



ConSORCI
**Administració Oberta
de Catalunya**

Memòria Econòmica 2015
ConSORCI Administració Oberta de Catalunya



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

Manel Sanromà Lucía
Director gerent

Índex

Consorti AOC

- Situació i criteris utilitzats
- Balanç de situació a 31 de desembre de 2015
- Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2015
- Pressupost: Liquidació del pressupost
 - Pressupost ingressos
 - Pressupost despeses
 - Relació de romanent de crèdit a incorporable
- Conciliació entre Resultat Pressupostari i Comptable
- Estat de fluxos d'Efectiu
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Informe d'intervenció
- Relació de Llocs de treball aprovada
- Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre de 2015

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
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 2015
Origen del document: Administració

Consorti Administració Oberta de Catalunya (Consorti AOC)

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL TANCAT A DATA 31 DE DESEMBRE DE 2015.

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

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

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

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

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

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

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

Objectius i línies d'actuació estratègica

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

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

I això es fa desenvolupant i prestant:

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

Amb aquests serveis el Consorci contribueix a:

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

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

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

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

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

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 i posteriorment amb la fiscalització del Sr. Francesc Roldán Burgos, interventor.

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

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

Els estats comptables de l'entitat i la liquidació pressupostària es sotmeten a l'aprovació de la Comissió Executiva, òrgan que ostenta la competència d'aprovar la liquidació del pressupost d'acord amb l'article 12 dels Estatuts.

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

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

Normes de valoració

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

L'immobilitzat immaterial està constituït per:

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

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

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

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

Els coeficients d'amortització que s'apliquen són:

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

Immobilitzat financer: En aquest epígraf durant l'exercici 2015 s'ha regularitzat a pèrdues d'exercicis anteriors l'aportació de 60.000,00 € com aportació al fons patrimonial a la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT) realitzada el 2009, d'acord amb les indicacions de la Subdirecció de Control d'Empreses i Entitats Públiques de la Generalitat de Catalunya en el seu Informe de Control Financer del 2012, corresponent als exercicis 2009, 2010 i 2011, per la que consideren que, d'acord amb la normativa de comptabilitat, les aportacions a entitats no lucratives, en la mesura en què es concedeixen sense contraprestació i no suposen cap dret per part de l'aportant, han de ser comptabilitzades com una despesa, en el compte de pèrdues i guanys, pel valor comptable de l'actiu lliurat.

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.

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 separadament els ingressos corrents, els de capital i els financers.

Durant l'exercici 2015 s'han realitzat reclasseficcions 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 conceptes no pressupostaris (article 12.3 Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya).

La resta de transferències corrents rebudes tenen el caràcter de reintegraments 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 els sobrants al compte comptable 52200000 *Deutes a c/t transformables en subvencions*.

2.- Les transferències de capital rebudes que es destinen a inversions es registraran com a Ingressos a distribuir en diversos exercicis, en el compte comptable 13030000 *Subvencions de capital dels Departaments de la Generalitat*, i s'imputa a resultats a mesura que s'imputa la dotació a l'amortització dels béns que ha finançat.

I, per altra banda, les transferències de capital rebudes en concepte de finançament de despeses de capital es comptabilitzen a Ingressos a distribuir en diversos exercicis i a final d'exercici s'imputa a ingressos d'explotació de l'exercici la part realment gastada en transferències de capital realitzades.

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

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.

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 que 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 reduïnt Deutes a c/t transformables en subvencions.

Aquest ajust comptable suposa pel Consorci una pèrdua de 43.939,83 €.

Anàlisi del balanç i del compte de pèrdues i guanys

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 2015.

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/15
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acumulada inicial	dotac. Amortitzac. 2015	Baixes	Amort. acum. a 31/12/15	
IMMOBILITZAT									
INMATERIAL	23.384.242,87	1.280.443,15	0,00	24.664.686,02	-20.186.140,00	-1.437.626,43	0,00	-21.623.766,43	3.040.919,59
Desp.investigació	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Propietat indust. i programari	23.384.242,87	1.280.443,15	0	24.664.686,02	-20.186.140,00	-1.437.626,43	0	-21.623.766,43	3.040.919,59

Concepte	PATRIMONI				AMORTITZACIONS				Valor comptable net a 31/12/15
	Saldo inicial	Entrades	Sortides (baixes)	Saldo final	Amortitzac. acum. inicial	dotac. Amortitzac. 2015	Baixes	Amort. acum. a 31/12/15	
IMMOBILITZAT									
MATERIAL	2.756.181,18	183.721,21	0,00	2.939.902,39	-2.424.979,02	-144.098,16	0,00	-2.569.077,18	370.825,21
Instal·lacions tècniques	54.348,69	0,00	0	54.348,69	-54.004,18	-344,51	0	-54.348,69	0,00
Maquinaria	45.394,06	0,00	0	45.394,06	-25.431,35	-4.443,11	0	-29.874,46	15.519,60
Mobiliari	243.680,23	2.730,44	0	246.410,67	-193.903,25	-15.787,45	0	-209.690,70	36.719,97
Equips informàtics	2.412.758,20	180.990,77		2.593.748,97	-2.151.640,24	-123.523,09	0	-2.275.163,33	318.585,64
Altre immob.material	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

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

Immobilitzat immaterial

Aplicacions informàtiques i Llicènciament

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	4.731.547,65 €	10.057.309,27 €	14.788.856,92 €
CATCert	629.383,89 €	8.905.749,15 €	9.535.133,04 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		340.696,06 €	340.696,06 €
Immobilitzat Immaterial	5.360.931,54 €	19.303.754,48 €	24.664.686,02 €

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	44.431,06 €	- €	44.431,06 €
CATCert	- €	963,00 €	963,00 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		- €	- €
Immobilitzat Immaterial	44.431,06 €	963,00 €	45.394,06 €

Mobiliari

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	135.341,96 €	14.422,62 €	149.764,58 €
CATCert	8.716,84 €	57.780,09 €	66.496,93 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		30.149,16 €	30.149,16 €
Immobilitzat Immaterial	144.058,80 €	102.351,87 €	246.410,67 €

Equips Informàtics

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	522.991,73 €	558.899,27 €	1.081.891,00 €
CATCert	3.274,50 €	1.481.434,06 €	1.484.708,56 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		27.149,41 €	27.149,41 €
Immobilitzat Immaterial	526.266,23 €	2.067.482,74 €	2.593.748,97 €

Deutors:

Deutors varis: La composició del saldo que apareix al balanç de situació a 31/12/2015 sota aquest epígraf és la següent:

Deutor	Import saldo	Concepte
Generalitat de Catalunya	50.000,00	Fra. nº 3114 DEPT. BENESTAR (HÈSTIA 2015)
Institut Municipal d'Informàtica	21.771,77	Fra nº 3949 IMI 2015 (CPIISR, CPIXSAC i COP)
CSUC	18.150,00	Fra. nº 3119 Mant. EC 2015 CSUC Unis i Recerca
Generalitat de Catalunya	9.123,64	Fra. nº 2040 DEPT. DE JUSTÍCIA (CPIISR)
Parlament de Catalunya	8.268,33	Fra. nº 3118 Mant. EC i ER 2015 PARLAMENT CAT
Deutors diversos	91.449,83	Factures diverses serveis Hèstia 2015
Firma Professional	5.625,00	Penalització incompliment contracte octubre-desemb
Deutors diversos	6.475,90	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD l'any 2013
Deutors varis	23.204,54	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2014
Deutors varis	220.865,79	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2015
Deutors varis	23.320,05	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD desembre 2015 facturats gener 2016
TOTAL	478.254,85	

Deutors no pressupostaris:

En aquest concepte hi havia recollides les factures pendents de cobrament emeses per l'Agència Catalana de Certificació anteriors a juliol 2013. Van quedar registrades com a operacions no pressupostaries ja que van afectar al pressupost de CATCert en l'exercici que es van emetre i al traspasar-les al Consorci la imputació ha estat aquesta.

Finalment i veient que l'evolució dels cobraments d'aquestes factures que és gairebé nul·la, amb els auditors hem decidit traspasar el resultat a pèrdues.

Altres Deutors:

Pagaments pendents d'aplicació: En aquest concepte es recullen els imports corresponents a les diferències en l'aplicació de les retencions als membres de la Comissió Executiva l'any 2012, que d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per la correcció del dèficit públic, en la disposició final segona, la retenció que s'havia d'haver practicat era del 42% i no com en anys anteriors del 35%. Aquests imports el Consorci AOC els va ingressar a la Hisenda Pública donant compliment a la normativa i que actualment queden pendents de retornar per alguns membres per un import total de 110,25 €.

