,67	8.381.752,42	-17.861,25
	ARTICLE 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	8.399.613,67	0,00	8.399.613,67	8.381.752,42	-17.861,25
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	8.399.613,67	0,00	8.399.613,67	8.381.752,42	-17.861,25
	U410000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	8.399.613,67	0,00	8.399.613,67	8.381.752,42	-17.861,25
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 52. INTERESSOS DE DIPOSITIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	U520000100 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 71. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710	De la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	U710000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.664.073,06	2.969.019,68	4.633.092,74	1.449.866,73	-3.183.226,01
	ARTICLE 83. APORT. APITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIPADES	1.664.073,06	0,00	1.664.073,06	1.449.866,73	-214.206,33
830	Aportacions de la Generalitat a fons propis	1.664.073,06	0,00	1.664.073,06	1.449.866,73	-214.206,33
	U830000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	1.664.073,06	0,00	1.664.073,06	1.449.866,73	-214.206,33
	ARTICLE 87. ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	2.969.019,68	2.969.019,68	0,00	-2.969.019,68
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	2.969.019,68	2.969.019,68	0,00	-2.969.019,68
	U870000800 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	2.969.019,68	2.969.019,68	0,00	-2.969.019,68
	TOTAL	11.303.101,10	2.969.019,68	14.272.120,78	11.146.982,66	-3.125.138,12

Identificador unívoc: 174801866798866
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
 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 2018
 Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
 En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
 Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
 - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Liquidació Pressupost de despeses a 31 de desembre 2018

