

**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**

**Informe d'Auditoria  
a 31 de desembre de 2013**

**Protocol número 6.083**

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2013	4



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell de Govern del  
**Consorci del Barri de la Mina**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorci del Barri de la Mina**, que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2013, el compte de resultats econòmicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Direcció de l'Entitat és la responsable de la formulació dels comptes anuals del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte pel que es descriu a la nota 1 següent, el nostre treball ha estat realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

1. D'acord amb allò que es detalla a la nota 5 de la memòria adjunta, l'immobilitzat material de l'actiu del balanç de situació adjunt inclou 1.402.989€ (1.237.683€ a l'exercici anterior) per les adquisicions d'immobles desafectats als projectes d'expropiació. A data actual, resta pendent formalitzar-se l'ús definitiu d'aquests immobles i al no disposar de taxacions pericials, no disposem d'elements objectius per determinar si es podria donar l'existència de correccions en el seu valor, així com la seva incidència en el compte de resultats econòmicopatrimonial.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustos que podrien haver-se considerat necessaris si haguéssim pogut verificar l'existència de correccions de valoració dels actius indicats en el paràgraf 1 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorci del Barri de la Mina** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost i dels recursos que ha obtingut i aplicat durant l'exercici anual corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables i les regles i normes pressupostàries en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal fer esment que:



- D'acord amb allò que es detalla a la nota 14 de la memòria adjunta en la qual es fa referència a l'operació d'endeutament autoritzada per l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 10 de març de 2009, destinada a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament, de la qual hi ha disposat a 31 de desembre un total de 41.958.552€. La capacitat del Consorci per fer front a aquest passiu una vegada sigui exigible, en carència de capital fins a l'exercici 2016, vindrà condicionada per la formalització d'operacions que permetin la realització dels seus actius en import similar o per l'obtenció d'altres fonts de finançament aliè.
- Tal i com es detalla en el punt 16.2 de la memòria adjunta en relació als projectes d'expropiació, han estat formalitzat convenis de mutu acord conforme a les determinacions previstes al projecte inicial, pels quals el Consorci s'ha imputat una despesa de 267.730€ (2.280.751€ a l'exercici anterior). A data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a l'anul·lació o a l'aprovació definitiva dels Projectes d'Expropiació.

Barcelona, 2 d'octubre de 2014

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.  
NºROAC: S0206



Pere Ruiz Espinós



**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**

Comptes Anuals  
exercici 2013





**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**  
*BALANÇ DE SITUACIÓ*  
*A 31 DE DESEMBRE DE 2013*  
*(EN EUROS)*

<b>ACTIU</b>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012</b>
<b>A) Immobilitzat</b>	<b>2.600.691,79</b>	<b>2.416.996,91</b>
I. Immobilitzacions immaterials	567,03	326,50
1. Aplicacions informàtiques	13.009,91	12.518,03
2. Amortitzacions	(12.442,88)	(12.191,53)
II. Immobilitzacions materials	1.392.940,93	1.281.549,66
2. Construccions	1.421.202,11	1.255.896,07
3. Instal·lacions tècniques	358.588,33	358.588,33
4. Altre immobilitzat	291.122,69	290.137,87
6. Amortitzacions	(677.972,20)	(623.072,61)
III. Inversions gestionades	1.207.183,83	1.135.120,75
<b>B) Despeses a distribuir en diferents exercicis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Actiu circulant</b>	<b>75.094.385,06</b>	<b>81.690.684,92</b>
I. Existències	69.815.930,44	73.475.572,62
1. Existències	110.502.943,42	110.626.950,60
2. Provisions	(40.687.012,98)	(37.151.377,98)
II. Deutors	1.460.329,70	4.211.314,22
1. Deutors pressupostaris	1.267.742,38	3.745.680,73
2. Deutors no pressupostaris	(3.100,01)	2.415,01
3. Administracions Públiques	195.687,33	228.857,54
4. Altres deutors	0,00	234.360,94
III. Inversions financeres temporals	3.707.113,48	3.429.104,91
1. Cartera de valors a curt termini	3.679.000,00	3.400.000,00
2. Interessos a curt termini de valors de renda fixa	28.113,48	29.104,91
IV. Tresoreria	104.780,90	560.551,52
V. Ajustaments per periodificació	6.230,54	14.141,65
<b>Total actiu</b>	<b>77.695.076,85</b>	<b>84.107.681,83</b>





**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**  
*BALANÇ DE SITUACIÓ (CONTINUACIÓ)*  
*A 31 DE DESEMBRE DE 2013*  
*(EN EUROS)*

<b>PASSIU</b>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012</b>
<b>A) Fons propis</b>	<b>22.979.712,44</b>	<b>27.519.327,57</b>
I. Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35	55.405.191,35
II. Resultats d'exercicis anteriors	(27.885.863,78)	(20.247.635,17)
III. Resultat de l'exercici	(4.539.615,13)	(7.638.228,61)
<b>B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis</b>	<b>11.153.986,94</b>	<b>11.245.862,16</b>
I. Transferències de capital	11.153.986,94	11.245.862,16
<b>C) Provisions per a riscos i despeses</b>	<b>25.960,79</b>	<b>25.960,79</b>
I. Provisions per a responsabilitats	25.960,79	25.960,79
<b>D) Creditors a llarg termini</b>	<b>41.686.770,21</b>	<b>41.686.770,21</b>
I. Deutes amb entitats de crèdit	41.686.770,21	41.686.770,21
<b>D) Creditors a curt termini</b>	<b>1.848.646,47</b>	<b>3.629.761,10</b>
I. Altres deutes a curt termini	839.241,10	1.638.185,74
1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	298.413,42	1.110.834,05
2. Altres deutes	513.529,39	513.529,39
3. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	27.298,29	13.822,30
II. Creditors	1.009.405,37	1.991.575,36
1. Creditors pressupostaris	501.103,26	1.039.317,88
2. Creditors no pressupostaris	466.963,69	933.066,19
3. Administracions públiques	41.338,42	19.191,29
<b>Total passiu</b>	<b>77.695.076,85</b>	<b>84.107.681,83</b>





**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**  
**COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2013**  
**(EN EUROS)**

<b>DEURE</b>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012</b>
<b>A) Despeses</b>	<b>7.775.332,15</b>	<b>15.005.301,90</b>
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs	311.230,67	4.436.619,66
3. Despeses de personal	491.216,53	499.158,38
a) <i>Sous, salaris i assimilats</i>	378.777,40	379.148,34
b) <i>Càrregues socials</i>	111.013,61	114.370,11
c) <i>Indemnitzacions a l Personal</i>	1.425,52	5.639,93
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	55.150,94	22.965,87
5. Variació provisions existències	3.535.635,00	4.515.739,02
6. Altres despeses de gestió	2.173.349,13	3.890.041,22
a) <i>Serveis exteriors</i>	1.643.595,68	1.347.763,91
b) <i>Altres despeses de gestió corrent</i>	267.730,20	2.280.751,84
c) <i>Tributs</i>	262.023,25	261.525,47
7. Despeses financeres	908.069,01	1.306.353,44
8. Transferències i subvencions	48.981,15	334.424,31
a) <i>Transferències corrents</i>	48.981,15	59.550,01
b) <i>Transferències de capital</i>	0,00	274.874,30
9. Despeses extraordinàries	251.699,72	0,00
a) <i>Despeses extraordinàries</i>	251.699,72	0,00
<b>Resultat de l'exercici (estalvi)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**  
**COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2013**  
**(EN EUROS)**

<b>HAVER</b>	<b>Exercici</b>	<b>Exercici</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>B) Ingressos</b>	<b>3.235.717,02</b>	<b>7.367.073,29</b>
1. <b>Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>618.599,25</b>	<b>5.128.909,20</b>
a) <i>Vendes</i>	618.599,25	5.128.909,20
2. <b>Altres ingressos de gestió</b>	<b>672.742,89</b>	<b>31.083,25</b>
a) <i>Ingressos accessoris i altres de gestió corrent</i>	672.742,89	29.428,98
b) <i>Excés de provisió de riscos i despeses</i>	0,00	1.654,27
3. <b>Ingressos financers</b>	<b>77.741,54</b>	<b>109.612,13</b>
a) <i>Interessos i ingressos assimilats</i>	77.741,54	109.612,13
4. <b>Transferències i subvencions</b>	<b>1.686.564,30</b>	<b>2.097.468,71</b>
a) <i>Transferències corrents</i>	1.136.305,73	1.244.831,85
b) <i>Transferències de capital</i>	550.258,57	852.636,86
5. <b>Ingressos extraordinaris</b>	<b>180.069,04</b>	<b>0,00</b>
c) <i>Ingressos i beneficis d'altres exercicis</i>	180.069,04	0,00
<b>Resultat de l'exercici (desestalvi)</b>	<b>4.539.615,13</b>	<b>7.638.228,61</b>



**CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA**  
**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2013**  
**(EN EUROS)**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Drets reconeguts</b>	<b>Recaptació Neta</b>	<b>Pendent de cobrament</b>	<b>Estat d'execució</b>
Taxes i altres ingressos	1.833.742,01	493.034,72	205.952,21	287.082,51	1.340.707,29
Transferències corrents	1.992.287,38	1.136.305,73	678.978,88	457.326,85	855.981,65
Ingressos patrimonials	102.420,58	258.441,14	203.227,62	55.213,52	(156.020,56)
<b>Ingressos corrents</b>	<b>3.928.449,97</b>	<b>1.887.781,59</b>	<b>1.088.158,71</b>	<b>799.622,88</b>	<b>2.040.668,38</b>
Alienació d'inversions reals	5.595.573,23	1.058.233,05	1.058.233,05	0,00	4.537.340,18
Transferències de capital	924.500,00	458.383,35	0,00	458.383,35	466.116,65
<b>Ingressos de capital</b>	<b>6.520.073,23</b>	<b>1.516.616,40</b>	<b>1.058.233,05</b>	<b>458.383,35</b>	<b>5.003.456,83</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>10.448.523,20</b>	<b>3.404.397,99</b>	<b>2.146.391,76</b>	<b>1.258.006,23</b>	<b>7.044.125,21</b>