També recull 22,33 € pagats a un treballador de més per un error de càlcul en la seva baixa.

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. Queden saldos pendents de regularitzar per diverses qüestions entre el compte corrent operatiu del Consorci i els seus transitoris.

Hi ha dos comptes no vinculats a Cash-pooling provinents de l'Agència Catalana de Certificació que registren molt poc moviment i el saldo figura separant en Balanç essent 33.324,44 i 8.162,92 € respectivament. Aquests comptes s'han anul·lat en data 31 de gener de 2016.

Per últim, també hi ha el saldo efectiu de 1.000 € del compte d'habilitació.

El saldo total de tresoreria del Consorci AOC a 31 de desembre és de 2.100.609,00 €

Fons Propis:

Els Fons Propis es componen del Patrimoni i els Resultats.

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

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

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

A tenir en compte que fins l'any 2015 també composaven el Patrimoni:

- Les aportacions que realitzava la Generalitat de Catalunya com Aportacions al Fons Patrimonial (Capítol VIII)
- Les aportacions de Capital que finalment es destinaven a Inversió.
- El Patrimoni rebut procedent de Serveis Públics Electrònics l'any 2005 i que actualment ja està totalment integrat i amortitzat.
- El Patrimoni rebut procedent de l'Agència Catalana de Certificació l'any 2014, quan s'ha finalitzat la seva integració en el Balanç del Consorci i que els actius passen a formar-ne part.

Pel canvis de criteri comptable establert pel nou PGCP i les seves normes de valoració s'han realitzat reclassificacions d'aquests saldos, reduint el Patrimoni i traspasant a resultats d'exercicis anteriors les quantitats corresponents a les dotacions d'amortització de l'immobilitzat de l'ens.

D'aquesta manera s'han reduït els resultats negatius d'exercicis anteriors i s'ha reclassificat a ingressos a distribuir en diversos exercicis la quantitat de l'immobilitzat pendent d'amortitzar més la quantitat de les inversions contractades i no executades a 31 de desembre.

Resultats negatius d'exercicis anteriors:

Per regularitzar correccions d'errors i comptabilitzacions d'exercicis anteriors s'han comptabilitzat pèrdues d'exercicis anteriors modificant els resultats de l'exercici pels següents motius:

- Imputació de la despesa corresponent a la transferència corrent al CESICAT de l'activitat de l'exercici 2014, per import de 120.000,00 € i que ha sigut comptabilitzada i pagada el 2015.
- Ajust de l'aportació al fons fundacional del CESICAT per 60.000,00 €, tal i com s'ha indicat en l'apartat de l'immobilitzat financer.
- Ajust regularització a resultats de l'exercici anterior (beneficis) de la provisió de les indemnitzacions per acomiadaments de tres persones l'octubre de 2013, per l'import no pagat dels acomiadaments (202.763,35 €).

Creditors Pressupostaris a curt termini:

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

Creditor	Import	Concepte
Ayesa Advanced Thechnologies, S.A.	42.348,74	Servei Manteniment eRes
Firmaprofessional, S.A.	183.414,63	Servei de Certificació Digital
Centre Telecom. i Tecnologies de la Informació	25.566,91	Encàrrecs de Serveis diversos. I Telefonía
Fundació CESICAT	120.000,00	Conveni 2015
Institut Cartogràfic de Catalunya	40.000,00	Conveni IDEC.Local
E-Tic Sistemes	20.444,16	Tramesa simple eaCat
Ticinbox	15.499,50	Serveis Hèstia
Oracle	184.684,01	Llicències
NTT	12.892,55	Serveis Administració plataformes i connexions
IMPALA NETWORK SOLUTIONS,S.L.	102.497,16	Adquisició sistema servidors i connectors
Nextret	10.642,18	Servei Manteniment PSIS
Ricoh	65.219,00	Serveis Alfreco
COLT	29.260,22	Servei hosting plataformes
Everis BPO, S.L	48.232,02	Servei de CAU
Tecsidel	87.675,68	Contractes diversos (Of.Tècnica PCI, eNotum, microproj.)
Seguretat Social	65.565,47	Seguretat Social
Resta de creditors	83.444,79	Subministraments habituals en el decurs de l'activitat
Total	1.137.387,02	

Com a creditors pressupostaris també hi consten dos conceptes més:

- Factures pendents de rebre: 20.246,40 €, s'ha provisionat la despesa de 2 factures per serveis prestats durant el desembre però que les factures han arribat a gener.
- Remuneracions pendents de pagament: 67.153,48 €. Es tracta de la provisió de la part meritada de la paga extra del mes de juny.

Creditors extrapressupostaris:

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

Administracions públiques:

- Hisenda Pública creditora per IVA: 646,97 €
- Hisenda Pública creditora per IRPF: 85.828,03 €
- Seguretat Social creditora (Quotes obreres): 13.358,89 €

Els deutes a la Hisenda Pública i a la Seguretat Social esmentats anteriorment, s'abonen durant el mes de gener de 2016, dins del termini preceptiu establert.

Altres Creditors:

- Deutes a c/t transformable en subvencions: En aquest concepte va a parar la part no imputada al resultat de l'exercici de les transferències corrents rebudes per la Generalitat de Catalunya i que 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.
- Cobraments i Ingressos pendents d'aplicació: Aquest conceptes reflexa petits ingressos que no s'han pogut conciliar per no trobar les factures corresponents. Aquest import s'ha de regularitzar o imputar com a beneficis extraordinaris.

Fiances definitives en metàl·lic: Hi consten les fiances retingudes a diverses empreses contractades com a mitjà de garantia per import de 20.933,92 €.

Càrregues Socials:

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

- Seguretat Social: 767.161,27 €
- Formació i perfeccionament del personal: 29.962,40 €
- Acció Social: Durant el 2015 no hi ha cap contingència en compliment de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

Periodificacions:

A l'Actiu, s'ha comptabilitzat com a provisió per insolvències de crèdits incobrables d'acord amb els criteris establerts per la intervenció l'import de 25.714,29 €. I també els ingressos pel Servei de Certificació Digital del mes de desembre que s'ha emés la facturació en el mes de gener, per import de 23.320,05 €.

Al Passiu, s'han comptabilitzat com a despeses pendents de rebre o formalitzar dues factures per serveis de desembre que s'han rebut al mes de gener, per import de 20.246,40 €. I com a Remuneracions pendents de pagament la provisió de la part meritada de la paga extra del mes de juny per import de 67.153,48 €.

Indemnitzacions:

Aquesta rúbrica del compte de Pèrdues i Guanys conté les retribucions percebudes pels membres dels òrgans de govern del Consorci AOC.

Art. Per aquest concepte la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya prohibeix el pano es poden generar despeses per aquest concepte.

Ara bé, aquest 2015 el Consorci AOC ha realitzat despeses per aquest concepte per import de 2.925,00 € corresponent a reunions realitzades amb anterioritat a la prohibició per part del secretari que no s'havien comptabilitzat.

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Balanç de situació a 31 de desembre de 2015