CONC	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació romanent de crèdit	Altres modificacions	Transferències	PRESSUPOST FINAL	EXECUCIÓ REAL	ROMANENT
CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL								
		3.871.847,50	0,00	0,00	0,00	3.871.847,50	3.843.062,58	28.784,91
ARTICLE 12. FUNCIONARIS								
		58.341,50	0,00	0,00	0,00	58.341,50	55.657,56	2.683,94
120	Retribucions bàsiques i complementàries	58.341,50	0,00	0,00	0,00	58.341,50	55.657,56	2.683,94
120.001	Retribucions bàsiques	58.341,50	0,00	0,00	0,00	58.341,50	55.657,56	2.683,94
ARTICLE 13. PERSONAL LABORAL								
		2.918.565,56	0,00	0,00	0,00	2.918.565,56	2.933.226,82	-14.661,26
130	Personal laboral fix (retrib. bàsiques, complementàries i hores extr.)	2.827.944,80	0,00	0,00	0,00	2.827.944,80	2.867.670,39	-39.725,59
130.001	Retribucions bàsiques	2.145.029,05	0,00	0,00	0,00	2.145.029,05	2.173.147,25	-38.118,19
130.002	Retribucions complementàries	684.915,77	0,00	0,00	0,00	684.915,77	794.523,17	-209.392,60
130.003	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132	Laboral fixos (retrib. bàsiques, complementàries i hores extr.)	90.620,76	0,00	0,00	0,00	90.620,76	65.556,43	25.064,33
132.001	Personal d'alta direcció i assessorat	90.620,76	0,00	0,00	0,00	90.620,76	65.556,43	25.064,33
ARTICLE 15. INCENTIVS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAOR.								
		42.582,83	0,00	0,00	0,00	42.582,83	38.704,50	3.878,33
150	Incentius al Rendiment (Productivitat)	42.582,83	0,00	0,00	0,00	42.582,83	38.704,50	3.878,33
150.001	Productivitat	42.582,83	0,00	0,00	0,00	42.582,83	38.704,50	3.878,33
ARTICLE 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS								
		852.357,61	0,00	0,00	0,00	852.357,61	815.473,71	36.883,90
160	Seguretat Social	852.357,61	0,00	0,00	0,00	852.357,61	815.473,71	36.883,90
160.001	Seguretat Social	852.357,61	0,00	0,00	0,00	852.357,61	815.473,71	36.883,90
CAPÍTOL 2. DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS								
		4.911.621,54	817.393,48	320.543,42	-11.900,00	6.037.658,44	4.971.775,82	1.065.882,62
ARTICLE 20. LLOGUERS I CANONS								
		257.433,07	0,00	0,00	6.176,69	263.209,76	259.612,79	3.596,97
200	Lloguers cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	257.433,07	0,00	0,00	6.176,69	263.209,76	259.612,79	3.596,97
200.002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions (edificis)	257.433,07	0,00	0,00	6.176,69	263.209,76	259.612,79	3.596,97
ARTICLE 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ								
		15.600,00	0,00	0,00	8.500,00	24.100,00	23.668,86	431,14
210	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	15.600,00	0,00	0,00	8.500,00	24.100,00	23.668,86	431,14
210.001	Conservació, reparació i mant. de terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	15.600,00	0,00	0,00	8.500,00	24.100,00	23.668,86	431,14
ARTICLE 22. MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES								
		4.578.988,47	817.393,48	320.543,42	323,31	5.717.248,68	4.662.133,00	1.055.115,68
220	Material d'Oficina	29.800,00	0,00	0,00	5.000,00	34.800,00	20.423,91	14.376,09
220.001	Material d'oficina no inventariable	27.000,00	0,00	0,00	5.000,00	32.000,00	19.499,84	12.500,16
220.002	Premsa, revistes i altres publicacions	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	1.014,07	1.785,93
221	Subministraments	51.000,00	0,00	0,00	-4.802,19	46.197,81	45.253,24	944,57
221.001	Aigua i energia	90.000,00	0,00	0,00	-4.802,19	45.197,81	45.104,23	93,58
221.005	Productes farmacèutics	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	149,01	350,99
221.009	Altres subministraments	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
222	Comunicacions	55.250,00	0,00	0,00	-17.500,00	37.750,00	35.288,58	2.461,42
222.001	Despeses postals, missatgeria i similars	20.250,00	0,00	0,00	0,00	20.250,00	35.288,58	-15.038,58
222.002	Despeses Telefòniques prestades pel Centre Tel.	35.000,00	0,00	0,00	-17.500,00	17.500,00	0,00	17.500,00
223	Despeses d'assegurances	25.000,00	0,00	0,00	-8.347,81	16.652,19	19.652,19	0,00
223.001	Despeses d'assegurances	25.000,00	0,00	0,00	-8.347,81	16.652,19	19.652,19	0,00
224	Despeses diverses	108.977,52	0,00	0,00	9.000,00	117.977,52	102.863,32	15.114,18
224.002	Atencions protocol·làries i representatives	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	395,11	5.604,89
224.003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	12.088,12	-4.588,12