<b>DESPESES</b>	<b>Pressupost definitiu</b>	<b>Obligacions reconegudes</b>	<b>Pagaments realitzats</b>	<b>Pendent de pagament</b>	<b>Estat d'execució</b>
Despeses de Personal	568.680,21	491.108,53	481.304,36	9.804,17	77.571,68
Despeses en béns corrents i serveis	2.311.716,55	2.048.375,25	1.734.662,72	313.712,53	263.341,30
Despeses financeres	994.723,91	937.555,51	924.282,40	13.273,11	57.168,40
Transferències corrents	53.595,00	48.981,15	29.525,88	19.455,27	4.613,85
<b>Despeses corrents</b>	<b>3.928.715,67</b>	<b>3.526.020,44</b>	<b>3.169.775,36</b>	<b>356.245,08</b>	<b>402.695,23</b>
Inversions reals	2.274.577,80	724.807,62	717.835,56	6.972,06	1.549.770,18
Transferències de capital	452.302,38	274.874,30	274.874,30	0,00	177.428,08
Variació de passius financers	3.792.927,35	782.934,13	782.934,13	0,00	3.009.993,22
<b>Despeses de capital</b>	<b>6.519.807,53</b>	<b>1.782.616,05</b>	<b>1.775.643,99</b>	<b>6.972,06</b>	<b>4.737.191,48</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>10.448.523,20</b>	<b>5.308.636,49</b>	<b>4.945.419,35</b>	<b>363.217,14</b>	<b>5.139.886,71</b>





## CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

### LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

A 31 DE DESEMBRE DE 2013

(EN EUROS)

Concepte	Import
1. Drets reconeguts nets operacions corrents	1.887.781,59
2. Obligacions reconegudes netes operacions corrents	3.526.020,44
<i>Resultat operacions corrents</i>	<i>(1.638.238,85)</i>
1. Drets reconeguts nets operacions de capital	1.516.616,40
2. Obligacions reconegudes netes operacions de capital	1.782.616,05
<i>Resultat operacions de capital</i>	<i>(265.999,65)</i>
<b>3. Resultat pressupostari (1-2)</b>	<b>(1.904.238,50)</b>
4. Desviacions positives de finançament	458.435,47
<b>5. Resultat pressupostari ajustat (3-4)</b>	<b>(2.362.673,97)</b>





## Conciliació entre el Resultat Pressupostari i el Resultat financer:

<b>RESULTAT PRESUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>(2.362.673,97)</b>
+ Amortització préstec	782.934,13
+ Inversions reals	693.799,51
- Variació d'existències	(311.230,67)
+ Variació provisió pagues i altres despeses meritades	(108,00)
- Dotació amortització	(55.150,94)
- Dotació provisió existències	(3.535.635,00)
- Indemnitzacions permutades vendes i d'altres	(267.730,20)
- Variació factures pendents de rebre a data de tancament	504,60
- D'altres despeses meritades pendents d'imputar al pressupost	(53.190,00)
+ D'altres despeses imputades al pressupost meritades ex. anterior	509.235,24
- Previsions despeses financeres	29.486,50
+ Ingressos alienació inversions registrats comptablement al 2012	(439.633,80)
- Ajustos periodificació actiu	(7.911,11)
+ Despeses extraordinàries	(251.699,72)
- Ingressos extraordinaris	180.069,04
+ Ingressos exercici aplicació dels ingr. a distribuir en diversos exercicis	91.875,22
+ Previsió ingressos financers	(991,43)
+ Desviacions positives de finançament	458.435,47
Totals	<u>(2.176.941,16)</u>
<b>RESULTAT FINANCERA</b>	<b>(4.539.615,13)</b>





## CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2013

#### 1. ORGANITZACIÓ DEL CONSORCI.

##### 1.1. Constitució del Consorci

Per Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 de juny de 2000, es va constituir el **Consorci del Barri de la Mina** i es van aprovar els seus estatuts. D'acord amb la modificació de l'article 1 dels estatuts del consorci, aprovada pel Consell de Govern celebrat el 30 de gener de 2008, el Consorci es constitueix com una entitat jurídica pública, de caràcter local, dotada de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres per a la consecució de la seva finalitat.

El Consell de Govern del Consorci acordà en data 15 de desembre de 2000, ampliar les administracions consorciades i modificar els seus Estatuts.

Constitueixen el Consorci:

- La Generalitat de Catalunya
- L'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- La Diputació de Barcelona
- L'Ajuntament de Barcelona

Per acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 2 de desembre de 2002 es modifiquen els estatuts del Consorci.

Els òrgans de Govern del Consorci són :

- a) El Consell de Govern
- b) El president
- c) La Comissió Executiva
- d) El president de la Comissió Executiva

El Consell de Govern del Consorci del Barri de la Mina en la reunió que va tenir lloc el 30 de gener de 2008, va acordar modificar els estatuts establint que la persona titular que ha d'exercir les funcions de secretaria del Consell de Govern i de la Comissió Executiva del Consorci, sigui funcionari de l'Administració local, amb habilitació de caràcter estatal, o advocat de la Generalitat de Catalunya o lletrat adscrit a l'assessoria jurídica del departament competent en l'àmbit dels serveis socials.

El número de personal a 31 de desembre de 2013 és de 10 treballadors tots ells en règim laboral (exclosos el personal contractat pels diferents plans ocupacionals i altres subvencions).





## 1.2. Règim legal

L'activitat i gestió que realitza el Consorci es troba sotmesa, entre altres, a la següent normativa d'acord amb l'establert als seus estatuts:

- Art. 57,58 i 87 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Art. 252 i següents de la Llei 8/1987, de 15 d'abril, municipis i de règim local de Catalunya.
- Art. 312 i següents del Decret 179/1995 de 13 de juny pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens Locals.
- Art. 55 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat.
- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

## 1.3. Finalitat del Consorci

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de la Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

El Consorci d'acord amb la modificació dels seus estatuts aprovada pel Consell de Govern, en sessió de 27 de juliol de 2006 i publicat al DOGC el 25 de gener de 2007, tindrà la durada necessària pel compliment de la seva finalitat. Fins a aquesta modificació la durada del consorci es fixava com màxim en 10 anys (juny 2010).

En sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprova el pla d'actuació 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Consorci, d'acord amb la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local (ICAL) atenent a la seva naturalesa jurídica del Consorci i en determinats operacions seguint les directrius del Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Ordre de 28 d'agost de 1996 atès que es considera que la seva aplicació permet reflectir de forma més adient la imatge fidel de les transaccions realitzades pel Consorci.

- Imatge fidel:** S'han aplicat totes les disposicions legals vigents a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats.
- Principis comptables:** El Consorci, com entitat jurídica pública, està obligat a reflectir el seu patrimoni i el producte de les seves activitats d'acord amb les normatives comptables aplicables a l'administració pública. En aquest sentit, els comptes anuals incorporen la liquidació del pressupost de l'exercici 2013.



- c) **Comparació de la Informació:** Es presenta el Balanç de Situació, el Compte de Resultats Econòmic – Patrimonial i el quadre de finançament amb la informació corresponent als exercicis de 2013 i 2012.

### 3. NORMES DE VALORACIÓ.

Principals normes de valoració aplicades:

#### 3.1. Immobilitzat immaterial.

Els béns d'immobilitzat immaterial adquirits pel Consorci corresponen a aplicacions informàtiques. S'han valorat al cost d'adquisició. L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada. El percentatge aplicat és del 25%.

#### 3.2. Immobilitzat material.

Els béns d'immobilitzat material adquirits pel Consorci s'han valorat al cost d'adquisició.

L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

Concepte	%
Edificis i altres construccions	3,00
Maquinària i utillatge	10,00
Altres instal·lacions	11,11
Mobiliari	11,11
Equips informàtics	25,00
Altre immobilitzat material	11,11

Les reparacions i el manteniment de l'immobilitzat material que no suposi una ampliació, modernització o millora, són registrats com a despesa.

Els béns de l'immobilitzat, cedits en ús pel Consorci a altres entitats, es troben registrades al corresponent epígraf del balanç de situació d'acord a la seva naturalesa. D'acord amb el PGCP aquests béns són amortitzats pel cessionari. La corresponent correcció valorativa serà efectuada pel Consorci en el moment de la reversió.

Determinats béns són considerats com a béns afectes a l'ús general. Aquests béns estan destinats a ser utilitzats directament per la població del Barri de la Mina, però la conservació i manteniment dels quals correspon al Consorci. Aquests són amortitzats amb els mateixos criteris que la resta dels actius d'acord amb la seva vida útil estimada.



Des del 23 de gener de 2003 el Consorci realitza actuacions urbanístiques dintre del PERI del Barri de la Mina per delegació del Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià del Besòs adoptant la consideració d'Administració Actuant. Aquestes actuacions són repercutides als beneficiaris corresponents a través de quotes urbanístiques una vegada aprovat el projecte de reparcel·lació. Per tant, totes les despeses derivades d'aquests projectes queden registrades inicialment en l'actiu dintre de l'immobilitzat material en l'epígraf "inversions gestionades unitat d'actuació" (nota 6. ). Es registra la despesa associada per la baixa en l'epígraf d'Inversions gestionades i es reconeix al mateix temps en el compte de resultats, l'ingrés corresponent a les quotes d'urbanització repercutides derivades del projecte de reparcel·lació. Aquestes despeses per la part que li corresponen pel propi consorci són reclassificades a l'epígraf de terrenys i per tant no seran amortitzades pel Consorci.