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

Balanç de situació a 31 de desembre 2015**Actiu**

	Exercici 2015	Exercici 2014
A) Immobilitzat		
II) Immobilitzat immaterial		
1. Immobilitzat immaterial		
21500000 Aplicacions informàtiques	14.788.856,92	13.508.413,77
21500010 Aplicacions informàtiques (SPE)	340.696,06	340.696,06
21500020 Aplicacions informàtiques (CATCert)	9.535.133,04	9.535.133,04
Immobilitzat immaterial	24.664.686,02	23.384.242,87
2. Amortitzacions		
28150000 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques	-21.623.766,43	-20.186.140,00
Amortitzacions	-21.623.766,43	-20.186.140,00
Immobilitzat immaterial	3.040.919,59	3.198.102,87
III) Immobilitzat material		
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		
22200010 Instal·lacions tècniques (SPE)	627,21	627,21
22200020 Instal·lacions tècniques (CATCert)	46.832,24	46.832,24
22201000 Instal·lacions tècniques	6.889,24	6.889,24
22300000 Maquinària	44.431,06	44.431,06
22300020 Maquinària (CATCert)	963,00	963,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	99.742,75	99.742,75
3. Utilatge i mobiliari		
22600000 Mobiliari	2.730,44	1.595,66
22600010 Mobiliari (SPE)	30.149,16	30.149,16
22600020 Mobiliari (CATCert)	66.496,93	66.496,93
22601000 Mobiliari	147.034,14	145.438,48
Utilatge i mobiliari	246.410,67	243.680,23
4. Altre immobilitzat material		
22700000 Equips per a processos d'informació	180.990,77	115.477,10
22700010 Equips per a processos d'informació (SPE)	27.149,41	27.149,41
22700020 Equips per a processos d'informació (CATCert)	1.484.708,56	1.484.708,56
22701000 Equips per a processos d'informació	900.900,23	785.423,13
Altre immobilitzat material	2.593.748,97	2.412.758,20
5. Amortitzacions		
28220000 Amortització d'instal·lacions tècniques	-54.348,69	-54.004,18
28230000 Amortització maquinària	-29.874,46	-25.431,35
28260000 Amortització mobiliari	-209.690,70	-193.903,25
28270000 Amortització equips, processos d'inform.	-2.275.163,33	-2.151.640,24
Amortitzacions	-2.569.077,18	-2.424.979,02
Immobilitzat material	370.825,21	331.202,16
IV) Inversions financeres permanents		
1. Cartera valors, inversions i crèdits		
25040000 Aportacions a fons social d'altres ens	0,00	60.000,00
Cartera valors, inversions i crèdits a llarg	0,00	60.000,00
Inversions financeres permanents	0,00	60.000,00
Immobilitzat	3.411.744,80	3.589.305,03
C) Actiu circulant		
II) Deutors		
1. Deutors pressupostaris		
43000000 Drets reconeguts exercici corrent volun	425.254,36	2.472.107,70
43090000 Deutors dret reconegut exercici corrent	23.320,05	0,00
43100000 Deutors per drets reconeguts r�ssecs.	29.680,44	190.055,84
43300000 Drets anul·lats per anul·lació de liquidacions	0,00	-40.428,18
Deutors pressupostaris	478.254,85	2.621.735,36
2. Deutors no pressupostaris		
44200000 Deutors extrapressupostaris	0,00	51.265,18
Deutors no pressupostaris	0,00	51.265,18
3. Administracions públiques		
47200000 Hisenda pública deutor per altres conceptes	71,32	0,00
Administracions públiques	71,32	0,00
4. Altres deutors		
55500001 Pagaments remeses pendents d'aplicació	132,58	220,50
Altres deutors	132,58	220,50
5. Provisions per insolvències		
49000000 Provisió risc insolvències	-25.714,29	-44.183,86
Provisions per insolvències	-25.714,29	-44.183,86
Deutors	452.744,46	2.629.037,18
IV) Tresoreria		
56201076 Dipòsit de fons per Cash-pooling (CAOC)	2.055.813,94	1.684.714,41
57100039 CAIX1 TR. Pagament Variu	2.477,62	4.290,10
57100100 CAIX1 Nominal 2201716121	33.324,44	32.059,54
57100110 CAIX1 Ingress Transferència	-169,92	0,00
57100200 CAIX1 Nominal 2201787985	8.162,92	8.162,92
57578050 Compte bancari ZHAB077010 (Caixa)	1.000,00	1.000,00
Tresoreria	2.100.609,00	1.730.226,97
Actiu circulant	2.553.353,46	4.359.264,15
Actiu	5.965.098,26	7.948.569,18

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Consorci Administració Oberta de Catalunya
 rgan:  rea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

Balanç de situació a 31 de desembre 2015**Passiu**

	Exercici 2015	Exercici 2014
A)FONS PROPIS		
I.Patrimoni		
1.Patrimoni		
10000000 Patrimoni	-61.000,00	-18.609.387,83
10000010 Patrimoni (SPE)	0,00	-588.375,66
10000020 Patrimoni (CATCert)	0,00	-3.710.820,27
Patrimoni	-61.000,00	-22.908.583,76
2.Patrimoni rebut en adscripció		
10100000 Patrimoni rebut en adscripció	-180.000,00	-180.000,00
Patrimoni rebut en adscripció	-180.000,00	-180.000,00
Patrimoni	-241.000,00	-23.088.583,76
II.Resultats exercicis anteriors		
1.Resultats positius d'exercicis anteriors		
12000000 Resultats positius d'exercicis anterior	0,00	1.037.193,79
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	1.037.193,79
2.Resultats negatius d'exercicis anteriors		
12100000 Resultats negatius d'exercicis anterior	158.236,65	15.092.590,28
Resultats negatius d'exercicis anteriors	158.236,65	15.092.590,28
Resultats exercicis anteriors	158.236,65	16.129.784,07
III.Resultats de l'exercici		
Resultat del Balanç de Pèrdues		
Resultat del Balanç de Pèrdues	43.939,83	2.334.023,35
Resultats de l'exercici	43.939,83	2.334.023,35
Fons propis	-38.823,52	-4.624.776,34
B)INGRESSOS A DISTRIB. EN DIVER. EXERCICIS		
13030000 Subvencions de capital dels Dept.de la Generalitat	-3.931.887,06	-388.711,86
13060000 Subvencions de capital a empreses públiques	0,00	-441.790,75
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	-3.931.887,06	-830.502,61
E)CREDITORS A CURT TERMINI		
II.Creditors		
1.Creditors pressupostaris		
40000000 Creditors obligacions reconegudes exerc	-1.137.387,02	-2.018.703,28
40009000 Factures pendents de rebre o formalitzar	-20.246,40	-327.004,27
46500000 Remuneracions pendents de pagament	-67.153,48	0,00
Creditors pressupostaris	-1.224.786,90	-2.345.707,55
2.Creditors no pressupostaris		
41900000 Creditors extrapressupostaris	0,00	-19.728,35
Creditors no pressupostaris	0,00	-19.728,35
3.Administracions públiques		
47500000 Hisenda pública creditor per IVA	-646,97	-24.107,43
47510000 Hisenda pública creditora per retencions	-85.828,03	-73.023,78
47600000 Quotes obreres a la Seguretat Social	-13.358,89	-12.726,26
Administracions públiques	-99.833,89	-109.857,47
4.Altres creditors		
52200000 Deutes a c/t transformable en subvencions	-641.705,75	0,00
55400001 Cobraments pendents d'aplicació	-740,17	-740,17
55410000 Ingressos pendents d'aplicació	-6.387,05	-119,54
Altres creditors	-648.832,97	-859,71
5.Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
56010000 Fiances definitives en metàl·lic	-20.933,92	-17.137,15
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	-20.933,92	-17.137,15
Creditors	-1.994.387,68	-2.493.290,23
Creditors a curt termini	-1.994.387,68	-2.493.290,23
Passiu	-5.965.098,26	-7.948.569,18