224.004	Jurídics i Contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224.005	Organització de reunions, conferències i cursos	44.000,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	16.701,18	27.298,82
224.007	Publicacions i edicions i diaris oficials	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	3.822,00	3.178,00
224.011	Formació del personal propi	34.846,63	0,00	0,00	0,00	34.846,63	54.783,10	-19.936,47
224.088	Altres despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224.089	Altres despeses diverses	5.630,90	0,00	0,00	9.000,00	14.630,90	15.103,84	-327,06
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	898.850,00	68.411,99	0,00	310.988,84	1.278.250,83	1.129.977,89	148.272,94
227.001	Neteja i sanejament	42.500,00	0,00	0,00	42.500,00	42.500,00	408.659,09	-1.635,09
227.002	Seguretat	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	597,69	402,31
227.005	Estudis i dictàmens	3.000,00	0,00	0,00	26.845,00	29.845,00	12.300,00	17.545,00
227.008	Indreprets i traductors	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	1.554,63	2.445,37
227.009	Altres treballs realitzats per altres empreses	848.350,00	68.411,99	0,00	284.143,84	1.200.905,83	1.074.669,68	126.236,15
228	Serveis informàtics	3.407.110,94	748.981,49	320.543,42	-294.015,53	4.182.620,32	3.308.673,84	873.946,48
228.001	Serveis informàtics realitzats per ent. de la Generalitat, l'levat RRHH i gest.econòmica	345.500,00	0,00	0,00	345.500,00	409.925,09	60.425,09	349.500,00
228.002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, l'levat RRHH i Gestió econòmica	3.061.610,94	748.981,49	320.543,42	-294.015,53	3.837.120,32	2.907.748,75	934.371,57
ARTICLE 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEIS								
		60.000,00	0,00	0,00	-26.900,00	33.100,00	26.360,37	6.739,63
230	Dieses, Llocomoció i Traslats	60.000,00	0,00	0,00	-26.900,00	33.100,00	26.360,37	6.739,63
230.001	Dieses, llocomoció i trasllats	60.000,00	0,00	0,00	-26.900,00	33.100,00	26.360,37	6.739,63
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
		855.559,00	824.888,00	0,00	11.900,00	1.702.347,00	728.856,49	973.490,51
ARTICLE 44. A ALTRES ENT.DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERS.PUBL.								
		220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	440.000,00	220.000,00	220.000,00
440	A fundacions del sector públic de la Generalitat	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	440.000,00	220.000,00	220.000,00
443	7275 A la Fundació CESCICAT	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	440.000,00	220.000,00	220.000,00
ARTICLE 46. A EN S CORPORACIONS LOCALS								
		635.559,00	614.888,00	0,00	11.900,00	1.262.347,00	508.856,49	753.490,51
460	A Corporacions locals	635.559,00	614.888,00	0,00	11.900,00	1.262.347,00	508.856,49	753.490,51
460.001	A Corporacions locals	635.559,00	614.888,00	0,00	11.900,00	1.262.347,00	508.856,49	753.490,51
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS								
		1.664.073,06	616.194,78	380.000,00	0,00	2.660.267,84	1.882.634,68	877.633,16
ARTICLE 64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS								
		5.000,00	0,00	0,00	14.103,75	19.103,75	18.167,14	936,61
640	Inversions en Mobiliari Estris	5.000,00	0,00	0,00	14.103,75	19.103,75	18.167,14	936,61
640.001	Inversions en Mobiliari Estris	5.000,00	0,00	0,00	14.103,75	19.103,75	18.167,14	936,61
ARTICLE 65. INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES								
		25.730,88	0,00	80.000,00	34.421,32	140.152,20	131.917,94	8.234,26
650	Inversions en Equips de Procés de Dades	25.730,88	0,00	80.000,00	34.421,32	140.152,20	131.917,94	8.234,26
650.001	Inversions en Equips de Procés de Dades	25.730,88	0,00	80.000,00	34.421,32	140.152,20	131.917,94	8.234,26
ARTICLE 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL								
		1.633.342,18	616.194,78	300.000,00	-48.525,07	2.501.011,89	1.652.549,60	848.462,29
680	Inversions en Immobilitzat Immaterial	1.633.342,18	616.194,78	300.000,00	-48.525,07	2.501.011,89	1.652.549,60	848.462,29
680.001	Inversions en Immobilitzat Immaterial	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	205.117,70	-200.117,70
680.002	Inversions en aplicacions informàtiques	1.628.342,18	616.194,78	300.000,00	-48.525,07	2.496.011,89	1.447.431,90	1.048.579,99
TOTAL		11.303.101,10	2.268.476,26	700.543,42	0,00	14.272.120,78	11.346.328,78	2.925.792,00