El 2008 es va ajustar el criteri de repartiment de les inversions gestionades als percentatges resultants del projecte de reparcel·lació definitiu. D'aquesta manera els coeficients de repartiment de les despeses de reparcel·lació van passar a ser del 31,97% al 52,72% pel que fa a les finques cedides propietat del Consorci, i del 68,03% al 47,28% pels costos repercutits mitjançant quotes urbanístiques a privats.

Per altre part, les inversions que realitza el Consorci consistents en obres de construcció i millora d'edificis i instal·lacions propietat d'altres entitats, són registrades com a "inversions gestionades per a altres Ens Públics" Aquestes són lliurades a les Entitats corresponents en el moment de finalitzar l'obra i es donen de baixa en l'immobilitzat en el moment que es fa la recepció definitiva de l'obra i es lliuren les obres. Part d'aquestes obres es troben finançades amb subvencions de capital.

### 3.3. Ingressos a distribuir.

Les transferències de capital rebudes dels Projecte URBAN, destinades a finançar les despeses en la Unitat d'Actuació del PERI descrites a l'apartat 3.2, són registrades dintre de l'epígraf d'ingressos a distribuir. Atenent a que aquestes inversions no s'amortitzen, els ingressos són sanejats en el moment en que es fa el lliurament de l'obra una vegada es signa l'acta de recepció definitiva.

També són registrades com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, aquelles transferències de capital rebudes i per les quals el Consorci no ha executat la despesa corresponent o aquesta despesa es troba activada i no s'ha amortitzat durant l'exercici. En aquest cas el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de les despeses que financen i en el cas del finançament d'inversions gestionades per altres ens, els ingressos són sanejats en el moment en que es fa el lliurament de l'obra una vegada es signa l'acta de recepció definitiva.





### 3.4. Provisions.

El Consorci realitza al tancament de l'exercici les següents provisions:

- Provisió per indemnitzacions. Despesa meritada fins a l'exercici 2005 per indemnitzacions al personal, abans del canvi realitzat en els seus estatuts respecte a la durada del Consorci. (nota 13. ). Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió una vegada ha estat aprovat el pla d'actuacions 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.
- Provisió per responsabilitats. Despesa derivada de la reclamació d'interessos de demora de l'Incasol (nota 15.b).
- Pagues extres. Es provisiona la despesa de personal meritada al tancament de l'exercici corresponent a les pagues extres a pagar al juny de l'exercici següent. (nota 15.e).

### 3.5. Deutes a curt i llarg termini.

Es classifiquen com a *llarg termini* aquells deutes amb venciment superior a un any, considerant-se com a deutes a curt termini aquells amb venciment inferior a l'any. Es comptabilitzen al seu valor nominal.

### 3.6. Ingressos i Despeses.

Amb criteri general les despeses i ingressos es registren d'acord amb el principi de meritament i com a fets específics:

- Aportacions de les Administracions que formen el Consorci. En aplicació del previst als Estatuts i en la proposta del Pla de transformació del Barri de la Mina i provisions pressupostàries 2011-2015 aprovat pel Consell de Govern en data 2 de desembre de 2010 i posteriorment ratificades pels òrgans de Govern de les respectives Entitats Consorciades, les aportacions rebudes per a despesa corrent es registren en la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys d'acord amb el pressupost aprovat per l'exercici i/o document acreditatiu o notificació del mateix per part de l'Administració Consorciada. Les transferències de capital es registren com a ingressos a distribuir en diversos exercicis i el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de la despesa que financen. Tal i com es detalla a l'art. 20 dels estatuts del Consorci, la Generalitat de Catalunya, juntament amb les aportacions dineràries aprovades, aporta l'ús del local destinat a la seu social del Consorci.
- Les transferències rebudes d'altres organismes es comptabilitzen dintre de la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys en el moment en què es disposa de la justificació a aportar a l'entitat atorgant amb els mateixos criteris que els descrits als apartats anteriors. En particular, les transferències rebudes del Fons Social Europeu i FEDER, es registren una vegada que es disposa de la justificació corresponent que en aquests casos correspon a despesa efectivament pagada.



- Transferències atorgades. Les transferències corrents i de capital atorgades pel Consorci es registren com a criteri general per correlació amb els ingressos amb els que es financen i per tant una vegada que es disposa de la justificació de despesa efectuada pels beneficiaris, i en particular:

Per la subvenció “Genèrica”, al fer la bestreta del 20%, aquesta és registrada com a despesa en el moment de fer efectiu el pagament de la mateixa, d’acord amb un criteri de caixa. La despesa restant es registra en el moment en què es disposa de la justificació efectuada pels beneficiaris.

### 3.7. Impost sobre Societats.

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d’aplicació el règim d’entitats exemptes de l’impost sobre Societats, regulat en Títol III article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 11 març, BOE núm. 61, pel que s’aprova el Text Refós de la Llei de l’Impost sobre Societats.

### 3.8. Existències.

En sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s’aprovà el pla d’actuació 2011-2015 en el qual es destinen a la venda les finques resultants A, C, E i F i els immobles construïts com habitatges protegits en les finques resultants B, D, G, J, L, O i Q. Es per aquest motiu que tant els terrenys com els immobles construïts van ser reclassificats com a existències a l’exercici 2010.

Tal i com es detalla a la nota 11. , el Consorci va rebre durant els exercicis 2005 i 2006 diverses finques cedides a títol gratuït d’administracions públiques que suposen la subrogació per part del Consorci en els drets i obligacions que corresponen a aquestes administracions derivades de les finques cedides i les finques resultants de les mateixes en virtut de la seva aportació al Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d’actuació. Aquestes cessions es van registrar inicialment com a terrenys amb contrapartida a “patrimoni rebut en cessió”. En els anys 2007, 2010, 2012 i 2013 ha estat realitzades sengles valoracions per un expert independent de les finques resultants A, C, E i F, per adequar-les al seu valor venal. Atenent a aquestes taxacions, en l’exercici 2013 el valor de les finques figura provisionat en 40.687.012,98 euros (37.151.377,98 euros al 2012).

Igualment, en l’exercici 2010, tal i com es descriu a la nota 11, es va realitzar una taxació per “Sociedad de Tasación, S.A.” de les 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) en construcció destinades a habitatges protegits. L’import total de la taxació va ser de 56.773.967,00 euros, dels quals 13.885.543,00 euros corresponien al valor del sòl i 42.888.424,00 euros corresponien al valor dels habitatges protegits, locals i aparcaments. Com a conseqüència d’aquesta taxació, va ser registrada una provisió pel valor de les construccions per import de 932.820,97 euros corregint els imports registrats segons cost d’adquisició. Conseqüentment també es van realitzar les correccions valoratives de les finques destinades a la construcció d’habitatges protegits per un import de 9.650.147,23 euros, amb abonament al compte “Patrimoni rebut en cessió”, quedant així reflectides en la comptabilitat pel seu valor venal. En l’exercici 2012, d’acord amb una nova valoració efectuada per un expert independent s’estima que el valor de les 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) ja construïdes és de 70.689.388,19 euros, superior al registrat comptablement, pel que va ser aplicada la provisió que figurava registrada pel valor de les construccions per import de 932.820,97 euros





En l'exercici 2013, d'acord amb una nova valoració efectuada per un expert independent s'estima que el valor de les 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) ja construïdes és de 58.875.439,03 euros, superior al registrat comptablement, pel que no es d'aplicació registrar cap provisió.

#### 4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/2012	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2013
Aplicacions informàtiques	12.518,03	491,88	0,00	13.009,91
<b>Total brut</b>	<b>12.518,03</b>	<b>491,88</b>	<b>0,00</b>	<b>13.009,91</b>
Amortització acumulada	(12.191,53)	(251,35)	0,00	(12.442,88)
<b>Total Immobilitzat net</b>	<b>326,50</b>	<b>240,53</b>	<b>0,00</b>	<b>567,03</b>

#### 5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/2012	Altes	Baixes	Reclassificacions	Saldo a 31/12/2013
Terrenys i construccions	1.255.896,07	165.306,04			1.421.202,11
Utilatge	459,29				459,29
Altres instal·lacions	358.588,33				358.588,33
Maquinaria	594,56				594,56
Mobiliari	69.249,41				69.249,41
Equips informàtics	51.567,15	359,28			51.926,43
Altre immobilitzat material	168.267,46	625,54			168.893,00
Construccions en curs	0,00				0,00
<b>Total brut</b>	<b>1.904.622,27</b>	<b>166.290,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.070.913,13</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(623.072,61)</b>	<b>(54.899,59)</b>			<b>(677.972,20)</b>
<b>Total Immobilitzat net</b>	<b>1.281.549,66</b>	<b>111.391,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.392.940,93</b>

Les altes registrades en concepte de Terrenys i Construccions corresponen a les operacions de permuta realitzades durant l'exercici en virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà la permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2 Edifici Mart, AA-3 Edifici Llevant i AA-4 Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels béns i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. Concretament durant el 2013 s'han dut a terme 2 operacions de permuta, per les que s'han abonat unes indemnitzacions per un import de 165.306,04 euros. El total d'operacions de permutes realitzades fins al moment són les següents:

Exercici	Nº Permutes	Import
2013	2	165.306,04
2012	15	1.237.683,30
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>1.402.989,34</b>

Tot i que encara està pendent de formalitzar-se l'ús definitiu, s'ha optat per activar les indemnitzacions lliurades en considerar que aquests habitatges passaran a destinar-se a lloguer social.

