

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2012

Protocol número 5.927



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2012	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 2012, 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 1.237.683€ per les adquisicions de quinze immobles desafectats al projecte 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 punt 1 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2012 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 2012, 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 42.741.486€. La capacitat del Consorci per fer front a aquest passiu una vegada sigui exigible, en carència de capital fins a l'exercici 2013, 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. En aquest sentit, tal i com es detalla a la nota 22 de la memòria adjunta, en data 7 de març del 2013 es va sol·licitar una ampliació del termini de carència de 36 mesos. En data 19 de març de 2013 es va rebre la resposta afirmativa per part de l'entitat financera, autoritzada per Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya en data 9 d'abril de 2013.
- 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 2.280.751€. 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.
- Tal i com es detalla a la nota 15.e) de la memòria adjunta, al no disposar de crèdits suficients, no ha estat imputat en la liquidació pressupostaria de l'exercici despesa meritada per import de 509.235€, si bé ha estat adequadament registrada a la comptabilitat financera del Consorci.

Barcelona, 4 d'octubre de 2013

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



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Comptes Anuals
exercici 2012





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

ACTIU	Exercici 2012	Exercici 2011
A) Immobilitzat	2.416.996,91	826.753,51
I. Immobilitzacions immaterials	326,50	1.027,21
1. Aplicacions informàtiques	12.518,03	12.518,03
2. Amortitzacions	(12.191,53)	(11.490,82)
II. Immobilitzacions materials	1.281.549,66	64.788,42
1. Terrenys	0,00	0,00
2. Construccions	1.255.896,07	18.212,77
3. Instal·lacions tècniques	358.588,33	358.588,33
4. Altre immobilitzat	290.137,87	288.794,77
5. Construccions en curs	0,00	0,00
6. Amortitzacions	(623.072,61)	(600.807,45)
III. Inversions gestionades	1.135.120,75	760.937,88
B) Despeses a distribuir en diferents exercicis	0,00	0,00
C) Actiu circulant	81.690.684,92	89.294.480,52
I. Existències	73.475.572,62	80.887.958,64
1. Existències	110.626.950,60	113.523.597,60
2. Provisions	(37.151.377,98)	(32.635.638,96)
I. Deutors	4.211.314,22	4.558.217,26
1. Deutors pressupostaris	3.745.680,73	3.942.915,68
2. Deutors no pressupostaris	2.415,01	2.135,24
3. Administracions Públiques	228.857,54	613.166,34
4. Altres deutors	234.360,94	0,00
II. Inversions financeres temporals	3.429.104,91	3.300.910,38
1. Cartera de valors a curt termini	3.400.000,00	3.280.000,00
2. Interessos a curt termini de valors de renda fixa	29.104,91	20.910,38
III. Tresoreria	560.551,52	543.204,83
III. Ajustaments per periodificació	14.141,65	4.189,41
Total actiu	84.107.681,83	90.121.234,03





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ (CONTINUACIÓ)
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

PASSIU	Exercici 2012	Exercici 2011
A) Fons propis	27.519.327,57	35.157.556,18
I. Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35	55.405.191,35
II. Resultats d'exercicis anteriors	(20.247.635,17)	(15.443.953,87)
III. Resultat de l'exercici	(7.638.228,61)	(4.803.681,30)
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	11.245.862,16	11.173.999,02
I. Transferències de capital	11.245.862,16	11.173.999,02
C) Provisions per a riscos i despeses	25.960,79	27.615,06
I. Provisions per a responsabilitats	25.960,79	27.615,06
D) Creditors a llarg termini	41.686.770,21	40.458.502,00
I. Deutes amb entitats de crèdit	41.686.770,21	40.458.502,00
D) Creditors a curt termini	3.629.761,10	3.303.561,77
I. Altres deutes a curt termini	1.638.185,74	499.004,01
1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	1.110.834,05	62.336,66
2. Altres deutes	513.529,39	402.262,82
3. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	13.822,30	34.404,53
II. Creditors	1.991.575,36	2.804.557,76
1. Creditors pressupostaris	1.039.317,88	2.504.354,34
2. Creditors no pressupostaris	933.066,19	277.430,08
3. Administracions públiques	19.191,29	22.773,34
Total passiu	84.107.681,83	90.121.234,03





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

DEURE	Exercici 2012	Exercici 2011
A) Despeses	15.005.301,90	16.404.293,25
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs	4.436.619,66	0,00
2. Proveïments	0,00	0,00
a) Altres despeses externes	0,00	0,00
3. Despeses de personal	499.158,38	663.646,48
a) Sous, salaris i assimilats	379.148,34	496.009,70
b) Càrregues socials	114.370,11	129.669,27
c) Indemnitzacions a l Personal	5.639,93	37.967,51
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	22.965,87	39.586,56
5. Variació provisions existències	4.515.739,02	0,00
6. Altres despeses de gestió	3.890.041,22	14.090.398,69
a) Serveis exteriors	1.347.763,91	1.382.414,82
b) Altres despeses de gestió corrent	2.280.751,84	12.661.425,67
c) Tributs	261.525,47	46.558,20
7. Despeses financeres	1.306.353,44	1.533.621,19
8. Transferències i subvencions	334.424,31	77.040,32
a) Transferències corrents	59.550,01	77.040,32
b) Transferències de capital	274.874,30	0,00
9. Despeses extraordinàries	0,00	0,01
a) Despeses extraordinàries	0,00	0,01
Resultat de l'exercici (estalvi)	0,00	0,00