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Politiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador univoc: 174801866798866
Identificador univoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Relació de Romanent de Crèdit Incorporable

Capítol II. Despeses de béns i serveis		RC	DR	466.905,87
ICGC - Addenda Conveni IDEC.Local 2018 (A300-2017-N22)	D/227008900/5320/2018		40.000,00 €	2018
SEMC - servei Representa (AOC/2018/30)	D/227008900/5320/2018		4.259,19 €	2018
Oficina d'impuls d'efact (transferència Vicepresidència)	D/227008900/5320/2018	100.000,00 €		2018
ABSI - Mant. i suport etram (AOC/2017/87)	D/228000200/5320/2018		38.856,19 €	2018
SEMC - Manteniment servei Representa (AOC/2018/30)	D/228000200/5320/2018		7.743,99 €	2018
MediaPro Cloud - PataformaCloud Hestia (AOC/2018/97)	D/228000200/5320/2018		1.606,92 €	2018
MediaPro Cloud - Allotjament físic i connectivitat (AOC/2018/123)	D/228000200/5320/2018		150.000,03 €	2018
Everis - Suport aplicacions (AOC/2017/1)	D/228000200/5320/2018		89.454,07 €	2018
Everis - Suport aplicacions (AOC/2017/1)	D/228000200/5320/2017		29.818,02 €	2017
SERES - Explotació plataforma efact (AOC/2018/20006)	D/228000200/5320/2018		5.167,46 €	2018
Romanents incorporats efact	D/228000200/5320/2018	60.500,00 €		2018
Capítol IV. Transferències Corrents				220.000,00
Fundació CESICAT Conveni 2018 (A300-2017-N21)	D/443727500/5320/2018		220.000,00 €	2018
Capítol VI. Inversions Reals				582.330,21
Romanents incorporats efact	D/680000200/5320/2018	181.500,00 €		2018
SEMC - Evolutius servei Representa (AOC/2018/30)	D/680000200/5320/2018		20.231,19 €	2018
SEMC - Evolutius servei de Seu electrònica i Transparència (AOC/2018/70)	D/680000200/5320/2018		57.579,33 €	2018
Tecsidel - Desenvol. On-site i microprojectes (AOC/2017/1)	D/680000200/5320/2018		323.019,69 €	2018
ROMANENT DE CRÈDIT (compromés a incorporar)				1.329.736,08

Identificador unívoc: 174801866798866
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
 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 2018
 Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
 En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
 Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
 - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

6. Romanent i Resultat Pressupostari

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

**ROMANENT DE TRESORERIA
EXERCICI 2018**

1. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT		3.661.853,38
(+)	del Pressupost corrent	3.511.495,20
(+)	de Pressupostos tancats	109.448,58
(+)	d'operacions no pressupostàries	170.192,71
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	de dubtós cobrament	-125.128,21
(-)	cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-4.154,90
2. (+) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT		1.506.419,83
(+)	del Pressupost corrent	1.085.501,30
(+)	de Pressupostos tancats	0,00
(+)	d'operacions no pressupostàries	420.918,53
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
3. (+) FONS LÍQUIDS		594.677,18
I. Romanent de Tresoreria incorporable		1.329.736,08
II. Romanent de Tresoreria no incorporable		1.420.374,65
III. Romanent de Tresoreria total (1-2+3) = (I +II)		2.750.110,73

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
 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 2018
 Origen del document: Administració

**CONCILIACIÓ ENTRE RESULTAT PRESSUPOSTARI i COMPTABLE
EXERCICI 2018**

Total Drets reconeguts per operacions corrents	+9.697.115,93
Total Obligacions reconegudes per operacions corrents	-9.543.694,10
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS.CORRENTS	153.421,83

Total Drets reconeguts per operacions de capital	+0,00
Total Obligacions reconegudes per operacions de capital	-1.802.634,68
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. DE CAPITAL	-1.802.634,68

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS REALS	-1.649.212,85
--	----------------------

Total Drets reconeguts per operacions d'actius financers	+1.449.866,73
Total Obligacions reconegudes per operacions d'actius financers	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. FINANCERES	1.449.866,73

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS FINANCERES	1.449.866,73
---	---------------------

(A) RESULTAT PRESSUPOSTARI TOTAL (DÈFICIT)	-199.346,12
---	--------------------

(B) RESULTAT COMPTABLE (Pèrdua)	-20.804,68
--	-------------------

(A-B) DIFERÈNCIA	-178.541,44
Superàvit / Dèficit operacions de corrents	153.421,83
Ajust operacions corrents per periodif.despeses finaçades amb RT	
Dèficit operacions de capital	-1.802.634,68
Variació actius financers	1.449.866,73
Perdues extraordinàries per modificació de drets	106.920,40
Beneficis per modificació d'obligacions d'altres exercicis	0,00
Provisió per insolvències de crèdit (diferències)	-78.980,84
Provisió paga extra juny (diferències)	6.503,05
Periodificació Ingressos (diferències)	-133.940,22
Periodificació despeses (diferències)	120.302,29
	0,00
TOTAL OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	-178.541,44