## 6. INVERSIONS GESTIONADES PER A ALTRES ENS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/2012	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2013
Inversions gestionades Unitat Actuació	1.130.790,83	690.326,31	(620.259,73)	1.200.857,41 a)
Altres Inversions gestionades a Ens Públics	4.329,92	1.996,50	0,00	6.326,42
<b>Total</b>	<b>1.135.120,75</b>	<b>692.322,81</b>	<b>(620.259,73)</b>	<b>1.207.183,83</b>

a) El detall de les "Inversions gestionades Unitat Actuació" és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2013
Inversions gestionades a altres ens p. UA	879.869,72
Projecte d'expropiació	306.318,16
Rehabilitació c/ Venus	14.669,53
<b>Total</b>	<b>1.200.857,41</b>



Aquestes inversions es troben finançades amb transferències de capital de les entitats consorciades i amb fons URBAN tal i com es comenta a la nota 3.3.

Les inversions que realitza el Consorci consistents en obres d'adequació i millora dels carrers i espais públics, són registrades com a "inversions gestionades per a altres Ens Públics". Tot i estar finalitzades les obres, al no formalitzar-se la recepció definitiva i lliurament de l'obra, es dona de baixa en la mateixa proporció que es van venen els immobles associats a aquestes inversions.

## 7. EXISTÈNCIES

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/2013
Terrenys destinats a la venda	54.200.115,74
Provisió terrenys destinats a la venda	-40.687.012,98
<b>Valor net terrenys destinats a la venda</b>	<b>13.513.102,76</b>
Habitatges o pàrquing acabats	43.233.340,73
Terrenys edificats	13.069.486,95
<b>Valor net immobles destinats a la venda</b>	<b>56.302.827,68</b>
<b>Total existències</b>	<b>69.815.930,44</b>

A l'exercici 2005 i 2006 tal i com es descriu a la nota 3.8 van ser cedides per diverses Administracions públiques les finques que es detallen a la nota 11. Així mateix, en els anys 2007, 2010, 2012 i 2013 ha estat realitzades sengles valoracions per un expert independent de les finques resultants A, C, E i F, per adequar-les al seu valor venal. Atenent a aquestes taxacions, en l'exercici 2013 el valor de les finques figura provisionat en 40.819.130,74 euros (37.151.377,98 euros al 2012).

Igualment, a 2012 es va registrar com a més valor del terreny l'import de les quotes de reparcel·lació del PERI del Barri de la Mina repercutides pel propi Consorci que li corresponen com a propietari de les finques d'acord amb el descrit a la nota 3.8.

En l'exercici 2010, tal i com es descriu a la nota 3.8., en sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprovà el pla d'actuació 2011-2015 en el qual es destinen a la venda les finques resultants A, C, E i F i els immobles construïts com habitatges protegits en les finques resultants B, D, G, J, L, O i Q. Es per aquest motiu que tant els terrenys com els immobles construïts, inicialment registrats com immobilitzat, van ser reclassificats com a existències.



En l'exercici 2010, tal i com es descriu a la nota 11. es va realitzar una taxació per "Sociedad de Tasación, S.A." de les 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) en construcció destinades a habitatges protegits. L'import total de la taxació va ser de 56.773.967,00 euros, dels quals 13.885.543,00 euros corresponien al valor del sòl i 42.888.424,00 euros corresponien al valor dels habitatges protegits, locals i aparcaments. Com a conseqüència d'aquesta taxació, va ser registrada una provisió pel valor de les construccions per import de 932.820,97 euros.

Tal i com es detalla en la nota 3.8, en l'exercici 2010 es van realitzar les correccions valoratives de les finques destinades a la construcció d'habitatges protegits per un import de 9.650.147,23 euros, amb abonament al compte "Patrimoni rebut en cessió", quedant així reflectides en la comptabilitat pel seu valor venal.

En l'exercici 2012, d'acord amb nova valoració efectuada per un expert independent s'estima que el valor de 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) ja construïdes és de 70.689.388,19 euros pel que ha estat aplicada la provisió que figurava registrada pel valor de les construccions per import de 932.820,97 euros.

En l'exercici 2013, s'ha realitzat una nova valoració per un expert independent en la que s'estima que el valor de 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) ja construïdes és de 58.875.439,03 euros pel que no ha estat d'aplicació realitzar cap deteriorament.

## 8. DEUTORS VARIS.

El saldo a 31 de desembre de 2013 està compostat per:

Concepte	Saldo a 31/12/2013
Agència de L'Habitatge de Catalunya	54.940,23 (a)
DG de la Economia Social, del Trabajo Autónomo y del FSE	9.736,15
Generalitat de Catalunya (Dept. de Benestar i Família)	101.486,84 (b)
Generalitat de Catalunya, Servei d'Ocupació	41.161,68 (c)
Ajuntament de Barcelona	458.383,35 (d)
Ajuntament de Sant Adrià del Besòs	301.000,00 (d)
Diputació de Barcelona	13.678,33 (e)
La Caixa	273,29
Endesa	503,02
Deutors per quotes urbanístiques	271.211,98 (f)
Altres deutors pressupostaris particulars	15.367,50
Altres deutors no pressupostaris	-3.100,00
Administracions Públiques	195.687,93 (g)
<b>Total</b>	<b>1.460.329,70</b>



- (a) Correspon a l'import pendent de cobrar de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya corresponent a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial propietat del consorci de les que aquesta fa d'intermediari gestionant els lloguers.
- (b) Corresponent a l'import pendent de cobrar l'aportació pel 2013 del Departament de Benestar i família per la realització d'activitats de caire social al Barri de la Mina.
- (c) Corresponent a l'aportació corrent pel 2013 del Servei d'Ocupació de la Generalitat per la realització de programes d'ocupació.
- (d) Corresponents a les aportacions dels Ajuntaments de Barcelona i Sant Adrià de Besòs per al 2013 segons els acords constitucionals del Consorci.
- (e) Correspon a l'import pendent de cobrar de la Diputació en concepte de Fons de prestació per l'Actuació: Intermediació i inserció de la xarxa laboral.
- (f) Correspon a l'import del primer termini d'un 25% del total de les quotes urbanístiques girades als contribuents privats corresponents al Projecte de Reparcel·lació de la UA Passeig Central-Zona Industrial del PERM Barri de la Mina girades pel Consorci a cadascun dels propietaris en els termes que resulten del compte de liquidació definitiva aprovat, veure nota 16.3. S'estableix la recaptació en quatre terminis desembre 2013, març 2014, juny 2014 i setembre 2014.
- (g) Correspon al saldo deutor amb Hisenda Pública per IVA, tal i com s'especifica en la nota 0f).

## 9. INVERSIONS FINANCERES

Les inversions financeres a curt termini corresponen a dipòsits a termini per import de 3.679.000,00 euros i a 28.113,48 euros corresponents a interessos meritats i no vençuts a 31 de desembre de 2013.

## 10. TRESORERIA.

El compte de tresoreria a 31 de desembre de 2013 presentava el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2013
Caixa efectiu	133,57
La Caixa c/c Operatiu	100.807,76
Bankia c/c	3.839,57
<b>Total</b>	<b>104.780,90</b>





## 11. PATRIMONI.

El Fons Social del Consorci esta format per les aportacions de les entitats consorciades, pels resultats obtinguts així com pel patrimoni rebut en cessió. Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/2013
Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35
Resultat exercici 2000	153.558,38
Resultat exercici 2001	2.295.714,00
Resultat exercici 2002	1.028.950,01
Resultat exercici 2003	-34.208,84
Resultat exercici 2004	628.256,69
Resultat exercici 2005	79.186,21
Resultat exercici 2006	12.714.641,34
Resultat exercici 2007	551.032,63
Resultat exercici 2008	-210.399,95
Resultat exercici 2009	1.925.707,76
Resultat exercici 2010	-34.576.392,10
Resultat exercici 2011	-4.803.681,30
Resultat exercici 2012	-7.638.228,61
Resultat exercici 2013	-4.539.615,13
<b>Total Fons Propis</b>	<b>22.979.712,44</b>

El detall del patrimoni rebut en cessió presenta la següent composició:

	Cessions 2005-2006	Cessions 2007	Altres cessions	valor venal de les finques	Saldo a 31/12/2013
Finca A - Habitatge lliure	215.985,09	1.490,13		10.218.035,20	10.435.510,42
Finca B - Habitatge protegit	60.881,27	420,03		1.577.504,40	1.638.805,70
Finca C - Habitatge lliure	309.788,29	2.137,31		14.805.229,17	15.117.154,77
Finca D - Habitatge protegit	33.140,91	228,65		688.143,46	721.513,02
Finca E - Habitatge lliure	231.173,05	1.594,92		10.364.060,70	10.596.828,67
Finca F - Habitatge lliure	216.316,37	1.492,42		8.526.168,87	8.743.977,66
Finca G - Habitatge protegit	80.235,90	553,57		1.418.521,53	1.499.311,00
Finca H - Terciari (finca venda)	448.435,55	3.093,87			451.529,42
Finca J - Habitatge protegit	37.895,01	261,45		1.009.857,76	1.048.014,22
Finca L - Habitatge protegit	68.985,34	475,95		1.519.664,85	1.589.126,14
Finca O - Habitatge protegit	64.224,74	443,10		1.996.772,35	2.061.440,19
Finca Q - Habitatge protegit	60.580,17	417,96		1.439.682,88	1.500.681,01
<b>Altres</b>			1.299,14		1.299,14
<b>Total patrimoni rebut en cessió</b>	<b>1.827.641,69</b>	<b>12.609,35</b>	<b>1.299,14</b>	<b>53.563.641,17</b>	<b>55.405.191,35</b>





La valoració inicial de les finques cedides per les administracions públiques als exercicis 2005-2007 presenta el següent detall:

Concepte	Data	
	Formalització	Valor cessió
Ajuntament de Barcelona	25/10/2005	579.879,07
Entitat Metropolitana del transport	02/03/2006	187.816,30
Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	09/02/2006	156.864,17
Generalitat de Catalunya	10/04/2006	900.200,33
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	11/07/2006	2.881,81
Ajuntament de Barcelona	06/11/2006	12.609,35
<b>Total</b>		<b>1.840.251,03</b>

## 12. INGRESSOS A DISTRIBUIR.

Els Ingressos a distribuir presenten la següent composició a 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2012	Altes		
Generalitat de Catalunya	6.608.545,16		60.374,19	6.548.170,97
Comunitat Europea	3.506.274,69		32.032,54	3.474.242,15
Ajuntament de Barcelona	1.131.042,31	458.383,35	457.851,84	1.131.573,82
<b>Total ingressos a distribuir</b>	<b>11.245.862,16</b>	<b>458.383,35</b>	<b>550.258,57</b>	<b>11.153.986,94</b>

En l'epígraf d'ingressos a distribuir figuren registrades les aportacions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya, la Comunitat Europea i l'Ajuntament de Barcelona per les inversions realitzades d'acord amb les finalitats del Consorci. Les baixes produïdes en l'exercici corresponen al traspàs a resultats en correlació a les baixes produïdes per les vendes d'habitatges de l'exercici.