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

HAYER	Exercici 2012	Exercici 2011
B) Ingressos	7.367.073,29	11.600.611,95
1. Vendes i prestacions de serveis	5.128.909,20	0,00
a) Vendes	5.128.909,20	0,00
2. Altres ingressos de gestió	31.083,25	21.672,39
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	29.428,98	18.735,07
b) Excés de provisió de riscos i despeses	1.654,27	2.937,32
3. Ingressos financers	109.612,13	128.148,99
a) Interessos i ingressos assimilats	109.612,13	128.148,99
4. Transferències i subvencions	2.097.468,71	11.448.403,71
a) <i>Transferències corrents</i>	1.244.831,85	2.012.213,17
b) <i>Transferències de capital</i>	852.636,86	9.436.190,54
5. Ingressos extraordinaris	0,00	2.386,86
a) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	2.386,86
Resultat de l'exercici (desestalvi)	7.638.228,61	4.803.681,30





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

INGRESSOS	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Recaptació Neta	Pendent de cobrament	Estat d'execució
Taxes i altres ingressos	4.244.249,40	29.428,98	29.428,98	0,00	4.214.820,42
Transferències corrents	2.143.998,94	1.244.831,85	343.640,84	901.191,01	899.167,09
Ingressos patrimonials	48.978,24	101.417,60	86.264,10	15.153,50	(52.439,36)
Ingressos corrents	6.437.226,58	1.375.678,43	459.333,92	916.344,51	5.061.548,15
Alienació d'inversions reals	70.097.568,24	5.128.909,20	4.456.496,09	672.413,11	64.968.659,04
Transferències de capital	1.768.500,00	924.500,00	0,00	924.500,00	844.000,00
Ingressos de capital	71.866.068,24	6.053.409,20	4.456.496,09	1.596.913,11	65.812.659,04
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació de passius financers	4.942.130,56	5.541.438,66	5.541.438,66	0,00	-599.308,10
Variació de passius financers	4.942.130,56	5.541.438,66	5.541.438,66	0,00	-599.308,10
TOTAL INGRESSOS	83.245.425,38	12.970.526,29	10.457.268,67	2.513.257,62	70.274.899,09

DESPESES	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Pendent de pagament	Estat d'execució
Despeses de Personal	774.095,93	500.425,38	490.186,44	10.238,94	273.670,55
Despeses en béns corrents i serveis	1.873.642,34	1.362.333,54	999.954,06	362.379,48	511.308,80
Despeses financeres	1.436.813,15	1.201.305,63	1.201.305,63	0,00	235.507,52
Transferències corrents	141.226,12	59.550,01	38.589,75	20.960,26	81.676,11
Despeses corrents	4.225.777,54	3.123.614,56	2.730.035,88	393.578,68	1.102.162,98
Inversions reals	34.882.387,98	5.455.396,33	4.947.543,25	507.853,08	29.426.991,65
Variació de passius financers	44.137.259,86	3.258.454,30	3.258.454,30	0,00	40.878.805,56
Despeses de capital	79.019.647,84	8.713.850,63	8.205.997,55	507.853,08	70.305.797,21
TOTAL DESPESES	83.245.425,38	11.837.465,19	10.936.033,43	901.431,76	71.407.960,19





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
(EN EUROS)

Concepte	Import
1 Drets reconeguts nets operacions corrents	1.375.678,43
2 Obligacions reconegudes netes operacions corrents	3.123.614,56
<i>Resultat operacions corrents</i>	<i>(1.747.936,13)</i>
1 Drets reconeguts nets operacions de capital	11.594.847,86
2 Obligacions reconegudes netes operacions de capital	8.713.850,63
<i>Resultat operacions de capital</i>	<i>2.880.997,23</i>
3 Resultat pressupostari (1-2)	1.133.061,10
4 Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	0,00
5 Desviacions positives de finançament	2.981.585,58
6 Desviacions negatives de finançament	0,00
7 Resultat pressupostari ajustat (3+4-5+6)	(1.848.524,48)





PRESSUPOST EXERCICI 2012

Conciliació entre el Resultat Pressupostari i el Resultat financer:

RESULTAT PRESUPOSTARI AJUSTAT	(1.848.524,48)
- Ingressos per disposició del préstec	(5.541.438,66)
+ Amortització préstec	3.258.454,30
+ Inversions reals	5.455.396,33
- Variació d'existències	(4.436.619,66)
+ Variació provisió pagues i altres despeses meritades	1.267,00
- Dotació amortització	(22.965,87)
- Variació provisió existències	(4.515.739,02)
- Indemnitzacions permutes vendes i d'altres	(2.280.751,84)
- Despeses transferències de capital no imputades al pressupost	(274.874,30)
- D'altres despeses meritades pendents d'imputar al pressupost	(246.955,84)
- Previsions despeses financeres	(105.047,81)
+ Variació provisió responsabilitats	1.654,27
+ Previsions ingressos financers	8.194,53
+ Ingressos exercici aplicació dels ingr. a distribuir en diversos exercicis	(71.863,14)
+ Desviacions positives de finançament	2.981.585,58
- Desviacions negatives de finançament	0,00
Totals	(5.789.704,13)
RESULTAT FINANCERA	(7.638.228,61)





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2012

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 especial, 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 2012 és de 13 treballadors tots ells en règim laboral (exclosos el personal contractat pels diferents plans ocupacionals).





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 el Pla General de Comptabilitat Pública (PGCP) 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 2012.





- 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 2012 i 2011.

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:

<i>Concepte</i>	<i>%</i>
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 de 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 15e).

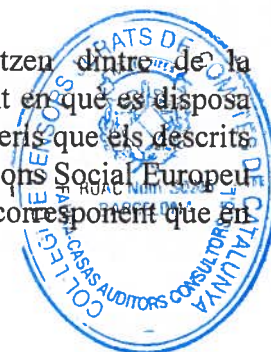
3.5. Deutes a curt i llarg termini.