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

7. Estat de fluxos d'efectiu

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2018
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
		9.288.102,55 €
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		- €
2. Transferències i subvencions rebudes	2.4	6.822.003,28 €
3. Vendes netes i prestacions de serveis	2.5, 3.7	1.560.115,21 €
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		868.037,31 €
5. Interessos i dividendes cobrats		- €
6. Altres cobraments		37.946,75 €
B) Pagaments:		
		10.485.844,54 €
7. Despeses de personal		3.842.920,54 €
8. Transferències i subvencions concedides		414.814,00 €
9. Aprovisionaments		
10. Altres despeses de gestió		5.323.081,87 €
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		863.835,43 €
12. Interessos pagats		- €
13. Altres pagaments		41.192,70 €
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		- 1.197.741,99 €
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:		
		1.595.730,05 €
4. Compra d'inversions reals	3.1	1.595.730,05 €
5. Compra d'actius financers		- €
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		- €
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		- 1.595.730,05 €

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2018
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		
1. Aportacions de l'entitat o les entitats propietàries	2.4	1.501.146,08 €
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)		1.501.146,08 €
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		12.163,11 €
J) Pagaments pendents d'aplicació		14.793,61 €
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		- 2.630,50 €
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		
		- €
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)		
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		1.889.633,64 €
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici	3.4, 3.5	594.677,18 €

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	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 2017		3.086.074,67 €	- 170.062,81 €	- €	261.352,23 €	3.177.364,09 €
B. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	2.4	- €	- €	- €	- €	- €
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2018 (A+B)		3.086.074,67 €	- 170.062,81 €	- €	261.352,23 €	3.177.364,09 €
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018		471.077,82 €	- 20.804,68 €	- €	- €	450.273,14 €
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	2.6	- €	- 20.804,68 €	- €	- €	- 20.804,68 €
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries	2.4	1.449.866,73 €	- €	- €	- €	1.449.866,73 €
3. Altres variacions del patrimoni net	2.4	- 978.788,91 €	- €	- €	- €	- 978.788,91 €
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)		3.557.152,49 €	- 190.867,49 €	- €	261.352,23 €	3.627.637,23 €

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2018	2017
129	I. Resultat econòmic patrimonial	2.6	- 20.804,68 €	74.146,71 €
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer		1.449.866,73 €	1.664.073,06 €
920	1.1 Ingressos		1.449.866,73 €	1.664.073,06 €
(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)		1.449.866,73 €	1.664.073,06 €
	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	- 978.788,91 €	- 1.856.982,48 €
(8110) 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		- 978.788,91 €	- 1.856.982,48 €
(8111) 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Altres increments patrimonials		- €	- €
	Total (1+2+3+4)		- 978.788,91 €	- 1.856.982,48 €
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III).....		450.273,14 €	- 118.762,71 €

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
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	2018	2017
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	2018	2017
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial	2.4	9.559.887,45 €	6.890.544,61 €
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	2.4	1.449.866,73 €	1.449.866,73 €
TOTAL		11.009.754,18 €	8.340.411,34 €

Identificador unívoc: 174801866798866
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
 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 2018
 Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
 En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
 Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
 - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

9. Informe Econòmic de Control

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

INFORME ECONÒMIC DE CONTROL*Assumpte: liquidació del pressupost Consorci AOC 2018***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 2018.

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 2018 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 VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC)

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

El pressupost inicial de l'exercici 2018 amb posició d'equilibri pressupostari i un import de 11.303.101,10 €.