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 de desembre de 2015

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 desembre 2015

Deure

	Exercici 2015	Exercici 2014
Despeses		
C) Despeses de gestió ordinària		
I. Despeses de personal		
1. Sous, salaris i similars		
64000000 Retribucions alts càrrecs	84.078,54	78.171,02
64000001 Retribucions personal funcionari	15.736,66	14.365,92
64000003 Retribucions personal laboral	427.267,36	2.350.846,85
64000005 Retribucions incentius al rendiment	35.738,44	36.053,11
64020000 Retribucions personal laboral	2.395.604,86	0,00
64100000 Indemnitzacions	2.925,00	3.825,00
64100001 Indemnitzacions per acomiadaments	-124.240,92	327.004,27
Sous, salaris i similars	2.837.109,94	2.810.266,17
2. Càrregues socials		
64200000 Seguretat social	767.161,27	724.609,06
64400000 Formació i perfeccionament del personal	29.962,40	37.013,30
Càrregues socials	797.123,67	761.622,36
Despeses de personal	3.634.233,61	3.571.888,53
II. Dotacions per a amortitzacions		
1. Dotacions per a amortitzacions		
68100002 Dotació amortització d'aplicacions informàtiques	1.437.626,43	1.861.443,36
68200002 Dotació amortització instal·lacions tècniques	344,51	688,92
68200003 Dotació amortització maquinària	4.443,11	4.443,11
68200005 Dotació amortització mobiliari	15.787,45	15.844,28
68200006 Dotació amortització equips per a procés de dades	123.523,09	117.233,46
Dotacions per a amortitzacions	1.581.724,59	1.999.653,13
Dotacions per a amortitzacions	1.581.724,59	1.999.653,13
III. Altres despeses de gestió		
1. Serveis exteriors		
62100000 Lloguers terrenys i bens naturals	242.278,32	223.772,28
62160000 Lloguers equips processos d'informació	182.346,05	148.325,78
62200000 Reparació i conservació. Terrenys i bens naturals, construccions	4.919,84	4.366,46
62300000 Serveis de professionals independents	5.816,29	0,00
62300002 Estudis i treballs tècnics	30.193,13	31.121,20
62300003 Serveis informàtics	2.501.661,07	1.594.690,76
62300004 Reunions i conferències	3.099,08	3.168,94
62300006 Serveis professionals, altres	470.084,49	437.125,59
62500000 Primes d'assegurances	25.239,84	27.070,94
62700001 Atencions protocol·làries i representat	1.859,91	1.582,73
62800000 Subministres, aigua, gas i electricitat	44.399,74	43.136,03
62890004 Productes farmacèutics	0,00	127,88
62900000 Material d'oficina no inventariable	14.375,88	75.584,87
62910000 Premsa, revistes i llibres	1.711,31	1.853,28
62910001 Publicacions i edites a diaris oficials	8.127,75	11.908,20
62920000 Neteja	37.404,38	37.605,00
62930000 Seguretat	647,37	596,93
62940000 Dietes, locomoció i trasllats	30.309,38	27.703,55
62980000 Altres comunicacions	18.795,65	30.696,90
Serveis exteriors	3.623.269,48	2.700.437,32
Altres despeses de gestió	3.623.269,48	2.700.437,32
IV. Variació de provisions de tràfic		
69400000 Dotació provisió risc insolvències	25.714,29	44.183,86
Dotacions per provisions de risc insolvències	25.714,29	44.183,86
Variació de provisions de tràfic	25.714,29	44.183,86
Despeses de gestió ordinària	8.864.941,97	8.316.162,84
D) Transferències i subvencions		
I. Transferències corrents		
65340000 Subv. corrents a empreses i entitats públiques	120.000,00	0,00
Transferències corrents	120.000,00	0,00
II. Subvencions corrents		
65360000 Subvencions corrents a entitats locals	635.559,00	863.412,20
Subvencions corrents	635.559,00	863.412,20
Transferències i subvencions	755.559,00	863.412,20
E) Pèrdues i despeses extraordinàries		
III. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
67910000 Modificacions de drets exercicis tancats	278.471,90	3.135,27
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	278.471,90	3.135,27
Pèrdues i despeses extraordinàries	278.471,90	3.135,27
G) ESTALVI		
ESTALVI	-43.939,83	-2.334.023,35
Despeses	9.855.033,04	6.848.686,96

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Compte del resultat economicopatrimonial a 31 desembre 2015**Haver**

	Exercici 2015	Exercici 2014
Ingressos		
A) Vendes i prestacions de serveis		
II. Prestacions de serveis		
74100004 Altres serveis	-657.327,34	-347.834,58
74100005 Altres serveis (Generalitat)	-202.808,92	-184.604,67
74100006 Altres serveis (Entitats SEC)	-80.996,20	0,00
Prestacions de serveis	-941.132,46	-347.834,58
Vendes i prestacions de serveis	-941.132,46	-347.834,58
D) Altres ingressos en gestió ordinària		
III. Altres Ingressos de Gestió		
77600000 Ingressos per serveis diversos	-23.407,32	-11.903,01
79400000 Provisió per insolvències aplicades	-44.183,86	-39.953,18
Ingressos accessoris i altres de gest. cor.	-67.591,18	-51.856,19
V. Interessos i ingressos assimilats		
76900000 Interessos C/C. Bancari	-3,27	-7,60
Interessos i ingressos assimilats	-3,27	-7,60
Altres ingressos en gestió ordinària	-67.594,45	-51.863,79
E) Transferències i subvencions		
I. Transferències corrents		
75030000 Subvencions explotació dels Dep. De l'Adm. Generalitat	-7.228.680,13	-6.264.383,92
Transferències corrents	-7.228.680,13	-6.264.383,92
Transferències i subvencions	-7.228.680,13	-6.264.383,92
F) Beneficis i ingressos extraordinaris		
II. Subvencions de capital traspasades al resultat		
77200000 Subvencions de capital traspasades al resultat	-1.581.724,59	0,00
Subvencions de capital traspasades al resultat	-1.581.724,59	0,00
IV. Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
77900000 Beneficis per modificació d'obligacions	-35.901,41	0,00
Ingressos i beneficis d'altres exercicis extraordinaris	-35.901,41	0,00
Beneficis i ingressos extraordinaris	-1.617.626,00	0,00
Ingressos	-9.855.033,04	-6.664.082,29

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració



Pressupost: Liquidació del pressupost



Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
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 2015
Origen del document: Administració

Liquidació Pressupost Ingressos a 31 de desembre 2015

	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS (Incorp. Romanents de crèdit i tresoreria)	PRESSUPOST FINAL	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIÓ
	CÀPITOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	815.087,19	82.644,63	897.731,82	941.219,73	43.487,91
	ARTICLE 31. PRESTACIÓ DE SERVEIS	813.087,19	82.644,63	895.731,82	917.812,41	22.080,59
319	Prestació d'altres serveis	813.087,19	82.644,63	895.731,82	917.812,41	22.080,59
	V319000900 Prestació altres serveis	813.087,19	82.644,63	895.731,82	202.808,92	-692.922,90
	V319000901 Prestació altres serveis entitats SEC Generalitat	0,00	0,00	0,00	80.996,20	80.996,20
	V319001000 Prestació altres serveis fora Sector Públic Generalitat	0,00	0,00	0,00	634.007,29	634.007,29
	ARTICLE 39. ALTRES INGRESSOS	2.000,00	0,00	2.000,00	23.407,32	21.407,32
399	Ingressos diversos	2.000,00	0,00	2.000,00	23.407,32	21.407,32
	V399000900 Altres ingressos diversos	2.000,00	0,00	2.000,00	23.407,32	21.407,32
	CÀPITOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	6.688.867,37	-745.738,42
	ARTICLE 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	6.688.867,37	-745.738,42
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	6.688.867,37	-745.738,42
	V410000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	7.261.894,85	172.710,94	7.434.605,79	6.688.867,37	-745.738,42
	CÀPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	3,27	3,27
	ARTICLE 52. INTERESSOS DE DIPOSITS	0,00	0,00	0,00	3,27	3,27
520	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	3,27	3,27
	V520000100 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	3,27	3,27
	CÀPITOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	322.289,06	322.289,06	322.289,06	0,00
	ARTICLE 71. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	322.289,06	322.289,06	322.289,06	0,00
710	De la Generalitat	0,00	322.289,06	322.289,06	322.289,06	0,00
	V710000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	0,00	322.289,06	322.289,06	322.289,06	0,00
	CÀPITOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	977.562,15	1.273.227,73	2.250.789,88	977.562,15	-1.273.227,73
	ARTICLE 83. APORTACIÓ DE CAPITAL I FONDS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIPADES	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
830	Aportacions de la Generalitat a fons propis	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
	V830000800 Del Departament de Governació i Administracions Públiques	977.562,15	0,00	977.562,15	977.562,15	0,00
	ARTICLE 87. ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	1.273.227,73	1.273.227,73	0,00	-1.273.227,73
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.273.227,73	1.273.227,73	0,00	-1.273.227,73
	V870000800 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.273.227,73	1.273.227,73	0,00	-1.273.227,73
	TOTAL	9.054.544,19	1.850.872,36	10.905.416,55	8.929.941,88	-1.975.474,97

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Liquidació Pressupost de despeses a 31 de desembre 2015