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 previsions 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”. Al juliol de l’any 2007, basant-se en la valoració efectuada per un expert independent, es va incrementar en un import de 43.913.493,94 euros la valoració de les finques resultants A, C, E i F per adequar-la al seu valor venal. En l’exercici 2010, basant-se en una nova valoració efectuada per un expert independent, el seu valor va ser provisionat en 31.702.817,99€. En l’any 2012, basant-se en una nova valoració efectuada per un expert independent, aquesta provisió s’ha vist incrementada passant a ser de 37.151.377,98 €

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€ 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€, 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 70.689388,19 €, superior al registrat comptablement, pel que ha estat aplicada la provisió que figurava registrada pel valor de les construccions per import de 932.820,97 €

4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2011	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2012
Aplicacions informàtiques	12.518,03	0,00	0,00	12.518,03
Total brut	12.518,03	0,00	0,00	12.518,03
Amortització acumulada	(11.490,82)	(700,71)	0,00	(12.191,53)
Total Immobilitzat net	1.027,21	(700,71)	0,00	326,50

5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2011	Altes	Baixes	Reclassificacions	Saldo a 31/12/2012
Terrenys i construccions	18.212,77	1.237.683,30			1.255.896,07
Utiltatge	459,29				459,29
Altres instal·lacions	358.588,33				358.588,33
Maquinaria	594,56				594,56
Mobiliari	68.299,56	949,85			69.249,41
Equips informàtics	51.173,90	393,25			51.567,15
Altres immobilitzat material	168.267,46				168.267,46
Construccions en curs	0,00				0,00
Total brut	665.595,87	1.239.026,40	0,00	0,00	1.904.622,27
Total amortització acumulada	(600.807,45)	(22.265,16)			(623.072,61)
Total Immobilitzat net	64.788,42	1.216.761,24	0,00	0,00	1.281.549,66

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 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 béns i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009.





Concretament durant el 2012 s'han dut a terme 15 operacions de permuta, per les que s'han abonat unes indemnitzacions per un import de les indemnitzacions de 1.237.683,30 €.

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 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2011	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2012	
Inversions gestionades Unitat Actuació	760.937,88	387.369,88	(17.516,93)	1.130.790,83	a)
Altres Inversions gestionades a Ens Públics	0,00	4.329,92		4.329,92	
Total	760.937,88	391.699,80	(17.516,93)	1.135.120,75	

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

Concepte	Saldo a 31/12/2012
Inversions gestionades a altres ens p. UA	845.402,63
Projecte d'expropiació	285.388,20
Total	1.130.790,83

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 altes més rellevants de l'exercici es corresponen 322.991,90 € pel subministrament elèctric del passeig central- zona industrial del Barri de la Mina (darrer 50% del conveni).





7. EXISTÈNCIES

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2012
Terrenys destinats a la venda	54.067.997,98
Provisió terrenys destinats a la venda	-37.151.377,98
Valor net terrenys destinats a la venda	16.916.620,00
Habitatges, locals comercials i pàrquings acabats	43.485.129,53
Terrenys edificats	13.073.823,09
Valor net immobles destinats a la venda	56.558.952,62
Total existències	73.475.572,62

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, a l'exercici 2007, basant-se en la valoració efectuada per un expert independent, es va incrementar en un import de 43.913.493,94 euros la valoració de les finques resultants A, C, E i F per adequar-la al seu valor venal. En l'exercici 2010, basant-se en una nova valoració efectuada per un expert independent, el seu valor va ser provisionat en 31.702.817,99€. En l'any 2012, basant-se en una nova valoració efectuada per un expert independent, aquesta provisió s'ha vist incrementada passant a ser de 37.151.377,98 €

Igualment 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 €





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€, amb abonament al compte "Patrimoni rebut en cessió", quedant així reflectides en la comptabilitat pel seu valor venal.

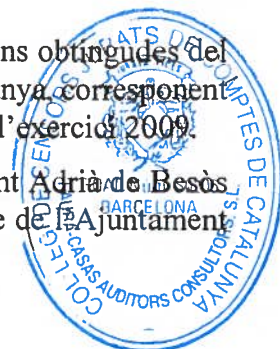
En l'exercici 2012, d'acord amb nova valoració efectuada per un expert independent s'estima que el valor de 7 parcel·les (finques resultants B, D, G, J, L, O i Q) ja construïdes és de 70.689.388,19 € pel que ha estat aplicada la provisió que figurava registrada pel valor de les construccions per import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

8. DEUTORS VARIS.

El saldo a 31 de desembre de 2012 està compostat per:

Concepte	Saldo a 31/12/2012
Generalitat de Catalunya, Servei d'Ocupació	477.251,93 (a)
Generalitat de Catalunya (Dept. Medi Ambient)	577.468,35 (b)
Generalitat de Catalunya (Dept. de Benestar i Família)	110.311,79
Ajuntament de Barcelona	924.500,00 (c)
Ajuntament de Sant Adrià del Besòs	301.000,00 (c)
FEDER Subvenció GLOBAL	9.736,15
FEDER Subvenció URBAN	645.218,61 (d)
Diputació de Barcelona	12.627,29
La Caixa	15.153,50
Altres deutors pressupostaris particulars	672.413,11 (e)
Pagaments pendents d'aplicar al pressupost	234.360,94 (f)
Altres deutors no pressupostaris	2.415,01
Administracions Públiques	228.857,54 (g)
Total	4.211.314,22

- (a) Corresponent a l'aportació corrent pel 2012 del Servei d'Ocupació de la Generalitat per la realització de programes d'ocupació. L'import ha estat cobrat durant el mes de gener del 2013.
- (b) Es manté un saldo deutor dels ingressos provinents de les subvencions obtingudes del departament de Medi Ambient i Habitatge de la Generalitat de Catalunya corresponent al conveni signat per finançar les instal·lacions d'ascensors al barri a l'exercici 2009.
- (c) Corresponents a les aportacions dels Ajuntaments de Barcelona i Sant Adrià de Besòs per al 2012 segons els acords constitucionals del Consorci. El deute de l'Ajuntament de Barcelona s'ha cobrat en el mes de febrer del 2013.