3.2 LES MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

Durant l'exercici de 2018 s'han tramitat i aprovat 14 expedients de modificació de crèdits en el pressupost general del Consorci. Un detall resumit dels expedients és el següent:

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

a) Identificació

Durant l'exercici de 2018 s'han tramitat i aprovat els següents expedients de modificació de crèdit:

- Incorporació de romanents de crèdit: un expedient
- Suplement de crèdit: un expedient
- Transferències de crèdit: dotze expedients

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 2.969.019,68 € (equival al 26,27% 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	1.137.936,90
4.- Transferències corrents	834.888,00
6.- Inversions reals	996.194,78
7.- Transferències de capital	---
8.- Variació dels actius financers	---
Total	2.969.019,68

Les xifres anteriors expressen el resultat agregat de les modificacions positives (transferències, suplement 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	2.268.476,26
Ampliacions de credit (credits extraordinaris / suplement de credit finançats amb Romanents de tresoreria)	700.543,42
Augments de crèdits per transferències	417.165,60
Minoracions de crèdits per finançar transferències	-417.165,60

3.3 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost definitiu de despeses ha estat de 14.272.120,78 €. Sobre el pressupost definitiu de despeses, l'import de les despeses autoritzades ha estat de 13.000.512,48 € (91,09% del pressupost definitiu). S'han reconegut obligacions per import de 11.346.328,78 € (87,28% de l'import disposat i 79,50% del pressupost definitiu).

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

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

	Crèdits Definitius	Compromisos de despesa	Obligacions Reconegudes	Saldo de Disposicions
Operacions Corrents	11.611.852,94	10.793.722,62	9.543.674,10	1.250.028,52
Operacions de Capital	2.660.267,84	2.206.789,86	1.802.654,68	404.155,18
Operacions d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.272.120,78	13.000.512,48	11.346.328,78	1.654.183,70

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	99,25	99,25
II - Despeses per compra de béns i serveis	97,65	82,35
IV - Transferències corrents	61,97	42,81

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	82,95	67,76

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 14.272.120,78 € s'han liquidat drets reconeguts nets per import de 11.146.982,66 € (78,10%).

Pel romanent de tresoreria incorporat de 2.996.019,68 €, per finançar les incorporació de romanents de crèdit del pressupost de despeses o les modificacions finançades amb el romanent disponible, 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

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

romanents de crèdit és de 2.925.792,00 € (20,50% del pressupost definitiu). La distribució d'aquest romanent de crèdit és la que tot seguit s'especifica:

- 1.271.608,30 € (43,46% del total de romanents de crèdit) està en situació de saldo disponible. A efectes de la seva incorporació a l'exercici 2019 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).
- 1.654.183,70 € (56,54% 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 2019 l'import de 987.736,08 €.

L'import total susceptible a incorporar a l'exercici 2019 suma 1.329.736,08 €, d'acord amb el detall presentat a la memòria.

3.6 RESULTAT PRESSUPOSTARI

La diferència entre les obligacions reconegudes i els drets contraets per finançar-les ha estat de (-)199.346,12 €, és a dir, ens trobem davant una situació de dèficit pressupostari (els ingressos obtinguts han estat insuficients per finançar la despesa pressupostària). Aquesta circumstància es produeix degut a la incorporació de romanents de tresoreria per els quals no es generen ingressos.

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	153.421,83
b) Resultat pressupostari per operacions de capital	-1.802.634,68
c) Resultat pressupostari per operacions financeres	+1.449.866,73

3.7 ESTAT DEMOSTRATIU CORRESPONENT A EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament d'exercicis tancats tenen un import de 109.448,58 €. Correspon a:

Deutor	Import saldo	Concepte
Deutors diversos	5.578,39	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD l'any 2013
Deutors varis	17.328,40	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2014
Deutors varis	50.902,38	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2015
Deutors varis	13.721,91	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2016
Deutors varis	21.917,50	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2017
TOTAL	109.448,58	

Durant el 2019 s'han d'establir mesures per tal de cobrar i regularitzar aquests deutes.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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 dipositari 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 OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIS A L'ACTIU

Al tancament de l'exercici 2018 els saldos de les operacions no pressupostaries a l'Actiu són les següents:

- DEUTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Concepte	Import €
Hisenda pública creditora per IVA	16.620,82
Hisenda pública creditora per IRPF	101.482,02
Seguretat Social (quota obrera)	14.480,77

Aquestes operacions, tot i tenir un saldo creditor, d'acord amb el nou pla comptable queden registrades a l'actiu. Aquests imports es liquiden durant el mes de gener de 2019.