CONC.	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació complements de crèdit	Altres modificacions	Transferències	PRESSUPOST FINAL	EXECUCIÓ REAL	ROMANENT
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL	3.667.787,46	0,00	124.240,92	0,00	3.792.028,38	3.658.433,65	133.594,73
	ARTICLE 12. FUNCIONARIS	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	15.736,66	354,32
120	Retribucions bàsiques i complementàries	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	15.736,66	354,32
1200001	Retribucions bàsiques	16.090,98	0,00	0,00	0,00	16.090,98	15.736,66	354,32
	ARTICLE 13. PERSONAL LABORAL	2.844.828,51	0,00	124.240,92	0,00	2.969.069,43	2.839.797,28	129.272,15
130	Personal Laboral Fix (retrib. bàsiques, complementàries i hores extr.)	2.760.750,01	0,00	124.240,92	0,00	2.884.990,93	2.755.718,74	129.272,19
1300001	Retribucions bàsiques	2.125.877,43	0,00	0,00	0,00	2.125.877,43	2.238.674,66	-102.797,23
1300002	Retribucions complementàries	634.872,58	0,00	0,00	0,00	634.872,58	402.803,16	232.069,42
1300003	Altres remuneracions	0,00	0,00	124.240,92	0,00	124.240,92	124.240,92	0,00
132	Laborals fixos (retrib. bàsiques, complementàries i hores extr.)	84.078,50	0,00	0,00	0,00	84.078,50	84.078,54	-0,04
1320001	Personal d'alta direcció i assimilat	84.078,50	0,00	0,00	0,00	84.078,50	84.078,54	-0,04
	ARTICLE 15. INCENTIVS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAOR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.738,44	-35.738,44
150	Incentius al Rendiment (Productivitat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.738,44	-35.738,44
1500001	Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.738,44	-35.738,44
	ARTICLE 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	767.161,27	39.706,70
160	Seguretat Social	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	767.161,27	39.706,70
1600001	Seguretat Social	806.867,97	0,00	0,00	0,00	806.867,97	767.161,27	39.706,70
	CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.653.615,58	536.211,36	255.355,57	-209.306,96	4.235.875,55	3.635.910,48	599.965,07
	ARTICLE 20. LLOGUERS I CÀNONS	448.911,79	41.236,32	0,00	-31.072,15	459.075,96	409.994,26	49.081,70
200	Lloguers cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	243.911,79	0,00	0,00	-1.633,47	242.278,32	242.278,32	0,00
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions (edifici)	243.911,79	0,00	0,00	-1.633,47	242.278,32	242.278,32	0,00
202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	205.000,00	41.236,32	0,00	-29.438,68	216.797,64	167.715,94	49.081,70
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, progr. i repr.	205.000,00	41.236,32	0,00	-29.438,68	216.797,64	167.715,94	49.081,70
	ARTICLE 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.000,00	0,00	0,00	-3.600,00	5.400,00	4.919,84	480,16
210	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	9.000,00	0,00	0,00	-3.600,00	5.400,00	4.919,84	480,16
2100001	Conservació, reparació i mant. de terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	9.000,00	0,00	0,00	-3.600,00	5.400,00	4.919,84	480,16
212	Conservació, reparació i manteniment d'equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 22. MATERIAL SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	3.151.513,79	494.975,04	255.355,57	-164.459,81	3.737.384,59	3.187.762,00	549.622,59
220	Material d'Oficina	22.200,00	0,00	0,00	-4.941,71	17.258,29	16.087,19	1.171,10
2200001	Material ordinari no inventariat	21.000,00	0,00	0,00	-4.941,71	16.058,29	14.375,88	1.682,41
2200002	Prensa, revistes i altres publicacions	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.711,31	-511,31
221	Subministraments	43.502,55	0,00	0,00	1.941,71	45.444,26	44.399,74	1.044,52
2210001	Aigua i energia	42.702,55	0,00	0,00	1.941,71	44.644,26	44.399,74	244,52
2210005	Productes farmacèutics	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
2210089	Altres subministraments	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
222	Comunicacions	91.250,02	0,00	0,00	-62.306,96	28.943,04	18.795,65	10.147,39
2220001	Despeses postals, missatgeria i similars	3.250,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	5.816,50	-2.566,50
2220002	Despeses telefòniques prestades pel Centre Tel.	88.000,00	0,00	0,00	-62.306,96	25.693,04	12.979,15	12.713,89
224	Despeses d'assegurances	33.000,00	0,00	0,00	-7.760,16	25.239,84	25.239,84	0,00
2240001	Despeses d'assegurances	33.000,00	0,00	0,00	-7.760,16	25.239,84	25.239,84	0,00
226	Despeses diverses	95.502,79	0,00	0,00	-14.792,69	80.710,10	77.712,85	2.997,25
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.859,91	2.140,09
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	7.500,00	0,00	0,00	-3.292,69	4.207,31	0,00	4.207,31
2260004	Jurídics i Contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	33.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	18.000,00	3.099,08	14.900,92
2260006	Oposicions i proves selectives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260007	Publicacions i edites a diaris oficials	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	8.127,75	-3.127,75
2260009	Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260011	Formació del personal propi	36.677,87	0,00	0,00	0,00	36.677,87	29.962,40	6.715,47
2260088	Altres despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260089	Altres despeses diverses	9.324,92	0,00	0,00	3.500,00	12.824,92	34.663,71	-21.838,79
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	544.986,14	41.804,63	0,00	26.313,72	613.104,49	503.865,66	109.238,83
2270001	Neteja i sanejament	39.243,20	0,00	0,00	0,00	39.243,20	37.404,38	1.838,82
2270002	Seguretat	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	647,37	352,63
2270005	Estuds i dictàmens	5.000,00	0,00	0,00	21.213,72	26.213,72	30.193,13	-3.979,41
2270008	Intèrprets i traductors	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.800,00
2270011	Custòdis dipòsits i magatzematge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	497.742,94	41.804,63	0,00	5.100,00	544.647,57	435.420,78	109.226,79
228	Serveis informàtics	2.321.072,31	453.170,41	255.355,57	-102.913,72	2.926.684,57	2.501.661,07	425.023,50
2280001	Serveis informàtics realitzats per entde la Generalitat, llevat RRHH i gest economica	238.500,00	111.693,00	0,00	-5.700,00	344.493,00	284.290,63	60.202,37
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat RRHH i Gestió economica	2.082.572,31	341.477,41	255.355,57	-97.213,72	2.582.191,57	2.217.370,44	364.821,13
	ARTICLE 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEIS	44.190,00	0,00	0,00	-10.175,00	34.015,00	33.234,38	780,62
230	Dietes, Locomoció i Trasllats	33.390,00	0,00	0,00	-2.300,00	31.090,00	30.309,38	780,62
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	33.390,00	0,00	0,00	-2.300,00	31.090,00	30.309,38	780,62
231	Altres Indemnitzacions	10.800,00	0,00	0,00	-7.875,00	2.925,00	2.925,00	0,00
2310001	Altres indemnitzacions	10.800,00	0,00	0,00	-7.875,00	2.925,00	2.925,00	0,00

Identificador univoc: 174801788686069
 Identificador univoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

CONC.	TÍTOL	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació romanents de crèdit	Altres modificacions	Transferències	PRESSUPOST FINAL	EXECUCIÓ REAL	ROMANENT
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	755.579,00	120.000,00	0,00	0,00	875.579,00	875.559,00	20,00
	ARTICLE 44. A ALTRES ENT.DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERS.PUBLI	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
443	A fundacions del sector públic de la Generalitat	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
	443.7275 A la Fundació CESCAT	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
	ARTICLE 46. A ENS I CORPORACIONS LOCALS	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.559,00	20,00
460	A Corporacions locals	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.559,00	20,00
	460.0001 A Corporacions locals	635.579,00	0,00	0,00	0,00	635.579,00	635.559,00	20,00
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	977.562,15	492.775,45	322.289,06	209.306,96	2.001.933,62	1.464.164,36	537.769,26
	ARTICLE 64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.730,44	269,56
640	Inversions en Mobiliari i Estris	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.730,44	269,56
	640.0001 Inversions en Mobiliari i Estris	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.730,44	269,56
	ARTICLE 65. INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	37.000,00	49.889,25	72.587,90	21.722,08	181.199,23	180.990,77	208,46
650	Inversions en Equips de Procés de Dades	37.000,00	49.889,25	72.587,90	21.722,08	181.199,23	180.990,77	208,46
	650.0001 Inversions en Equips de Procés de Dades	37.000,00	49.889,25	72.587,90	21.722,08	181.199,23	180.990,77	208,46
	ARTICLE 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	937.562,15	442.886,20	249.701,16	187.584,88	1.817.734,39	1.280.443,15	537.291,24
680	Inversions en Immobilitzat Immaterial	937.562,15	442.886,20	249.701,16	187.584,88	1.817.734,39	1.280.443,15	537.291,24
	680.0001 Inversions en Immobilitzat Immaterial	53.500,00	0,00	0,00	133.306,96	186.806,96	300.460,10	-113.653,14
	680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	884.062,15	442.886,20	249.701,16	54.277,92	1.630.927,43	979.983,05	650.944,38
	TOTAL	9.054.544,19	1.148.986,81	701.885,55	0,00	10.905.416,55	9.634.067,49	1.271.349,06

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Relació de Romanent de Crèdit Incorporable