## 13. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Presenten la següent variació a 31 de desembre de 2013:

Concepte	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2012	Altes		
Provisions per riscos i despeses	25.960,79	0,00	0,00	25.960,79
<b>Total brut</b>	<b>25.960,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.960,79</b>





La provisió per riscos i despeses es correspon, tal i com s'indica en la nota 3.4.-, a la despesa meritada fins l'exercici 2005 per les indemnitzacions al personal. Aquesta provisió esdevé pel fet que la durada inicial del consorci es preveia amb un màxim de 10 anys, fins que mitjançant la modificació dels estatuts a juliol de 2006 va ser modificada establint una durada no definida en el temps. Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió una vegada ha estat aprovat el pla d'actuacions 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.

A la nota 15.b) es detalla la provisió creada pel Consorci per fer front als interessos de demora pel retard de en el pagament d'obres en base al protocol adicional al conveni marc signat en data 27 de juny de 2005.

#### 14. INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

En acord de Govern de la Generalitat de data 10 de març de 2009 es va aprovar la formalització d'una operació d'endeutament d'import màxim de 46.000.000 euros, destinats a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament que resulten del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació Passeig Central - Zona Industrial del PERM del Barri de la Mina, facultant al president de la comissió executiva del Consorci per la signatura dels documents necessaris per a l'execució d'aquest acord. El Consorci va formalitzar en l'exercici 2010 un préstec amb garantia hipotecaria per un import màxim de 46 milions d'euros.

El 15 d'abril de 2010 es van formalitzar mitjançant escriptura pública l'obtenció d'uns préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial per un capital total de 36.916.022,66euros. Aquests préstecs tenen venciment en data 15 d'abril de 2038, i un període de carència de 3 anys. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor anual + 1,25%.

En data 17 de maig de 2010 es van formalitzar els préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings per un import màxim de 9.083.918, amb tres anys de carència i venciment el dia 31 de maig de 2033. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor trimestral + 1,50%.

El 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2016 i el venciment fins al 15 d'abril de 2041.

Igualment, el 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 30 d'abril de 2016 i el venciment fins al 31 de maig de 2036.

Durant l'exercici 2012 es va abonar l'import disposat dels préstecs corresponents als habitatges que es van vendre per un total de 3.258.454,30 €.



En l'exercici 2013 ha estat abonat l'import disposat dels préstecs corresponents als habitatges que han estat venuts. Aquest import ascendeix a 782.934,13 euros

El detall del finançament rebut i disposat per cada Illa és el següent:

Finca	Import màxim disposicions construcció locals i pàrquings	Capital màxim construcció habitatges	Total disposat crèdit habitatges	Total Disposat crèdit locals i pàrquings	Capital Amortitzat	Total Disposat a 31/12/2013
ILLA B	1.632.926,00	5.367.179,57	5.367.179,57	1.632.926,00		7.000.105,57
ILLA D	718.765,00	2.949.057,32	2.949.057,32	718.764,50		3.667.821,82
ILLA G	1.519.989,00	4.226.730,07	4.226.730,07	1.519.989,00		5.746.719,07
ILLA G (P.C)	0,00	1.390.298,62	1.390.298,62	0		1.390.298,62
ILLA J	854.692,00	3.847.796,12	3.847.796,12	854.691,50	657.923,34	4.044.564,28
ILLA L	1.387.126,00	6.575.492,45	6.575.492,45	1.387.125,50		7.962.617,95
ILLA O	1.542.370,00	6.838.728,61	6.838.728,61	1.542.370,00	3.383.465,09	3.765.326,31
ILLA Q	1.428.052,00	5.720.739,90	5.720.739,90	1.428.051,50		7.148.791,40
<b>TOTAL</b>	<b>9.083.920,00</b>	<b>36.916.022,66</b>	<b>36.916.022,66</b>	<b>9.083.918,00</b>	<b>4.041.388,43</b>	<b>41.958.552,23</b>
<b>Autorització Generalitat</b>		<b>46.000.000,00</b>				

## 15. CREDITORS A CURT TERMINI.

Els **Creditors a curt termini** presenten la següent composició a 31 de desembre de 2013:

### a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

Correspon al capital pendent d'amortitzar en l'exercici 2014 de les operacions detallades en la nota 14 anterior que ascendeix a un import de 271.782,02 euros i als interessos meritats pendents de pagament dels mateixos préstecs per import de 26.631,40 euros.

### b) Altres Deutes

Correspon als interessos de demora pel retard en el pagament de les obres de construcció dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament, construïts per l'Incasol en base al protocol addicional al conveni marc signat en data 27 de juny de 2005, estimats pels Consorci per un import de 513.529,39 euros.

En primer terme, el mes de febrer del 2013 va ser rebuda una reclamació dels esmentats interessos de demora per part de l'Incasol ascendint a un import total de 1.221.246,43 euros. Una vegada analitzada la reclamació, el Consorci no va estar d'acord amb el mètode de càlcul emprat per l'Incasol, atès, entre d'altres als següents factors:

- La impossibilitat de poder disposar de la part final del préstec hipotecari de promotor formalitzat pel Consorci, ja que aquesta darrera disposició es trobava supeditada a les escriptures notariales de les actes de fi d'obra, la qual cosa no ha estat possible realitzar fins l'exercici de 2012 al no disposar de les llicències d'ús i primera ocupació, atès



els terminis d'entrega de la documentació necessària per la seva obtenció per part de l'Incasòl.

- Per altre part, les aportacions al Consorci del Departament de Política Territorial i Obres Públiques i del Departament de Medi Ambient i Habitatge, actualment Departament de Territori i Sostenibilitat, per import total de cinc milions d'euros corresponents a l'exercici 2011, els quals es realitzen directament a l'Incasòl en concepte de pagament per la realització de les obres de construcció de habitatges protegits encarregades pel Consorci al Incasòl (Acord de Govern de la Generalitat GOV/230/2010, de 23 de novembre. Aquestes aportacions l'Incasòl les considera realitzades a efectes de càlcul d'interessos amb data posterior a les efectivament lliurades.

Davant aquestes i altres discrepàncies, es va optar al 2012 per realitzar la provisió de 513.529,39 euros estimada pel Consorci.

El mes de febrer de 2014 ha estat rebut un nou càlcul per part de l'Incasòl, que rebaixa la reclamació dels interessos de demora a 755.323,67 euros. El Consorci, atenent al nou càlcul presentat i mantenint les discrepàncies anteriorment esmentades no ha modificat la provisió feta en l'exercici anterior.

**c) Fiances i dipòsits rebuts.** Presenten la següent composició:

Expedient	Import Contracte	Import fiances	Proveïdor	Projecte
SS-009/05	41.760,00	1.670,40	GRECCAT	Direcc. Facult.obres Biblioteca
SS-009/05	4.671,04	186,84	GRECCAT	Direcció Ex. Obres proj. Modificat de la Biblioteca
SS-013/12	50.400,00	2.520,00	AFRIMAYA BCN SL	Control accessos illa B
SS-013/12	50.400,00	2.520,00	VISERCON 2000 SL	Control accessos illa J
SS-013/12	50.400,00	2.520,00	VISERCON 2000 SL	Control accessos illa O
SS-013/12	48.000,00	2.400,00	ERTREL 2010 SL	Control accessos illa Q
SS-014/12	45.600,00	2.280,00	ERTREL 2010 S.L.	Control accessos illa D
SS-015/12	50.400,00	2.520,00	VISERCON 2000 SL	Control accessos illa G
SS-016/12	48.000,0	2.400,00	ERTREL 2010 S.L.	Control accessos illa L
SS-005/13	30.676,72	1.533,84	ASSOCIACIÓ J.O.I.A	Projecte persones amb malalties mentals
SS-007/13	31.420,00	1.571,00	MOVIDA	Projecte Club de Fenja
SS-008/13	29.250,00	1.462,50	ÒPTIMA	Projecte Joves Aprenents
SS-009/13	43.250,00	2.162,50	FUNDACIÓ SURT	Projecte itinerari inserció per dones
SS-012/13	31.024,00	1.551,20	BEL ADVOCATS	Assessorament jurídic
<b>TOTAL</b>		<b>27.298,28</b>		