- PROVISIÓ PER RISC D'INSOLVÈNCIES

Com a Deteriorament del valor dels crèdits (provisió per insolvències de crèdits incobrables) s'han comptabilitzat, d'acord amb els criteris dels Auditors i la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, 125.128,21 €, que és la totalitat del deute superior a sis mesos.

- DEUTORS PER INGRESSOS MERITATS

En aquest concepte s'imputa la facturació dels certificats emesos al mes de desembre, però que no han estat facturats fins al gener per import de 170.192,71 €.

3.8.2 OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIS AL PASSIU

Al tancament de l'exercici 2018 els saldos de les operacions no pressupostaries al Passiu són les següents:

- ALTRES DEUTES NO PRESSUPOSTARIS

Concepte	Import €
Deutes a c/t transformable en Subvencions	2.902.154,70
Fiances rebudes a curt termini	54.998,25

- COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Al tancament de l'exercici 2018 com ingressos pendents d'aplicació als registres del Consorci AOC apareix la quantitat de 4.154,90 € que són ingressos i cobraments pendents d'identificar.

- CREDITORS PER OPERACIONS MERITADES

Aquest compte recull les despeses de desembre que no ha estat possible recollir en el pressupost per que les factures han arribat al gener i també la part meritada de la paga extraordinària de juny 2019.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

3.9 TRESORERIA

El flux financer corresponent a l'exercici 2018, pel que fa a pagaments i cobraments pressupostaris de l'exercici corrent presenta un saldo negatiu de (-)1.294.956,46 € atès que els cobraments han tingut un import inferior als pagaments realitzats.

Saldo tresoreria a 1 de gener	1.889.633,64
Flux financer	-1.294.956,46
Saldo tresoreria a 31 de desembre	594.677,18

3.9.1 ROMANENT DE TRESORERIA

D'acord amb tot l'assenyalat anteriorment, el romanent de tresoreria total de l'exercici de 2018 és de 2.750.110,73 €. La composició del romanent és la següent

- Drets pendents de cobrament 3.661.853,38 €
- Obligacions pendents de pagament 1.506.419,83 €
- Fons líquids a 31 de desembre 594.677,18 €

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 Polítiques Digitals i Administració Pública, 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 2018 és de 7.907.783,05 €. Aquest import representa una variació del 4,49 % és a dir 339.598,07 € respecte al balanç de situació corresponent a l'exercici 2017. Aquesta variació s'explica en les següents dades:

- a) Inversions en immobilitzat intangible: increment per import de 514.390,51 €. Aquest increment es deu a la diferència entre les inversions realitzades durant l'exercici i l'amortització acumulada per import d'1.137.796,44 €.
- b) A l'immobilitzat material hi ha hagut una minoració de (-)83.312,69 €. 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 193.760,42 €.
- c) Pel que fa a l'actiu corrent, experimenta un increment mínim respecte a les magnituds a 31 de desembre de 2017. Els deutors han augmentat considerablement, mentre que la tresoreria s'ha minorat, resultat d'un millor flux entre els cobraments de les aportacions de Governació durant el 2018, cosa que es transmet al romanent de la tresoreria.

4.1.1. ANÀLISI DE L'ACTIU FIX

L'actiu no corrent està compost per l'immobilitzat immaterial, l'immobilitzat material i l'immobilitzat financer.