		RC	DR	
Capítol II. Despeses de béns i serveis				330.587,74
Colt - Servei Allotjament i comunicacions externes (AOC/2014/123/1)	D/202000100/5320/2015		49.081,64 €	2015
BUISt - Serv.consult. despteSET (AOC/2014/107)	D/227008900/5320/2015		50.539,04 €	2015
Nextret - Serveis gestionats de la plataforma (AOC/2014/123/3)	D/228000200/5320/2015		6.032,58 €	2015
NTT - Serveis gestionats de la plataforma (AOC/2014/123/2)	D/228000200/5320/2015		81.297,34 €	2015
TICIBOX - Manteniment i suport Hèstia (AOC/2015/26)	D/228000200/5320/2015		7.896,39 €	2015
ABSISt - Manteniment correctiu i evolutu eTram (AOC/2015/69)	D/228000200/5320/2015		19.646,05 €	2015
Tecsidel - Desenvol.Manteniment i suport (AOC/2014/81)	D/228000200/5320/2015		116.094,70 €	2015
Capítol VI. Inversions Reals				520.142,26
ABSISt - Millores evolutives eTram (AOC/2015/69)	D/680000200/5320/2015		11.415,20 €	2015
Seidor - Construcció Datawarehouse(AOC/2015/105)	D/680000200/5320/2015		11.262,68 €	2015
Tecsidel - Desenvol.Manteniment i suport (AOC/2014/81)	D/680000200/5320/2015		365.411,77 €	2015
Opentrends - Desenvol. formularis electrònics (AOC/2015/97)	D/680000200/5320/2015		132.052,61 €	2015
ROMANENT DE CRÈDIT (compromés a incorporar)				850.730,00

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Romanent i Resultat Pressupostari

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
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 2015
Origen del document: Administració

**ROMANENT DE TRESORERIA
EXERCICI 2015**

1. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT		424.683,32
(+)	del Pressupost corrent	425.254,36
(+)	de Pressupostos tancats	29.680,44
(+)	d'operacions no pressupostàries	23.523,95
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	de dubtós cobrament	-25.714,29
(-)	cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-28.061,14
2. (+) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT		1.324.620,79
(+)	del Pressupost corrent	1.137.387,02
(+)	de Pressupostos tancats	0,00
(+)	d'operacions no pressupostàries	187.233,77
(+)	d'operacions comercials	0,00
(-)	pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
3. (+) FONS LÍQUIDS		2.100.609,00
I. Romanent de Tresoreria incorporable		850.730,00
II. Romanent de Tresoreria no incorporable		349.941,53
III. Romanent de Tresoreria total (1-2+3) = (I +II)		1.200.671,53

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

**CONCILIACIÓ ENTRE RESULTAT PRESSUPOSTARI I COMPTABLE
EXERCICI 2015**

Total Drets reconeguts per operacions corrents	+7.630.090,37
Total Obligacions reconegudes per operacions corrents	-8.169.903,13
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. CORRENTS	-539.812,76

Total Drets reconeguts per operacions de capital	+322.289,06
Total Obligacions reconegudes per operacions de capital	-1.464.164,36
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. DE CAPITAL	-1.141.875,30

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS REALS	-1.681.688,06
--	----------------------

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

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

(A) RESULTAT PRESSUPOSTARI TOTAL (DEFICIT)	-704.125,91
---	--------------------

(B) RESULTAT COMPTABLE (PERDUA)	-43.939,83
--	-------------------

(A-B) DIFERÈNCIA	-660.186,08
Superàvit / Dèficit operacions de corrents	-539.812,76
Dèficit operacions de capital	-1.141.875,30
Variació actius financers	977.562,15
Perdues extraordinàries per modificació de drets	278.471,90
Beneficis per modificació d'obligacions d'altres exercicis	-35.901,41
Provisió per insolvències de crèdit (diferències)	-18.469,57
Provisió paga extra juny 2016	67.153,48
Periodificació Ingressos	-23.320,05
Periodificació despeses	20.246,40
Ajust aportació explotació al CESICAT corresponent a 2014	-120.000,00
Ajust provisió per acomiadaments a resultats ex. anteriors	202.763,35
Anul·lació Provisió acomiadament del personal Oct.2013	-327.004,27
TOTAL OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	-660.186,08

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

SITUACIÓ DELS ROMANENTS DE CRÈDIT EXERCICI 2015

Pressupost Definitiu	10.905.416,55
Obligacions Reconegudes	9.634.067,49
Total Romanents de Crèdit	1.271.349,06

Compromissos romanents de crèdit

Saldo disponible	156.105,94
Saldo retingut (Reserva crèdit)	0,00
Saldo despeses autoritzades	0,00
Saldo despesa compromesa	1.115.243,12
Total	1.271.349,06

Import romanents de crèdit incorporable	850.730,00
--	-------------------

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Estat de fluxos d'efectiu

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2015
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		- €
2. Transferències i subvencions rebudes		8.466.797,09 €
3. Vendes netes i prestacions de serveis		735.653,28 €
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		747.587,00 €
6. Altres cobraments		20.937,19 €
B) Pagaments:		
7. Despeses de personal		3.656.356,49 €
8. Transferències i subvencions concedides		1.380.967,00 €
9. Aprovisionaments		
10. Altres despeses de gestió		3.897.756,62 €
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		777.338,93 €
12. Interessos pagats		- €
13. Altres pagaments		- €
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		258.555,52 €
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:		
4. Compra d'inversions reals		1.501.276,85 €
5. Compra d'actius financers		- €
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		- €
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		- 1.501.276,85 €

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES EN MEMÒRIA	2015
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		
1. Aportacions de l'entitat o les entitats propietàries		1.608.416,42 €
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)		1.608.416,42 €
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		7.297,14 €
J) Pagaments pendents d'aplicació		2.610,20 €
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		4.686,94 €
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		
		- €
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		
		370.382,03 €
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		1.730.226,97 €
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici		2.100.609,00 €

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Estat de canvis en el Patrimoni Net

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

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 2014		5.455.278,95 €	- €	- €	- €	5.455.278,95 €
B. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		- 1.350.435,12 €	- €	- €	- €	- 1.350.435,12 €
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2015 (A+B)		4.104.843,83 €	- €	- €	- €	4.104.843,83 €
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015		- 412.482,48 €	- 43.939,83 €	- €	322.289,06 €	- 134.133,25 €
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		- €	- 43.939,83 €	- €	- €	- 43.939,83 €
2. Operacions amb l'entitat o les entitats propietàries		977.562,15 €	- €	- €	322.289,06 €	1.299.851,21 €
3. Altres variacions del patrimoni net		- 1.390.044,63 €	- €	- €	- €	- 1.390.044,63 €
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015 (C+D)		3.692.361,35 €	- 43.939,83 €	- €	322.289,06 €	3.970.710,58 €

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
129	I. Resultat econòmic patrimonial		- 43.939,83 €	- 2.334.023,35 €
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer		1.299.851,21 €	1.234.258,58 €
920	1.1 Ingressos		1.299.851,21 €	1.234.258,58 €
(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			1.142.177,07 €
	Total (1+2+3+4)		1.299.851,21 €	2.376.435,65 €
	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		- €	- 6.514.382,26 €
	3. Cobertures comptables		- 1.581.724,59 €	- €
(8110) 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		- 1.581.724,59 €	- €
(8111) 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			- €
(84)	4. Altres increments patrimonials		191.679,96 €	- €
	Total (1+2+3+4)		- 1.390.044,63 €	- 6.514.382,26 €
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III).....		- 134.133,25 €	- 6.471.969,96 €

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 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	2015	2014
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	2015	2014
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		7.228.680,13 €	6.264.383,92 €
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		1.299.851,21 €	1.234.258,58 €
TOTAL		8.528.531,34 €	7.498.642,50 €



Informe d'intervenció



Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
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 2015
Origen del document: Administració

INFORME D'INTERVENCIÓ

Assumpte: liquidació del pressupost Consorci AOC 2015

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 2015.

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 a l'exercici de 2015 han estat:

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

3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

3.1 EL PRESSUPOST INICIAL

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

3.2 LES MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

Durant l'exercici de 2015 s'han tramitat i aprovat 12 expedients de modificació de crèdits en el pressupost general del Consorci. Un detall resumit dels expedients és el següent:

a) Identificació

Durant l'exercici de 2015 s'han tramitat i aprovat els següents expedients de modificació de crèdit:

- Incorporació de romanents de crèdit: un expedient
- Transferències de crèdit: vuit expedients
- Generació de crèdit: dos expedient
- Crèdit extraordinària: un expedient

Tots els expedients han estat fiscalitzats prèviament per la Intervenció i es troben degudament numerats i arxivats.

b) Repercussions quantitatives sobre els crèdits pressupostaris

Els crèdits definitius del pressupost de despeses han experimentat un augment de 1.850.872,36 € (equival al 20,44% del pressupost inicial).