**d) Creditors pressupostaris:** Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2013:

<b>Concepte</b>	<b>Saldo a 31/12/2013</b>
UTE STACHYS, S.A - J.J.VILA,S.A	128.852,33
PLA DE BESÒS	24.050,46
CIVIC	38.679,20
SERVEIS A LE SPERSONES ENCIS SCCL	35.988,51
VISERCON 2000 S.L	18.491,40
FUNDACIÓ SURT	21.624,99
LA CAIXA	13.273,11
CALAIX DE CULTURA, S.L	18.345,59
FUNDACIÓ IPSS	20.251,52
MOVIDA	15.709,98
ASSOCIACIÓ JOIA I COPISTERIA APUNTS	15.345,37
ÒPTIMA	14.625,00
SUARA SERVEIS S.C.C.L	11.166,99
CONTROL Y MANTENIMIENTO LOS BORJAS, S.L	23.600,00
BARCELONA ESPAI LEGAL, S.L (BEL ADVOCATS)	11.293,47
SEGURETAT SOCIAL CREDITORA	9.804,17
ALTRES INFERIORS A 10.000 euros	80.001,17
<b>Total creditors comercials</b>	<b>501.103,26</b>

**e) Creditors no pressupostaris.** Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2013:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Factures pendents de rebre	910,41
Provisió de pagues extres	12.075,00
Creditors per IVA suportat	49.144,21
Creditors per despeses meritades habitatges	351.644,05
Creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost	53.190,00
Altres creditors no pressupostaris	0,02
<b>Total</b>	<b>466.963,69</b>

El saldo de "Creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost" correspon a despeses meritades sense consignació pressupostària, pendents de ser imputades al pressupost de 2014.

En concepte de "Creditors per despeses meritades habitatges" figura l'import de la factura pendent de rebre d'Endesa corresponent a la realització d'uns treballs d'adequació de les línies elèctriques que s'han de realitzar d'acord amb el pressupost aprovat per un import de 351.644,05 euros i que el Consorci considera més cost de les obres.



f) **Administracions Públiques.** El saldo a 31 de desembre de 2013 correspon a:

Concepte	Deutor	Creditor
<b>Hisenda Pública</b>	<b>195.687,33</b>	<b>39.394,66</b>
<i>Liquidació d'I.R.P.F. del desembre 2013</i>		39.394,66
<i>Liquidació IVA desembre 2013</i>	168.236,71	
<i>IVA suportat</i>	27.450,62	
<b>Organismes de la Seguretat Social</b>	<b>0,00</b>	<b>1.943,76</b>
<i>Liquidació TC desembre 2013</i>		1.943,76
<b>Total</b>	<b>195.687,33</b>	<b>41.338,42</b>

## 16. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

### 16.1 Aplicació Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre de 2012, la qual està quantificada en 26.066,81 euros.

Tot i que l'article 2.4 del RDLI 20/2012 estableix que els imports derivats de la supressió de la paga extraordinària es destinaran a exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos, es considera que en el moment actual és poc probable que existeixi una obligació present, i d'acord amb la nota informativa en relació al tractament comptable de les possibles aportacions futures a plans de pensions, emesa per la Interventora General de la Generalitat de Catalunya de 9 de novembre de 2012, s'ha optat per no provisionar cap import per aquest concepte.

En el moment de la formulació d'aquests comptes i els del 2012, i d'acord amb la inexistència de controvèrsia o conflicte en el si del consorci sobre aquest tema, es considera poc probable que s'hagi de fer front a pagaments derivats de la referida paga extraordinària amb conseqüència al seu aprovisionament.



## **16.2 Projectes d'expropiació per taxació conjunta dels béns i drets determinats en el PERM del Barri de la Mina per a destinar-los a equipaments i espais lliures corresponents a les Actuacions Aïllades AA1, AA2 i AA3 dels edificis Venus, Llevant i Mar.**

Els esmentats projectes varen ser aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, per part del Consell de Govern del Consorci, i resoltes les al·legacions formulades durant el tràmit d'informació pública. A data de formulació dels presents comptes anuals, l'acord corresponen a l'aprovació de definitiva no s'ha produït.

D'acord amb la normativa vigent que empara els informes jurídics encarregats, durant la tramitació administrativa d'aquests projectes, s'han formalitzat els convenis de mutu acord conforme a les determinacions previstes en el projecte inicial, així com els documents necessaris per fer efectius els drets de real·lotjament d'aquelles persones afectades que ostentaven aquest dret i han manifestat la seva voluntat d'exercir-lo, fet que ha comportat que el Consorci hagi suportat unes indemnitzacions de 267.730,20 euros en el present exercici (nota 17.3). Els imports acumulats de les indemnitzacions liquidades fins al moment són les següents:

Exercici	Import
2012	2.280.751,84
Anul·lacions 2012 Veure nota 18.4	-163.194,04
2013	267.730,20
<b>Total indemnitzacions liquidades</b>	<b>2.385.288,00</b>

A data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a l'aprovació definitiva dels Projectes d'Expropiació, en relació als quals, les persones afectades podran formular aquells recursos o reclamacions que considerin adients per defensar els seus interessos.

## **16.3 Aprovació del compte de liquidació definitiva del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina.**

L'esmentat compte de liquidació definitiva va ser aprovat inicialment per part del Consell de Govern del Consorci en la reunió celebrada el 2 de desembre de 2010.

L'import total del compte de liquidació definitiva del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central-Zona Industrial", del PERM del Barri de la Mina, és de 53.573.627,06 euros, l'import del compte de liquidació provisional és de 51.739.885,03 euros, i que la diferència entre ells és de 1.833.742,03 euros, un 3,54%.

En la reunió del Consell de Govern del Consorci celebrada el 8 d'octubre de 2012 ha estat aprovat de forma definitiva el compte de liquidació definitiu del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" sense cap modificació econòmica. El 10 d'octubre de 2013, s'aprova la imposició i ordenació de les quotes urbanístiques resultant



pel que es procedeix al cobrament de la quotes per import de 1.833.742,03 euros, dels quals 1.084.847,88 euros corresponen a titulars registrals privats i 748.893,95 euros al propi Consorci. S'estableix que la recaptació es realitzarà en 4 terminis, el desembre de 2013, el març del 2014, el juny de 2014 i el setembre de 2014. En aquest sentit, en el present exercici el mes de desembre de 2013 ha estat girat el primer termini corresponent a un 25% per un import de 458.435,47 euros, restant un saldo pendent de cobrament de 271.211,98 euros, tal i com s'exposa en el punt 8 anterior.

Una vegada realitzat el cobrament de les quotes, l'ingrés en quedarà afectat a l'execució de les obres i despeses pendents del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina per import de 1.786.098,50 euros.

#### 16.4 Altres passius contingents i garanties

No hi ha reclamacions obertes en contra del Consorci a 31 de desembre de 2013 que puguin ocasionar passius contingents, excepte les senyalades a la nota 13 i 15.b.

Les úniques garanties atorgades pel Consorci a favor de tercers es corresponen a les derivades dels préstecs hipotecaris detallats a la nota 14.

### 17. DESPESES

#### 17.1. Despeses de personal

El detall corresponent a l'exercici de 2013 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Sous personal	380.202,92
Seguretat Social empresa	111.013,61
<b>Total</b>	<b>491.216,53</b>

No s'ha realitzat cap retribució als membres dels òrgans de govern.

#### 17.2. Serveis Exteriors

El detall corresponent a l'exercici de 2013 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	9.295,34
PRIMES D'ASSEGURANCES	8.350,29
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	2.203,95
SUBMINISTRAMENTS	10.407,36
SUBMINISTRAMENTS IMMOBLES EN VENDA	2.366,14
MATERIAL D'OFICINA	3.023,97







TELÈFON I COMUNICACIONS	5.462,59
MISSATGERS	1.289,09
CORREUS	2.534,12
LOCOMOCIO	364,88
DIETES	1.091,85
ALTRES DESPESES	10.786,73
DESPESES IMMOBLES POSATS A LA VENDA	457.730,70
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES AREA SOCIAL	778.201,23
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	350.407,44
<b>Total</b>	<b>1.643.595,68</b>

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2013 són de 4.701,12 euros per la auditoria dels Comptes anuals i de 4.124,04 euros per altres serveis.

### 17.3. Altres despeses de gestió corrent

El saldo 267.730,20 euros correspon a les despeses de l'exercici per les indemnitzacions de les operacions d'expropiació realitzades en l'exercici, en de l'acord del consell de Govern de data 14 de desembre de 2009 tal i com es detalla en la nota 18.1.

### 17.4. Despeses per transferències i subvencions

El detall corresponent a l'exercici de 2013 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Transferències corrents Ajuntament Sant Adrià de Besòs	48.981,15
<b>Transferències corrents</b>	<b>48.981,15</b>

### 17.5. Despeses financeres

El saldo global d'aquestes despeses per un import total de 908.069,01 euros està compost bàsicament de les despeses financeres pagades a La Caixa pels préstecs hipotecaris constituïts amb l'esmentada entitat per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament.

### 17.6. Despeses Extraordinàries

Figuren registrades despeses extraordinàries per un import de 251.699,72 euros corresponents a l'anul·lació de dels drets reconeguts en l'exercici anterior de dues operacions de venda que van ser registrats en virtut del contracte privat signat entre les dues parts i que finalment no han estat formalitzades.