- (d) Es correspon amb retencions practicades pel FEDER respecte a les certificacions URBAN 19, 23 i 24 justificades en l'exercici 2007. Es preveu el cobrament quan es liquidi definitivament el projecte URBAN.
- (e) Correspon a l'import pendent de cobrar de 6 operacions de venda d'immobles segons contracte privat, les quals en data de 31 de desembre de 2012 restaven pendents d'elevar-se a públic. A data d'emissió d'aquests comptes anuals, ja es troben formalitzades tres operacions mitjançant escriptura pública, quedant pendents les altres tres restants.
- (f) Import corresponent als pagaments realitzats dels IBIS del 2012 dels immobles propietat del Consorci pels que no es disposava de partida pressupostària i que resten pendents d'aplicar al pressupost. El compte del resultat financer incorpora la despesa corresponent.
- (g) Es presenta un saldo deutor amb Hisenda Pública constituït pels següents conceptes:
- Saldo deutor de 208.382,60 € corresponent a la liquidació d'IVA de desembre pendent d'ingressar al Consorci per part de la Hisenda Pública.
 - Saldo deutor de 20.474,94 € corresponent a certificacions d'obra rebudes pel projecte de construcció d'habitatges protegits, locals i places d'aparcament, les quals no han estat pagades pel Consorci i per tant sobre les quals no s'ha produït l'acreditació o meritament de l'IVA, pel que no ha estat procedent la seva declaració i liquidació d'acord amb la Llei de l'IVA.

9. INVERSIONS FINANCERES

Les inversions financeres a curt termini correspon dipòsits a termini per import de 3.400.000,00 € i a 29.104,91 € corresponents a interessos meritats i no vençuts a 31 de desembre de 2012.

10. TRESORERIA.

El compte de tresoreria a 31 de desembre de 2012 presentava el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2012
Caixa efectiu	355,13
La Caixa c/c Operatiu	556.747,65
Bankia C/C	3.448,74
Total	560.551,52





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 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2012
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
Total Fons Propis	27.519.327,57

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 31/12/2012
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 venuda)	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		1.439.683,88	1.500.681,01
Altres			1.299,14		1.299,14
Total patrimoni rebut en cessió	1.827.641,69	12.609,35	1.299,14	53.563.641,17	55.405.191,35

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
Total		1.840.251,03

12. INGRESSOS A DISTRIBUIR.

Els Ingressos a distribuir presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012:

Concepte	Saldo a		Saldo a
	31/12/2011	Altes Baixes	
Generalitat de Catalunya	7.113.682,26	505.137,10	6.608.545,16
Comunitat Europea	3.767.321,02	261.046,33	3.506.274,69
Ajuntament de Barcelona	292.995,74	924.500,00 86.453,43	1.131.042,31
Total ingressos a distribuir	11.173.999,02	924.500,00 852.636,86	11.245.862,16

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 2012:

Concepte	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2011	Altes	Baixes	31/12/2012
Provisions per riscos i despeses	27.615,06		(1.654,27)	25.960,79
Total brut	27.615,06	0,00	(1.654,27)	25.960,79

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 addicional 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 €, destinats a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament que resulten del Projecte de Parcel·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 ha formalitzat 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 36.916.022,66€. Aquest préstec té 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%.





En l'exercici 2012 han estat disposats 5.541.438,66€ corresponents a 4.336.938,66 € al préstec per la construcció d'habitatges de protecció oficial i a 1.204.500,00 € al préstec per la construcció de locals comercials i pàrquings.

Igualment en l'exercici 2012 ha estat abonat l'import disposat dels préstecs corresponents als habitatges que han estat venuts. Aquest import ascendeix a 3.258.454,30 €

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 31/12/2012
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	240.441,32	4.462.046,30
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	3.018.012,98	5.363.085,63
ILLA Q	1.428.052,00	5.720.739,90	5.720.739,90	1.428.051,50		7.148.791,40
TOTAL	9.083.920,00	36.916.022,66	36.916.022,66	9.083.918,00	3.258.454,30	42.741.486,36
Autorització Generalitat		46.000.000,00				

15. CREDITORS A CURT TERMINI.

Els Creditors a curt termini presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012:

a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

Correspon al capital pendent d'amortitzar en l'exercici 2013 de les operacions detallades en la nota 14 anterior que ascendeix a un import de 1.054.716,15 € i als interessos meritats pendents de pagament dels mateixos préstecs per import de 56.117,90 €.

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 (veure nota 17.5), estimats pels Consorci per import de 513.529,39 €.

El mes de febrer del 2013 ha estat rebuda una nova reclamació dels esmentats interessos de demora per part de l'Incasol ascendint a un import total de 1.221.246,43 €. Una vegada analitzada la reclamació, al no estar d'acord amb el mètode de càlcul emprat per l'Incasol,





atès, entre d'altres, 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'us i primera ocupació, atesos els terminis d'entrega de la documentació necessària per la seva obtenció per part de l'Incasòl.

I 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 de 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, s'ha optat per realitzar la provisió de 513.529,39 € estimada pel Consorci.

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	Direcció facultativa de les obres de la Biblioteca
SS-009/05	4.671,04	186,84	GRECCAT	Direcció ex. obres proj. modificat de la Biblioteca
SS-005/12	30.676,72	1.533,84	ASSOCIACIÓ J.O.I.A	Projecte persones amb malalties mentals
SS-006/12	47.196,26	2.359,81	CIVIC	Projecte Informació i Orientació Laboral SIOL
SS-007/12	31.420,00	1.571,00	MOVIDA	Projecte Club de Fenja
SS-008/12	29.250,00	1.462,50	ÒPTIMA	Projecte Joves Aprenents
SS-009/12	43.250,00	2.162,50	FUNDACIÓ SURT	Projecte itinerari inserció per dones
SS-011/12	26.484,25	1.324,21	CIVIC	Projecte Agents Cívics
SS-012/12	31.024,00	1.551,20	BEL ADVOCATS	Assessorament jurídic
TOTAL		13.822,30		





d) **Creditors pressupostaris:** Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2012:

Concepte	Saldo a 31/12/2012
CREDITORS VARIS PARTICULARS	491.694,12
UTE STACHYS, S.A - J.J.VILA,S.A	128.852,33
PLA DE BESÒS	85.779,72
CIVIC	40.524,29
VISERCON 2000 S.L	29.400,00
FUNDACIÓ SURT	21.624,99
ERTREL 2010 S.L	19.800,00
CALAIX DE CULTURA, S.L	18.780,64
FUNDACIÓ IPSS	16.737,52
CONTROLADORES LOS CHATOS S.L	16.532,00
MOVIDA	15.709,98
ASSOCIACIÓ JOIA I COPISTERIA APUNTS ÒPTIMA	15.338,37
AFRIMAYA BCN S.L	14.625,00
SUARA SERVEIS S.C.C.L	12.600,00
CONTROL Y MANTENIMIENTO LOS BORJAS, S.L	11.632,50
BARCELONA ESPAI LEGAL, S.L (BEL ADVOCATS)	11.400,00
SEGURETAT SOCIAL CREDITORA	10.884,72
INSTITUT CATALÀ DEL SÒL	10.238,94
ALTRES INFERIORS A 10.000 €	10.050,64
Total creditors comercials	1.039.317,88

El saldo de "Creditors varis particulars" correspon a les indemnitzacions pendents de liquidar corresponent als immobles que havent estat signats els corresponents contractes privats entre el Consorci i el comprador, en data de 31 de desembre de 2012 restava pendent d'escripturar l'operació.

e) **Creditors no pressupostaris.** Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012:

Concepte	Import
Factures pendents de rebre	18.290,01
Provisió de pagues extres	11.967,00
Creditors per IVA suportat	41.929,87
Creditors per despeses meritades habitatges	351.644,05
Creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost	509.235,24
Altres creditors no pressupostaris	0,02
Total	933.066,19

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 2013.





f) **Administracions Públiques.** El saldo a 31 de desembre de 2012 correspon a:

Concepte	Deutor	Creditor
Hisenda Pública	228.857,54	17.160,53
<i>Liquidació d'I.R.P.F. del desembre 2012</i>		17.160,53
<i>Liquidació IVA desembre 2012</i>	208.382,60	
<i>IVA suportat</i>	20.474,94	
Organismes de la Seguretat Social	0,00	2.030,76
<i>Liquidació TC desembre 2012</i>		2.030,76
Total	228.857,54	19.191,29

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 s'ha liquidat als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre, la qual està quantificada en 26.066,81 €.

Tot i que l'article 2.4 del RDLI 20/2012 establia 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 pel 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 d'acord amb la inexistència de controvèrsia o conflicte en el si del consorci sobre aquest tema, considera poc probable que s'hagi de fer front a pagaments derivats de la referida paga extra i en 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 2.280.751,84 € en el present exercici (nota 17.3).

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 definitivament per part del Consell de Govern del Consorci en la reunió celebrada el 14 de desembre de 2009.

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 €, l'import del compte de liquidació provisional és de 51.739.885,03 €, i que la diferència entre ells és de 1.833.742,03 €, un 3,54%.

Aquest acord s'està notificant a tots els propietaris de les finques incloses dins l'àmbit de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial" del Pla Especial de Reordenació i Millora del barri de La Mina, als titulars de drets i als altres interessats, d'acord amb allò que disposa l'article 162 del Decret 305/2006 i 119 del D.L. 1/2010.

Així mateix, un cop sigui ferma en via administrativa l'aprovació definitiva del compte de liquidació definitiu del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació "Passeig Central – Zona Industrial", es procedirà al cobrament de la quotes per import de 1.833.742,03 €, dels quals 1.084.847,88 € corresponen a titulars registrals privats i 748.893,95 € al propi Consorci.





Una vegada realitzat el cobrament de la totalitat de la 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 €.

16.4 Altres passius contingents i garanties

No hi ha reclamacions obertes en contra del Consorci a 31 de desembre de 2012 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 2012 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Sous personal	379.148,34
Seguretat Social empresa	114.370,11
Indemnitzacions	5.639,93
Total	499.158,38

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

17.2. Serveis Exteriors

El detall corresponent a l'exercici de 2012 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	791,38
PRIMES D'ASSEGURANCES	8.462,37
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	4.436,02
SUBMINISTRAMENTS	1.158,57
MATERIAL D'OFICINA	2.257,96





Concepte	Import
TELÈFON I COMUNICACIONS	6.320,09
MISSATGERS	783,20
CORREUS	539,04
LOCOMOCIO	581,31
DIETES	983,60
ALTRES DESPESES	12.170,02
DESPESES IMMOBLES POSATS A LA VENDA	192.297,03
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES A. SOCIAL	944.531,64
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	154.594,86
Total	1.347.763,91

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2012 són de 4.896,97 € per la auditoria dels Comptes anuals i de 4.907,60 € per altres serveis.

17.3. Altres despeses de gestió corrent

El saldo 2.280.751,84 € 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 2012 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Transferències corrents genèriques	4.500,00
Transferències corrents Ajuntament Sant Adrià de Besòs	55.050,01
Transferències corrents	59.550,01
Pla de Besòs	274.874,30
Transferències de capital	274.874,30
Total	334.424,31





17.5. Despeses financeres

El saldo global d'aquestes despeses per un import total de 1.306.353,44 € 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, per un import de 1.195.086,87 €.

Aquesta partida incorpora 111.266,57 € de l'actualització de l'estimació sobre els interessos meritats al 2012 per la reclamació rebuda de l'Incasol. Veure nota 15.b).