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

Capítol	Import agregat
1.- Despeses de personal	124.240,92
2.- Despeses en béns corrents i serveis	582.259,97
4.- Transferències corrents	120.000,00
6.- Inversions reals	1.024.371,47
7.- Transferències de capital	---
8.- Variació dels actius financers	---
Total	1.850.872,36

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

c) Detall en funció de la tipologia de les modificacions

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

Naturalesa de la modificació de crèdits	Import agregat euros
Incorporació de romanents de crèdit del ppost. 2014	1.148.986,81
Ampliacions de credit (credits extraordinaris / suplementes de credit finançats amb Romanents de tresoreria)	124.240,92
Augments de crèdits per transferències	304.897,64
Minoracions de crèdits per finançar transferències	-304.897,64
Generació de crèdit	577.644,63

3.3 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost definitiu de despeses ha estat de 10.905.416,55 €. Sobre el pressupost definitiu de despeses, l'import de les despeses autoritzades ha estat de 10.749.310,61 € (98,57% del pressupost definitiu). S'han reconegut obligacions per import de 9.634.067,49 € (89,62% de l'import disposat i 88,34% del pressupost definitiu).

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

	Crèdits Definitius	Compromisos de despesa	Obligacions Reconegudes	Saldo de Disposicions
Operacions Corrents	8.903.482,93	8.752.478,30	8.169.903,13	582.575,17
Operacions de Capital	2.001.933,62	1.996.832,31	1.464.164,36	532.667,95
Operacions d'actius financers	0	0	0	0
TOTAL	10.905.416,55	10.749.310,61	9.634.067,49	1.115.243,12

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

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

Capítol	% despesa compromesa	% obligacions reconegudes
I - Despeses de personal	96,48	96,48
II - Despeses per compra de béns i serveis	99,59	85,84
IV - Transferències corrents	100,00	100,00

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	99,75	73,14

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

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

3.4 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Sobre les previsions definitives del pressupost d'ingressos de 10.905.416,55 € s'han liquidat drets reconeguts nets per import de 8.929.941,58 € (81,89%).

Sobre el romanent de tresoreria incorporat de 1.273.227,73 € (1.148.986,81 € i 124.240,92 €) per finançar les incorporació de romanents de crèdit del pressupost de despeses i el fer front a al de les indemnitzacions en concepte d'acomidament de tres treballadors (acte de conciliació per acomiadament, Decret 426/2015 del Jutjat Social número 6 de Barcelona). Per aquests imports no es liquiden drets reconeguts, ja que varen ser comptabilitzats en l'exercici corresponent.

3.5 ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit posen de manifest la diferència entre els crèdits definitius de pressupost de despeses i el que s'ha gastat (Obligacions reconegudes). L'import total dels romanents de crèdit és de 1.271.349,06 € (11,66% del pressupost definitiu). La distribució d'aquest romanent de crèdit és la que tot seguit s'especifica:

- 156.105,94 € (12,28% del total de romanents de crèdit) està en situació de saldo disponible. A efectes de la seva incorporació a l'exercici 2016 caldrà verificar:
 - Quina part correspon modificacions pressupostàries mitjançant crèdits extraordinaris, suplements de crèdit i transferències de crèdit realitzades l'últim trimestre.
 - Saldos disponibles per operacions de capital (capítols 6 i 7).
- 1.115.243,12 € (87,72% 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 2016 l'import de 850.730,00 €.

L'import total susceptible a incorporar a l'exercici 2016 suma 850.730,00 €.

3.6 RESULTAT PRESSUPOSTARI

La diferència entre les obligacions reconegudes i els drets contrets per finançar-les ha estat de (-) 704.125,91 €, és a dir, ens trobem davant una situació de insuficiència pressupostaria (els ingressos obtinguts són insuficients per finançar la despesa pressupostària).

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

a) Resultat pressupostari per operacions ordinàries / corrents	-539.812,76
b) Resultat pressupostari per operacions de capital	-1.141.875,30
c) Resultat pressupostari per operacions financeres	+977.562,15

3.7 ESTAT DEMOSTRATIU CORRESPONENT A EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament d'exercicis tancats tenen un import de 29.680,44 €.

Correspon a:

Deutor	Import saldo	Concepte
Deutors diversos	6.475,90	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD l'any 2013
Deutors varis	23.204,54	Factures diverses a AAPP catalanes per serveis SCD 2014
TOTAL	29.680,44	

S'han regularitzat saldo pendent de cobrament de la facturació emesa per l'Agència Catalana de Certificació per emissió de certificats anteriors a 17 de juliol de 2013 i també factures antigues del Consorci per valor de 50.532,11 € i 183.041,97 € respectivament.

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

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. Orígenen saldos deutors o creditors al balanç de situació en funció de la seva naturalesa.

3.8.1 DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

Al tancament de l'exercici 2015 s'ha regularitzat a pèrdues el saldo de 50.532,11 € corresponen a facturació emesa per l'Agència Catalana de Certificació per certificant anteriors a 17 de juliol de 2013.

Estaven com deutors no pressupostaris perquè al realitzar la integració del Balanç de l'Agència Catalana de Certificació s'han comptabilitzat com a operacions no pressupostàries per evitar-ne la duplicitat pressupostària.

3.8.2 CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Al tancament de l'exercici 2015 els saldos creditors per operacions no pressupostàries són per import de 762.473,56 € corresponents als conceptes que tot seguit s'especifiquen:

Concepte	Import €
Creditors extrapressupostaris (devolucions fiances pendents pag.)	0,00
Hisenda pública creditora per IVA	646,97
Hisenda pública creditora per IRPF	85.828,03
Quotes obreres a la seguretat social	13.358,89
Deutes a c7t transformable en subvencions	641.705,75
Fiances en metàl·lic	20.933,92

3.8.3 INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ

Al tancament de l'exercici 2015 com ingressos pendents d'aplicació als registres del Consorci AOC apareix la quantitat de 7.127,22 € que són ingressos i cobraments pendents d'identificar.

3.8.4 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Al tancament de l'exercici 2015 consta com a pagaments pendents d'aplicació 132,58 € que corresponen a les diferències en l'aplicació de les retencions en els pagaments de les dietes als membres de la Comissió Executiva realitzats durant el 2012, que d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per la correcció del dèficit públic, en la disposició final segona, la retenció que s'havia d'haver practicat era del 42% i no com en anys anteriors del 35%, per import de 110,25 € i un pagament realitzat per excés a un treballador per una baixa a finals de desembre.

Durant el 2016 s'han regularitzat aquests saldos, a pèrdues si realment no es cobraran.

3.8.5 PROVISIÓ PER RISC D'INSOLVÈNCIES

Com a provisió per insolvències de crèdits incobrables s'han comptabilitzat, d'acord amb els criteris de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, 25.714,29 €.

3.9 TRESORERIA

El flux financer corresponent a l'exercici 2015, pel que fa a pagaments i cobraments pressupostaris de l'exercici corrent presenta un saldo positiu de 370.382,03 € atès que els cobraments han tingut un import superior als pagaments.

Saldo tresoreria a 1 de gener	1.730.226,97
Flux financer	370.382,03
Saldo tresoreria a 31 de desembre	2.100.609,00

3.9.1 ROMANENT DE TRESORERIA

D'acord amb tot l'assenyalat anteriorment, el romanent de tresoreria total de l'exercici de 2015 és de 1.200.671,53 €. La composició del romanent és la següent

- o Drets pendents de cobrament 424.683,32 €
- o Obligacions pendents de pagament 1.324.620,79 €
- o Fons líquids a 31 de desembre 2.100.609,00 €

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

4. BALANÇ DE SITUACIÓ

4.1 ANÀLISI PATRIMONIAL

L'import que presenta el balanç de situació a 31 de desembre de 2015 és de 5.965.098,26 €. Aquest import representa una variació del (-) 24,95 % és a dir (-) 1.983.470,92 € respecte al balanç de situació corresponent a l'exercici 2014. Aquesta variació s'explica en les següents dades:

- a) Inversions en immobilitzat immaterial: increment per import de 157.183,28 €. Aquest increment es deu a la diferència entre les inversions realitzades durant l'exercici i l'amortització acumulada per import d'1.437.626,43 €.
- b) A l'immobilitzat material hi ha hagut un increment de 39.623,05 €. 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 144.098,16 €.
- c) L'immobilitzat financer ha desaparegut. S'ha regularitzat a pèrdues d'exercicis anteriors l'aportació de 60.000,00 € com aportació al fons patrimonial a la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT) realitzada el 2009, d'acord amb les indicacions de la Subdirecció de Control d'Empreses i Entitats Públiques de la Generalitat de Catalunya en el seu Informe de Control Financer del 2012, corresponent als exercicis 2009, 2010 i 2011, per la que consideren que, d'acord amb la normativa de comptabilitat, les

aportacions a entitats no lucratives, en la mesura en què es concedeixen sense contraprestació i no suposen cap dret per part de l'aportant, han de ser comptabilitzades com una despesa, en el compte de pèrdues i guanys, pel valor comptable de l'actiu lliurat.