## 18. INGRESSOS

### 18.1 Ingressos de gestió ordinària

Figura com ingressos de gestió ordinària l'import de 618.599,25 euros corresponents a les vendes d'habitatges dutes a terme pel Consorci en virtut dels següents acords:

- En execució de l'acord del consell de Govern de data 14 de desembre de 2009 en que es van ser aprovats inicialment els projectes d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada número 1 (AA-1) Edifici Venus, de l'Actuació Aïllada número 2 (AA-2), Edifici Mart i de l'Actuació Aïllada número 3(AA-3), Edifici Llevant, han estat venuts habitatges de protecció oficial per un import total de 495.728,39 euros, havent abonat als compradors la indemnització estipulada en el projecte d'expropiació que en el total de les operacions ascendeix a un import de 267.730,20 euros.
- Operacions de permuta realitzades durant l'exercici en virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà l'esmentada permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2, Edifici Mart, AA-3, Edifici Llevant, AA-4 i Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels bens i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. En el 2013, s'han dut a terme operacions de permuta, per les que s'han registrat ingressos per un import de 122.870,86 euros i s'han abonat unes indemnitzacions per un import de 165.306,04 euros. Aquestes indemnitzacions han estat activades en concepte de construccions (nota 5).

### 18.2 Altres ingressos de gestió

Concepte	Import
Altres ingressos	672.742,89

Comprenen l'import de 179.708,17 euros corresponents als arrendaments de protecció oficial de la Illa Q que gestiona l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'import de 492.531,70 euros corresponent als següents conceptes:

Concepte	Import
Quotes urbanístiques	271.211,98 (a)
Quotes urbanístiques pròpies	187.223,49 (b)
Repercussió despeses	28.530,66 (c)
Altres	5.565,57
<b>Total</b>	<b>492.531,70</b>



- (a) Correspon a l'ingrés registrat per les quotes urbanístiques girades a tercers tal i com es detalla en el punt 8 i 16.3.
- (b) Part corresponent de les quotes urbanístiques girades dels habitatges que encara pertanyen al Consorci.
- (c) Tal i com es detalla en el punt 8 anterior

### 18.3 Ingressos per transferències i subvencions.

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2013:

Concepte	Import
SERVEI D'OCUPACIÓ - GENERALITAT DE CATALUNYA	454.951,45
DEPARTAMENT BENESTAR I FAMILIA GENERALITAT DE CATALUNYA	352.997,62
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	27.356,66
AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	301.000,00
<b>Transferències corrents</b>	<b>1.136.305,73</b>
APLIC. INGRESSOS CAPITAL URBAN	32.032,54
APLIC. INGRESSOS CAPITAL DE LA GENERALITAT	60.374,19
APLIC. INGRESSOS CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA	457.851,84
<b>Transferències de capital</b>	<b>550.258,57</b>
<b>Total</b>	<b>1.686.564,30</b>

Les transferències de capital corresponen al sanejament dels ingressos a distribuir (baixes) detallats a la nota 12.

### 18.4 Ingressos extraordinaris

Figuren registrats 163.194,04 euros corresponents a l'anul·lació de la indemnització de les relacionada amb la no formalització de les operacions detallades en el punt 17.6 anterior.

### 19. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera (deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol).

El detall dels pagaments realitzats i pendents de pagament són els següents:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	208.987,24	11,07%	3.930.521,71	50,68%
Resta	1.678.682,01	88,93%	3.825.704,65	49,32%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>1.887.669,25</b>	<b>100%</b>	<b>7.756.226,36</b>	<b>100%</b>
Termini mig ponderat excedit de pagaments (dies)	55,02	-----	21,36	-----
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	260.094,01	13,78%	146.108,87	1,88%

## 20. QUADRE DE FINANÇAMENT.

### 20.1 Correccions al resultat de l'exercici

Correccions al resultat de l'exercici	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>(4.539.615,13)</b>	<b>(7.638.228,61)</b>
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	251,35	700,71
Amortitzacions de l'immobilitzat material	54.899,59	22.265,16
Variació provisió per existències	3.535.635,00	4.515.739,02
Provisions per a riscos i despeses	0,00	(1.654,27)
Sanejament ingressos a distribuir	(550.258,57)	(852.636,48)
<b>Recursos procedents de les operacions</b>	<b>(1.499.087,76)</b>	<b>(3.953.814,46)</b>

### 20.2 Aplicacions i orígens de fons

Aplicacions de fons	Exercici 2013	Exercici 2012
Recursos aplicats a les operacions	1.499.087,76	3.953.814,46
Adquisicions d'immobilitzat immaterial	491,88	0,00
Adquisicions d'immobilitzat material	166.290,86	1.239.026,40
Inversions gestionades per altres ens	692.322,81	391.699,80
<b>Total aplicacions</b>	<b>2.358.193,31</b>	<b>5.584.540,66</b>



Variació del capital circulant		
Orígens de fons	Exercici 2013	Exercici 2012
Repercussió quotes urbanístiques	620.259,73	17.516,54
Ingressos a distribuir	458.383,35	924.500,00
Crèdits a llarg termini	0,00	1.228.268,21
<b>Total orígens</b>	<b>1.078.643,08</b>	<b>2.170.284,75</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>1.279.550,23</b>	<b>3.414.255,91</b>

### 20.3 Variació del capital circulant

Variació del capital circulant	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Existències	0,00	(124.007,18)	0,00	(2.896.647,00)
Deutors	0,00	(2.750.984,52)	0,00	(346.903,04)
Inversions financeres temporals	278.008,57	0,00	128194,53	0,00
Tresoreria	0,00	(455.770,62)	17.346,69	0,00
Ajustaments per periodificació	0,00	(7.911,11)	9952,24	0,00
Creditors a curt termini	1.781.114,63	0,00	0,00	(326.199,33)
<b>Suma</b>	<b>2.059.123,20</b>	<b>(3.338.673,43)</b>	<b>155.493,46</b>	<b>(3.569.749,37)</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.279.550,23)</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.414.255,91)</b>

## 21. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

### 21.1 Exercici corrent

#### a) Pressupost d'ingressos

Cap.	Art.	Conc.	Descripció	Crèdits definitius	Drets Reconeguts	Recaptació Neta	Pendent de cobrament	Estat d'execució
	38	381	Reintegrants de l'exercici corrent	0,00	503,02	0,00	503,02	503,02
			<i>Reintegrants</i>	<i>0,00</i>	<i>503,02</i>	<i>0,00</i>	<i>503,02</i>	<i>503,02</i>
	39	399	Altres ingressos diversos	1.833.742,01	492.531,70	205.952,21	286.579,49	-1.341.210,31
			<i>Altres ingressos</i>	<i>1.833.742,01</i>	<i>492.531,70</i>	<i>205.952,21</i>	<i>286.579,49</i>	<i>-1.341.210,31</i>
<b>3</b>			<b>Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos</b>	<b>1.833.742,01</b>	<b>493.034,72</b>	<b>205.952,21</b>	<b>287.082,51</b>	<b>-1.340.707,29</b>
	41	410	Generalitat de Catalunya ( Dpt. Benestar Social i Família )	352.997,61	352.997,62	251.510,78	101.486,84	0,01
			<i>De la Comunitat Autònoma</i>	<i>352.997,61</i>	<i>352.997,62</i>	<i>251.510,78</i>	<i>101.486,84</i>	<i>0,01</i>
	43	430	Del Servei d'Ocupació de Catalunya	413.789,77	454.951,45	413.789,77	41.161,68	41.161,68
			<i>D'entitats autònomes de la Generalitat</i>	<i>413.789,77</i>	<i>454.951,45</i>	<i>413.789,77</i>	<i>41.161,68</i>	<i>41.161,68</i>
		460	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	301.000,00	301.000,00	0,00	301.000,00	0,00
		462	Diputació de Barcelona	224.500,00	27.356,66	13.678,33	13.678,33	-897.143,34

Consorci del Barri de la Mina  
 Mar, 12, entl.  
 08930 Sant Adrià de Besòs  
 Tel. 93 462 00 20  
 Fax 93 381 37 44  
 consorci@barrimina.cat





46

D'ens i Corporacions locals

1.225.500,00

328.356,66

13.678,33

314.678,33

-897.143,34

4	Transferències Corrents		1.992.287,38	1.136.305,73	678.978,88	457.326,85	-855.981,65
	520	Interessos de comptes corrents	0,00	27,74	27,74	0,00	27,74
	521	Altres interessos de dipòsit	0,00	78.705,23	78.431,94	273,29	78.705,23
52	Interessos de dipòsits		0,00	78.732,97	78.459,68	273,29	78.732,97
	540	Lloguers	102.420,58	179.708,17	124.767,94	54.940,23	77.287,59
54	Ingressos patrimonials no financers		102.420,58	179.708,17	124.767,94	54.940,23	77.287,59
5	Ingressos patrimonials		102.420,58	258.441,14	203.227,62	55.213,52	156.020,56
TOTAL INGRESSOS CORRENTS			3.928.449,97	1.887.781,59	1.088.158,71	799.622,88	-2.040.668,38
	610	Alienació d'edificis i altres construccions	5.595.573,23	1.058.233,05	1.058.233,05	0,00	-4.537.340,18
61	Alienació d'edificis i altres construccions		5.595.573,23	1.058.233,05	1.058.233,05	0,00	-4.537.340,18
6	Alienació d'inversions reals		5.595.573,23	1.058.233,05	1.058.233,05	0,00	-4.537.340,18
	760	Ajuntament de Barcelona	924.500,00	458.383,35	0,00	458.383,35	-466.116,65
76	D'ens i Corporacions locals		924.500,00	458.383,35	0,00	458.383,35	-466.116,65
7	Transferències de Capital		924.500,00	458.383,35	0,00	458.383,35	-466.116,65
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL			6.520.073,23	1.516.616,40	1.058.233,05	458.383,35	-5.003.456,83
TOTAL INGRESSOS			10.448.523,20	3.404.397,99	2.146.391,76	1.258.006,23	-7.044.125,21