18. INGRESSOS

18.1 Ingressos de gestió ordinària

Figura com ingressos de gestió ordinària l'import de 5.128.909,20 € 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 27 habitatges de protecció oficial i 7 places d'aparcament per un import total de 3.288.621,25 €, havent abonat als compradors la indemnització estipulada en el projecte d'expropiació que en el total de les operacions ascendeix a un import de 2.280.751,84 €
- 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 2012, s'han dut a terme 15 operacions de permuta, per les que s'han registrat ingressos 1.840.287,95 € i s'han abonat unes indemnitzacions per un import de 1.237.683,30 €. Aquestes indemnitzacions han estat activades en concepte de construccions (nota 5).

Els imports senyalats anteriorment incorporen uns ingressos de 672.413,11€ (nota 8.e) i unes despeses per indemnitzacions de 491.694,12€ (nota 15.b) pendents de cobrament i pagament respectivament, en virtut dels contractes privats formalitzats al 2012, en espera d'elevat-se a públic a l'exercici 2013. A data d'emissió d'aquests comptes anuals, ja es troben formalitzades tres operacions mitjançant escriptura pública, quedant pendents les altres tres restants.





18.2 Altres ingressos de gestió

Concepte	Import
Altres ingressos	29.428,98

Recull bàsicament els ingressos corresponents al 20% del cost que abonen els veïns a per les obres d'instal·lació d'ascensors que realitza l'empresa Pla de Besos, S.A..

18.3 Ingressos per transferències i subvencions.

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2012:

Concepte	Import
SERVEI D'OCUPACIÓ - GENERALITAT DE CATALUNYA	477.251,93
DEPARTAMENT BENESTAR I FAMILIA GENERALITAT DE CATALUNYA	441.247,01
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	25.254,58
AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	301.000,00
ALTRES	78,33
Transferències corrents	1.244.831,85
APLIC. INGRESSOS CAPITAL URBAN	261.046,33
APLIC. INGRESSOS CAPITAL DE LA GENERALITAT	505.137,10
APLIC. INGRESSOS CAPITAL AJUNTAMENT DE BARCELONA	86.453,43
Transferències de capital	852.636,86
Total	2.097.468,71

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





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 2012		Exercici 2011	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	3.930.521,71	50,68%	495.139,12	4,85%
Resta	3.825.704,65	49,32%	9.717.006,51	95,15%
Total pagaments de l'exercici	7.756.226,36	100,00%	10.212.145,63	100,00%
Termini mig ponderat excedit de pagaments (dies)	21,36	-	103,60	-
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	146.108,87	1,88%	2.041.739,69	19,99%

20. QUADRE DE FINANÇAMENT.

20.1 Correccions al resultat de l'exercici

Correccions al resultat de l'exercici	Exercici 2012	Exercici 2011
Resultat de l'exercici	(7.638.228,61)	(4.803.681,30)
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	700,71	1.122,32
Amortitzacions de l'immobilitzat material	22.265,16	38.464,24
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	17,70
Lliurament inversions gestionades	0,00	12.661.425,67
Variació provisió per existències	4.515.739,02	0,00
Provisions per a riscos i despeses	(1.654,27)	(2.937,32)
Sanejament ingressos a distribuir	(852.636,48)	(9.436.190,54)
Recursos aplicats a les operacions	(3.953.814,46)	(1.541.779,23)

20.2 Aplicacions i orígens de fons

Aplicacions de fons	Exercici 2012	Exercici 2011
Recursos aplicats a les operacions	3.953.814,46	1.541.779,23
Adquisicions d'immobilitzat immaterial	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat material	1.239.026,40	900,34
Inversions gestionades per altres ens	391.699,80	958.996,74
Traspàs cessions a patrimoni	0,00	0,00
Total aplicacions	5.584.540,66	2.501.676,31
Variació del capital circulant		7.707.829,78





Orígens de fons	Exercici 2012	Exercici 2011
Recursos procedents de les operacions	0,00	0,00
Repercussió quotes urbanístiques	17.516,54	237.812,09
Lliurament inversions gestionades	0,00	0,00
Ingressos a distribuir	924.500,00	5.924.500,00
Crèdits a llarg termini	1.228.268,21	4.047.194,00
Patrimoni rebut en cessió	0,00	0,00
Total orígens	2.170.284,75	10.209.506,09
Variació del capital circulant	3.414.255,91	

20.3 Variació del capital circulant

Variació del capital circulant	Exercici 2012		Exercici 2011	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Existències	0,00	(2.896.647,00)	2.758.181,67	0,00
Deutors	0,00	(346.903,04)	1.592.422,45	0,00
Inversions financeres temporals	128.194,53	0,00	0,00	(936.102,28)
Tresoreria	17.346,69	0,00	0,00	(276.729,36)
Ajustaments per periodificació	9.952,24	0,00	0,00	(707,18)
Creditors a curt termini	0,00	(326.199,33)	4.570.764,48	0,00
Suma	155.493,46	(3.569.749,37)	8.921.368,60	(1.213.538,82)
Variació del capital circulant		(3.414.255,91)	7.707.829,78	





21. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

21.1 Exercici corrent

a) Pressupost d'ingressos

Cap.	Art.	Concepte	Descripció	Crèdits definitius	Drets Reconeuguts	Recaptació Neta	Pendent cobrament	Estat d'execució
	399	Altres ingressos diversos (Programa d'ascensors)		4.244.249,40	29.428,98	29.428,98	0,00	-4.214.820,42
	39	<i>Altres ingressos</i>		4.244.249,40	29.428,98	29.428,98	0,00	-4.214.820,42
3		Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos		4.244.249,40	29.428,98	29.428,98	0,00	-4.214.820,42
	410	Generalitat de Catalunya (Dpt. Benestar Social i Família)		441.247,01	441.247,01	330.935,22	110.311,79	0,00
	41	<i>De Comunitats Autònomes</i>		441.247,01	441.247,01	330.935,22	110.311,79	0,00
	430	Del Servei d'Ocupació de Catalunya		477.251,93	477.251,93	0,00	477.251,93	0,00
43		<i>D'entitats autònomes de la Generalitat</i>		477.251,93	477.251,93	0,00	477.251,93	0,00
	460	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs		301.000,00	301.000,00	0,00	301.000,00	0,00
	462	Diputació de Barcelona		924.500,00	25.254,58	12.627,29	12.627,29	-899.245,42
46		<i>D'ens i Corporacions locals</i>		1.225.500,00	326.254,58	12.627,29	313.627,29	-899.245,42
	470	D'empreses privades		0,00	78,25	78,25	0,00	78,25
47		<i>D'empreses privades</i>		0,00	78,25	78,25	0,00	78,25
	493	Del Fons de Desenvolupament Regional		0,00	0,08	0,08	0,00	0,08
49		<i>De l'Exterior</i>		0,00	0,08	0,08	0,00	0,08
4		Transferències Corrents		2.143.998,94	1.244.831,85	343.640,84	901.191,01	-899.167,09
	520	Interessos de comptes corrents		0,00	63,66	63,66	0,00	63,66
	521	Altres interessos de dipòsits		0,00	101.353,94	86.200,44	15.153,50	101.353,94
52		<i>Interessos de dipòsits</i>		0,00	101.417,60	86.264,10	15.153,50	101.417,60
	541	Arrendaments de finques urbanes		48.978,24	0,00	0,00	0,00	-48.978,24
54		<i>Interessos de dipòsits</i>		48.978,24	0,00	0,00	0,00	-48.978,24
5		Ingressos patrimonials		48.978,24	101.417,60	86.264,10	15.153,50	52.439,36
TOTAL INGRESSOS CORRENTS				6.437.226,58	1.375.678,43	459.333,92	916.344,51	-5.061.548,15
	600	Alienació de terrenys i béns naturals (Finques resultants)		19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.000.000,00
60		<i>Alienació de terrenys i béns naturals</i>		19.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.000.000,00
	610	Alienació d'edificis i altres construccions		51.097.568,24	5.128.909,20	4.456.496,09	672.413,11	-45.968.659,04
61		<i>Alienació d'edificis i altres construccions</i>		51.097.568,24	5.128.909,20	4.456.496,09	672.413,11	-45.968.659,04
6		Alienació d'inversions reals		70.097.568,24	5.128.909,20	4.456.496,09	672.413,11	-64.968.659,04
	710	Generalitat de Catalunya (Dpt. Territori i Sostenibilitat)		844.000,00	0,00	0,00	0,00	-844.000,00
71		<i>De l'administració General de les Comunitats Autònomes</i>		844.000,00	0,00	0,00	0,00	-844.000,00
	760	Ajuntament de Barcelona		924.500,00	924.500,00	0,00	924.500,00	0,00
76		<i>D'ens i Corporacions locals</i>		924.500,00	924.500,00	0,00	924.500,00	0,00
7		Transferències de Capital		1.768.500,00	924.500,00	0,00	924.500,00	-844.000,00
	911	Prest. A LL/T d'ens de fora del Sector Públic		4.942.130,56	5.541.438,66	5.541.438,66		599.308,10
91		<i>Préstecs en euros</i>		4.942.130,56	5.541.438,66	5.541.438,66	0,00	599.308,10
9		Variació de passius financers		4.942.130,56	5.541.438,66	5.541.438,66	0,00	599.308,10
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL				76.808.198,80	11.594.847,86	9.997.934,75	1.596.913,11	-65.213.150,94
TOTAL INGRESSOS				83.245.425,38	12.970.526,29	10.457.268,67	2.513.257,62	-70.274.899,09