L'immobilitzat intangible suposa el 87,08% del total actiu no corrent, l'immobilitzat material equival al 12,92%. Aquesta estructura és raonable atès que el Consorci AOC no posseeix

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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 intangible representa un 88,47% sobre el valor comptable. Pel que fa a l'amortització acumulada de l'immobilitzat material representa un 86,27% 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 el Patrimoni net i el Passiu corrent. Els Patrimoni net 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 Patrimoni net (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 corrent, 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 (-) 152.043,97 €. 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 0,96, 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.

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

5.1.1. RESULTATS DE L'EXERCICI

Els resultats de l'exercici han estat de (-)20.804,68 €, i s'han ajustat d'acord amb els criteris del PGCP i les normes de valoració.

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: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Plantilla de personal del Consorci Administració Oberta de Catalunya

Grup professional segons Conveni Col·lectiu Consorci AOC	Denominació del lloc	Nivell	Jornada laboral	Localitat	Provisió plaça
	Director Gerent		Dedicació especial	Barcelona	Alta Direcció
Tècnic Administratiu	Secretariària direcció	C12	Ordinària	Barcelona	Concurs
Subdirector	Subdirector d'estratègia i innovació	A11	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a en experiència d'usuari	A36	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a comunicació	A44	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior d'identitat digital	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei júnior	Cap de servei júnior Hèstia	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de divisió	Cap de divisió Certificació Digital	A13	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable en experiència usuari (UX)	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior d'innovació	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap d'Àrea	Cap de l'Àrea d'Organització	A12.1	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu de gestió econòmica	C14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a de contractació	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Tècnic/a de contractació	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu de manteniment	C15	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a de quadres de comandament	A36	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable d'assessorament Jurídic Intern	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable RRHH i gestió interna	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable de gestió econòmica	A21	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic júnior	Tècnic/a de gestió econòmica	B21	Ordinària	Barcelona	Concurs
Subdirectora	Subdirectora de tecnologia i serveis	A11	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei	Cap de servei	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A22	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a de projectes organitzatius	B14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable de dinamització	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Cap de projectes de dinamització	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable de suport als usuaris	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de servei sènior	Cap de servei sènior	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu suport usuaris	C15*	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic júnior	Tècnic/a administratiu suport usuaris	B23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu de tecnologia i serveis	C14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic júnior	Tècnic/a de dinamització	B24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a d'assessorament jurídic client	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a sènior EACAT	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu de serveis	C15	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic/a de dinamització	A44	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic Administratiu	Tècnic/a administratiu suport usuaris	C12	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic júnior	Tècnic/a administratiu suport usuaris	B23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable d'auditories	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable de serveis	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap d'Àrea	Cap de l'Àrea de Tecnologia	A12.1	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior d'arquitectura	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable d'explotació	A21	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Cap de projectes júnior d'arquitectura	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior de tecnologia	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic sènior d'explotació	B16	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic sènior d'explotació	B14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Responsable	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Cap de projectes júnior de tecnologia	A31	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Responsable de seguretat tècnica i lloc de treball	A31	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic informàtic sènior de suport	B14*	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Cap de projectes sènior	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic informàtic sènior de suport	B14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Cap de projectes sènior	A24	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior d'explotació	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior d'explotació	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Cap de projectes júnior d'arquitectura	A31	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior de suport tècnic	A34	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable d'arquitectura i estratègia tecnològica	A21	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic júnior	Tècnic de seguretat tècnica	B16	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes sènior	Cap de projectes sènior	A23	Ordinària	Barcelona	Concurs
Responsable	Responsable de suport tècnic	A25	Ordinària	Barcelona	Concurs
Tècnic sènior	Tècnic informàtic sènior de suport	B14	Ordinària	Barcelona	Concurs
Cap de projectes júnior	Cap de projectes júnior de suport tècnic	A32	Ordinària	Barcelona	Concurs

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

Identificador unívoc: 174801866798866
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
 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 2018
 Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

11. Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00

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 2019.
- 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: 174801866798866
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2018
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 2018
Origen del document: Administració

Original signat per:

Victor Siles Marc
En qualitat de Cap de l'Assessoria Jurídica
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
- CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 04/07/2019 18:57:24+02:00