- d) Pel que fa a l'actiu circulant, experimenta un decrement respecte a les magnituds a 31 de desembre de 2014. Els deutors han disminuït considerablement el 81,75%, (-2.143.480,51 €) mentre que la tresoreria ha augmentat en 370.382,03 €, resultat d'un millor flux de pagaments i cobraments durant el 2015, cosa que es transmet al romanent de la tresoreria.

4.1.1. ANÀLISI DE L'ACTIU FIX

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

L'immobilitzat immaterial suposa el 89,13% del total actiu fix, l'immobilitzat material equival al 10,87%. Aquesta estructura és raonable atès que el Consorci AOC no posseeix terrenys i construccions i l'únic immobilitzat material és el corresponent a equips per processos de la informació i instal·lacions tècniques.

4.1.2. INCIDÈNCIA DE LES AMORTITZACIONS

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

L'amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial representa un 86,32% sobre el valor comptable. Pel que fa a l'amortització acumulada de l'immobilitzat material representa un 87,67% sobre el seu valor. Pel càlcul de la dotació al fons d'amortització, s'ha aplicat amb criteri d'uniformitat el mètode de quota constant en funció de la vida útil de l'element que és objecte d'amortització amb aplicació dels percentatges expressats a la Memòria.

4.1.3. ANÀLISI DEL PASSIU

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

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

4.1.4. FONS DE MANIOBRA

El fons de maniobra posa de manifest si amb tot l'actiu circulant, que es pot convertir en diner líquid a curt termini, es pot fer front a l'exigible a curt termini. Segons les dades expressades en el balanç de situació aquest actiu circulant cobreix íntegrament el passiu a curt termini i l'excedeix en 558.965,78 €. La ràtio del fons de maniobra ha de ser superior a 1 i en aquest supòsit és del 1,28.

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 positiu.

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

5. COMPTE DE RESULTATS

5.1 ANÀLISI ECONÒMICA

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

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

5.1.1. RESULTATS DE L'EXERCICI

Els resultats de l'exercici han estat de (-43.939,83 €), i s'han ajustat d'acord amb els criteris del PGCP i les normes de valoració. El resultat negatiu obtingut equival al 0,45% dels ingressos del Consorci.

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

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

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

És tot el que l'Interventor del Consorci té l'honor d'informar.

Barcelona, 26 d'abril de 2016

L'Interventor,
Francesc Roldán Burgos

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
Estat d'elaboració: Còpia electrònica autèntica
Naturalesa del document origen: Original

Relació de llocs de treball aprovada

Consorci Administració Oberta de Catalunya
Òrgan: Àrea d'Organització
Títol: Còpia Autèntica Memòria econòmica AOC 2015
Origen del document: Administració

Plantilla de personal del Consorci Administració Oberta de Catalunya

	Contracte	Situació administrativa	Categoria segons Conveni Col·lectiu	Nivell segons Conveni Col·lectiu
1	Alta Direcció	Actiu	Director Gerent	
2	Indefinit	Actiu	Subdirector	A11
3	Indefinit	Actiu	Cap d'Organització	A12
4	Indefinit	Actiu	Cap d'Operacions	A12
5	Indefinit	Actiu	Cap d'Unitat de Desplegament	A14
6	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C12
7	Indefinit	Actiu	Responsable	A25
8	Indefinit	Actiu	Tècnic	B16
9	Indefinit	Actiu	Cap de Servei	A23
10	Indefinit	Actiu	Responsable	A22
11	Indefinit	Actiu	Cap de Servei	A24
12	Indefinit	Excedència per cura de fills	Cap de Divisió	A13
13	Indefinit	Actiu	Cap de Servei	A31
14	Indefinit	Actiu	Tècnic Sènior	A32
15	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
16	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C12
17	Indefinit	Actiu	Tècnic	B24
18	Indefinit	Actiu	Cap de Servei	A24
19	Indefinit	Actiu	Cap de Servei	A24
20	Indefinit	Actiu	Responsable	A24
21	Indefinit	Actiu	Responsable	A24
22	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
23	Indefinit	Actiu	Tècnic	B14
24	Indefinit	Actiu	Cap de servei	A23
25	Indefinit	Actiu	Tècnic	A44
26	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
27	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
28	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C14
29	Indefinit	Actiu	Tècnic Administratiu	C12
30	Indefinit	Actiu	Tècnic Administratiu	C14
31	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C12
32	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C15
33	Indefinit	Actiu	Tècnic	A44
34	Indefinit	Actiu	Tècnic	A36
35	Indefinit	Actiu	Responsable	A23
36	Funcionari	Actiu	Interventor	
37	Indefinit	Actiu	Responsable	A21
38	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
39	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
40	Indefinit	Actiu	Responsable/Cap de servei	A24
41	Indefinit	Actiu	Responsable	A25
42	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C14
43	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C12
44	Indefinit	Actiu	Tècnic administratiu	C15
45	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A23
46	Indefinit	Actiu	Responsable	A21
47	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A24
48	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A32
49	Indefinit	Actiu	Tècnic	B14
50	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A32
51	Indefinit	Actiu	Tècnic	B14
52	Indefinit	Actiu	Tècnic	A34
53	Indefinit	Actiu	Tècnic	B16
54	Indefinit	Actiu	Tècnic	C12
55	Indefinit	Actiu	Tècnic	A31
56	Indefinit	Actiu	Tècnic	B14
57	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A32
58	Indefinit	Actiu	Tècnic	B14
59	Indefinit	Actiu	Tècnic	B16
60	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A23
61	Indefinit	Actiu	Responsable	A21
62	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A24
63	Indefinit	Actiu	Tècnic	A36
64	Indefinit	Actiu	Tècnic	A31
65	Temporal (interinitat)	Actiu	Tècnic	B14
66	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A24
67	Indefinit	Actiu	Tècnic	A32
68	Indefinit	Excedència per cura de fills	Cap de projectes	A32
69	Indefinit	Actiu	Cap de projectes	A31

Identificador unívoc: 174801788686069
 Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
 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 2015
 Origen del document: Administració

Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre

Identificador unívoc: 174801788686069
Identificador unívoc de l'origen: Memòria econòmica AOC 2015
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 2015
Origen del document: Administració

Esdeveniments rellevants posteriors al tancament a 31 de desembre

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

- Els imports corresponents a liquidacions mensuals i trimestrals d'IRPF, IVA i Seguretat Social s'han abonat totalment durant el mes de gener de 2016.
- Pel que fa a les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre s'han anat liquidant durant els mesos de gener i febrer d'acord amb el venciment de les factures o obligacions.
- El dia 31 de gener de 2016 s'han liquidat els dos comptes corrents no vinculats al Cash-Pooling.
- En data 8 de febrer de 2016 el Director gerent del Consorci AOC, Sr. Àlex Pèlach Pàniker, ha estat substituït per el Sr. Manel Sanromà Lucía.
- La data de cessament de l'Interventor del Consorci AOC serà el 30 d'abril de 2016 en compliment del canvi en la tipologia de control del Consorci AOC establert per la Generalitat de Catalunya, d'acord amb l'aplicació de les *"Instruccions de la Intervenció general en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorci adscrits a la Generalitat de Catalunya de data 16 de març de 2015"*
- A data 20 de gener de 2016 el Parlament de Catalunya ha dictat la **"Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, sobre la recuperació de la paga extraordinària del 2012 i d'altres drets laborals dels treballadors públics"**, que insta a la recuperació de la part de la paga extra 2012 pendent en el període 2016-2018.