## Pressupost de despeses

Cap	Art	Conc.	Descripció	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Pendent de pagament	Estat d'execució
		132	Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic	383.476,73	378.669,40	378.669,40	0,00	4.807,33
		133	Indemnitzacions del personal	69.534,00	1.425,52	1.425,52	0,00	68.108,48
	13	Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic		453.010,73	380.094,92	380.094,92	0,00	72.915,81
		160	Quotes socials	115.669,48	111.013,61	101.209,44	9.804,17	4.655,87
	16	Cotitzacions socials		115.669,48	111.013,61	101.209,44	9.804,17	4.655,87
1	Remuneracions del personal			568.680,21	491.108,53	481.304,36	9.804,17	77.571,68
		212	Equips per a processos d'informació	4.284,30	1.573,75	670,88	902,87	2.710,55
		213	Maquinària, instal·lacions i utilatge	12.735,00	7.194,84	1.812,52	5.382,32	5.540,16
		213	Mobiliari	152,10	0,00	0,00	0,00	152,10
	21	Conservació i reparació		17.171,40	8.768,59	2.483,40	6.285,19	8.402,81
		220	Material d'oficina	6.098,00	3.223,97	2.451,40	772,57	2.874,03
		221	Subministraments	13.820,10	10.401,38	10.309,59	91,79	3.418,72
		222	Comunicacions	13.182,00	5.681,73	5.041,00	640,73	7.500,27
		224	Despeses d'assegurances	12.213,30	7.405,40	7.405,40	0,00	4.807,90
		225	Tributs	429.489,23	496.384,19	484.941,04	11.443,15	-66.894,96
		226	Despeses diverses	401.728,01	151.847,78	137.564,42	14.283,36	249.880,23
		227	Treballs realitzats per altres empreses	1.414.317,27	1.363.205,48	1.083.009,74	280.195,74	51.111,79
	22	Material, subministraments i altres		2.290.847,91	2.038.149,93	1.730.722,59	307.427,34	252.697,98
		230	Diètes, locomoció i trasllats	3.697,24	1.456,73	1.456,73	0,00	2.240,51
	23	Indemnitzacions per raó de servei		3.697,24	1.456,73	1.456,73	0,00	2.240,51
2	Despeses corrents de béns i serveis			2.311.716,55	2.048.375,25	1.734.662,72	313.712,53	263.341,30
		310	Interessos de préstecs	994.723,91	895.154,51	881.881,40	13.273,11	99.569,40
		312	Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs	0,00	42.401,00	42.401,00	0,00	-42.401,00
	31	Despeses financeres dels préstecs en euros		994.723,91	937.555,51	924.282,40	13.273,11	57.168,40
3	Despeses financeres			994.723,91	937.555,51	924.282,40	13.273,11	57.168,40
		460	A ens i corporacions locals	4.050,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
	46	A ens i corporacions locals		4.050,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
		482	A altres institucions sense fi de lucre	49.545,00	48.981,15	29.525,88	19.455,27	563,85

Consorci del Barri de La Mina  
Mar, 12, entl.  
08930 Sant Adrià de Besòs  
Tel. 93 462 00 20  
Fax 93 381 37 44  
consorci@barrimina.cat





48	<i>A famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius</i>	49.545,00	48.981,15	29.525,88	19.455,27	563,85
4	<b>Transferències corrents</b>	53.595,00	48.981,15	29.525,88	19.455,27	4.613,85
	<b>Total despeses corrents</b>	3.928.715,67	3.526.020,44	3.169.775,36	356.245,08	402.695,22
600	Inversions en terrenys i béns naturals ( provinents de l'Unitat d'Actuació )	2.194.477,80	720.943,11	714.462,93	6.480,18	1.473.534,69
601	Inversions en terrenys i béns naturals ( fora de l'Unitat d'Actuació )	75.000,00	2.387,81	2.387,81	0,00	72.612,19
60	<b>Inversió en terrenys i béns naturals</b>	2.269.477,80	723.330,92	716.850,74	6.480,18	1.546.146,88
620	Maquinària, instal·lacions i utilatge	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
62	<b>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</b>	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
640	Mobiliari	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
64	<b>Inversions en mobiliari i estris</b>	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
650	Equips de processos de dades	2.000,00	359,28	359,28	0,00	1.640,72
65	<b>Inversions en equips de processos de dades</b>	2.000,00	359,28	359,28	0,00	1.640,72
670	Altre immobilitzat material	400,00	625,54	625,54	0,00	-225,54
67	<b>Inversions en altre immobilitzat material</b>	400,00	625,54	625,54	0,00	-225,54
680	Altre immobilitzat immaterial	1.600,00	491,88	0,00	491,88	1.108,12
68	<b>Inversions en altre immobilitzat immaterial</b>	1.600,00	491,88	0,00	491,88	1.108,12
6	<b>Inversions reals</b>	2.274.577,80	724.807,62	717.835,56	6.972,06	1.549.770,18
760	A ens i corporacions locals	452.302,38	274.874,30	274.874,30	0,00	177.428,08
76	<b>A ens i corporacions locals</b>	452.302,38	274.874,30	274.874,30	0,00	177.428,08
7	<b>Transferències de capital</b>	452.302,38	274.874,30	274.874,30	0,00	177.428,08
910	Cancel·lació de préstecs en euros	3.792.927,35	782.934,13	782.934,13	0,00	3.009.993,22
91	<b>Amortització préstecs en euros</b>	3.792.927,35	782.934,13	782.934,13	0,00	3.009.993,22
9	<b>Variació de passius financers</b>	3.792.927,35	782.934,13	782.934,13	0,00	3.009.993,22
	<b>Total despeses de capital</b>	6.519.807,53	1.782.616,05	1.775.643,99	6.972,06	4.737.191,48
	<b>Total despeses</b>	10.448.523,20	5.308.636,49	4.945.419,35	363.217,14	5.139.886,71

## 21.2 Exercicis tancats

Es mantenen com a saldos pendents d'exercicis tancats els següents imports:

### Deutors (nota 8. ):

De l'exercici 2008 resten pendents de cobrament 9.736,15 euros corresponent a parts de les certificacions 13 de la subvenció GLOBAL.

### Creditors (nota 15.d)):

Pel que fa als imports pendents de pagament de l'exercici 2008 per 128.852,33 euros, corresponen a la certificació núm. 16 i liquidació de l'execució de l'obra "Rambla Ponent-Fernández Márquez – Llull, sobre la qual existeixen problemes sobre la finalització de les obres pel que el pagament està retintut.

D'altra banda, a 31 de desembre de 2012 resten pendents de pagament obligacions amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs corresponents a 2010 per un import de 9.000,00 euros.



## 21.3 Despeses amb finançament afectat

A 31 de desembre de 2013 la composició de les desviacions de finançament es la següent :

Hi ha hagut una desviació positiva per un import de 458.435,47 euros generades per la diferència entre les obligacions reconegudes a l'exercici 2013 de quotes Urbanístiques del Compte de Liquidació Definitiva del Projecte de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina, i els drets reconeguts que han ascendit al 2013 a 458.435,47 euros.

## 21.4 Romanent de tresoreria

Concepte	2.013	2.012
<b>1. (+) Deutors pendents de cobrament</b>	<b>1.460.329,70</b>	<b>3.976.953,28</b>
De pressupost d'ingressos pressupost corrent	1.258.006,23	2.513.257,62
De pressupost d'ingressos pressupost tancat	9.736,15	1.232.423,11
D'altres operacions no pressupostàries	232.218,97	231.272,55
Menys: saldos de dubtós cobrament		0,00
Menys: ingressos pendents d'aplicació definitiva	39.631,65	0,00
<b>2. (-) Creditors pendent de pagament</b>	<b>618.884,20</b>	<b>1.389.135,66</b>
De pressupost de despeses pressupost corrent	363.217,14	901.431,76
De pressupost de despeses pressupost tancat	137.886,12	137.886,12
D'altres operacions no pressupostàries	117.780,94	584.178,72
Menys: pagaments pendents aplicació		234.360,94
<b>3. (+). Fons líquids de tresoreria</b>	<b>3.783.780,90</b>	<b>3.960.551,52</b>
<b>4. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(5+6)</b>	<b>4.625.226,40</b>	<b>6.548.369,14</b>
<b>5. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat</b>	<b>458.435,47</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Romanent de tresoreria per a despeses generals (4-5)</b>	<b>4.166.790,93</b>	<b>6.548.369,14</b>







El romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat correspon als cobraments de les Quotes Urbanístiques del Compte de Liquidació Definitiva del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina, per import de 458.437,47 €, quedant-ne afectat l'ingrés a l'execució de les obres i despeses pendents del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina per import de 1.786.098,50 €. Segons es detalla en la nota 16.3

## 22. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Amb independència del que ha estat comentat en aquesta Memòria, amb posterioritat al 31 de desembre de 2013 i fins la data de formulació dels presents Comptes Anuals, no ha succeït cap altre esdeveniment significatiu, que hagi de ser inclòs en els Comptes Anuals adjunts per a què aquests mostrin adequadament la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci.

Sant Adrià de Besòs, a 10 d'abril de 2014





Diligència d'aprovació dels comptes anuals de l'any 2013, numerats des de la pàgina número 1 fins a la pàgina número 36, la qual signen els membres de la Comissió Executiva del Consorci del barri de la Mina.

Sra. Dolors Rusinés i Bonet  
Presidenta de la Comissió Executiva

Sr. Gregori Belmonte i Ferrer  
Vice-president Comissió Executiva

Sr. Ramon Terrassa i Cusí  
Vocal Comissió Executiva

Sr. Jaume Fornt i Paradell  
Vocal Comissió Executiva

Sra. Glòria Figuerola i Anguera  
Vocal Comissió Executiva

Sr. Salvador de Horta Gausa Gascón  
Vocal Comissió Executiva

Sant Adrià de Besòs, 10 d'abril de 2014