Pressupost de despeses

Cap	Art.	Conc.	Descripció	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Pendent de pagament	Estat d'execució
		132	Personal	498.627,34	380.415,34	380.415,34	0,00	118.212,00
		133	Indemnització Personal	130.650,60	5.639,93	5.639,93	0,00	125.010,67
	13		<i>Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic</i>	<i>629.277,94</i>	<i>386.055,27</i>	<i>386.055,27</i>	<i>0,00</i>	<i>243.222,67</i>
		160	Quotes socials	144.817,99	114.370,11	104.131,17	10.238,94	30.447,88
	16		<i>Cotitzacions socials</i>	<i>144.817,99</i>	<i>114.370,11</i>	<i>104.131,17</i>	<i>10.238,94</i>	<i>30.447,88</i>
1			Remuneracions del personal	774.095,93	500.425,38	490.186,44	10.238,94	273.670,55
		212	Equips per a processos d'informació	4.512,30	1.215,88	773,02	442,86	3.296,42
		213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	16.131,69	7.102,17	1.876,85	5.225,32	9.029,52
		215	Mobiliari.	152,10	0,00	0,00	0,00	152,10
	21		<i>Conservació i reparació</i>	<i>20.796,09</i>	<i>8.318,05</i>	<i>2.649,87</i>	<i>5.668,18</i>	<i>12.478,04</i>
		220	Material d'oficina	7.098,00	2.257,96	1.043,58	1.214,38	4.840,04
		221	Subministraments	12.320,10	10.538,39	10.538,39	0,00	1.781,71
		222	Comunicacions	13.182,00	6.311,71	5.713,25	598,46	6.870,29
		224	Despeses d'assegurances	13.269,30	9.621,23	9.621,23	0,00	3.648,07
		225	Tributs	608,40	0,00	0,00	0,00	608,40
		226	Despeses diverses	411.569,75	202.729,75	107.630,52	95.099,23	208.840,00
		227	Treballs realitzats per altres empreses	1.388.795,82	1.120.991,54	861.267,21	259.724,33	267.804,28
	22		<i>Material, subministraments i altres</i>	<i>1.846.843,37</i>	<i>1.352.450,58</i>	<i>995.814,18</i>	<i>356.636,40</i>	<i>494.392,79</i>
		230	Dietes, locomoció i trasllats	6.002,88	1.564,91	1.490,01	74,90	4.437,97
	23		<i>Indemnitzacions per raó de servei</i>	<i>6.002,88</i>	<i>1.564,91</i>	<i>1.490,01</i>	<i>74,90</i>	<i>4.437,97</i>
2			Despeses corrents de béns i serveis	1.873.642,34	1.362.333,54	999.954,06	362.379,48	511.308,80
		310	Interessos de préstecs	1.436.813,15	1.201.305,63	1.201.305,63	0,00	235.507,52
	31		<i>Despeses financeres dels préstecs en euros</i>	<i>1.436.813,15</i>	<i>1.201.305,63</i>	<i>1.201.305,63</i>	<i>0,00</i>	<i>235.507,52</i>
3			Despeses financeres	1.436.813,15	1.201.305,63	1.201.305,63	0,00	235.507,52
		460	A ens i corporacions locals	11.661,00	4.500,00	0,00	4.500,00	7.161,00
	46		<i>A ens i corporacions locals</i>	<i>11.661,00</i>	<i>4.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.500,00</i>	<i>7.161,00</i>
		482	Altres transferències	129.565,12	55.050,01	38.589,75	16.460,26	74.515,11
	48		<i>A famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius</i>	<i>129.565,12</i>	<i>55.050,01</i>	<i>38.589,75</i>	<i>16.460,26</i>	<i>74.515,11</i>
4			Transferències corrents	141.226,12	59.550,01	38.589,75	20.960,26	81.676,11
			Total despeses corrents	4.225.777,54	3.123.614,56	2.730.035,88	393.578,68	1.120.162,97
		600	Inversions en terrenys i béns naturals (provinents de U.A)	28.985.393,00	3.932.969,57	3.438.566,24	494.403,33	25.052.423,43
		601	Inversions en terrenys i béns naturals (fora de U.A)	748.636,50	3.256,12	1.166,32	2.089,80	745.380,38
	60		<i>Inversions en terrenys i béns naturals</i>	<i>29.734.029,50</i>	<i>3.936.225,69</i>	<i>3.439.732,56</i>	<i>496.493,13</i>	<i>25.797.803,81</i>
		610	Inversions en edificis i altres construccions (Equipaments i Habitatges)	5.137.811,28	1.517.827,54	1.507.810,69	10.016,85	3.619.983,74
	61		<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>5.137.811,28</i>	<i>1.517.827,54</i>	<i>1.507.810,69</i>	<i>10.016,85</i>	<i>3.619.983,74</i>
		620	Maquinària, Instal·lacions i Estris	914,20	0,00	0,00	0,00	914,20
	62		<i>Maquinària, Instal·lacions i Estris</i>	<i>914,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>914,20</i>
		640	Mobiliari	1.014,00	949,85	0,00	949,85	64,15
	64		<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>1.014,00</i>	<i>949,85</i>	<i>0,00</i>	<i>949,85</i>	<i>64,15</i>
		650	Equips de processos de dades	4.056,00	393,25	0,00	393,25	3.662,75
	65		<i>Inversions en equips de processos de dades</i>	<i>4.056,00</i>	<i>393,25</i>	<i>0,00</i>	<i>393,25</i>	<i>3.662,75</i>
		670	Altre immobilitzat material	3.042,00	0,00	0,00	0,00	3.042,00
	67		<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	<i>3.042,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.042,00</i>
		680	Altre immobilitzat immaterial	1.521,00	0,00	0,00	0,00	1.521,00
	68		<i>Inversions en altre immobilitzat immaterial</i>	<i>1.521,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.521,00</i>
6			Inversions reals	34.882.387,98	5.455.396,33	4.947.543,25	507.853,08	29.426.991,65
		910	Amort. De Prest. A LL/T d'ens de fora del Sector Públic	44.137.259,86	3.258.454,30	3.258.454,30	0,00	40.878.805,56
	91		<i>Amort. De Préstecs i altres crèdits en euros</i>	<i>44.137.259,86</i>	<i>3.258.454,30</i>	<i>3.258.454,30</i>	<i>0,00</i>	<i>40.878.805,56</i>
9			Amort. de préstecs i altres crèdits en euros	44.137.259,86	3.258.454,30	3.258.454,30	0,00	40.878.805,56
			Total despeses de capital	79.019.647,84	8.713.850,63	8.205.997,55	507.853,08	70.305.797,21
			Total despeses	83.245.425,38	11.837.465,19	10.936.033,43	901.431,76	71.407.960,19





21.2 Exercicis tancats

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

Deutors (nota 8.):

Existeixen 83.693,79€ pendents de cobrament de l'exercici 2006 corresponents a una certificació URBAN.

De l'exercici 2007 s'inclouen 561.524,82 € corresponents a imports pendents de cobrar de les certificacions URBAN 23 i 24.

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

De l'exercici 2009 es manté un saldo deutor de 577.468,35 € dels ingressos provinents de les subvencions obtingudes del departament de Medi Ambient i Habitatge de la Generalitat de Catalunya, corresponent al conveni per finançar les instal·lacions d'ascensors al barri

Creditors (nota 15.d):

Pel que fa als imports pendents de pagament de l'exercici 2008 per 128.852,33 €, 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 retingut.

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 €.

21.3 Despeses amb finançament afectat

A 31 de desembre de 2012 la composició de les desviacions de finançament es la següent :

Hi ha hagut una desviació positiva per un import de 2.981.585,58 € generades per la diferència entre les obligacions reconegudes a l'exercici 2012 en concepte de construcció d'habitatges de protecció oficial, locals comercials i pàrquings que han ascendit a 2.559.853,08 € i les disposicions del préstec detallat en la nota 14. per la realització de les obres que han ascendit al 2012 a 5.541.438,66 €. Aquesta operació va generar una desviació positiva de finançament en l'exercici 2011 de 142.771,85, al 2010 de 9.417.479,24 i una desviació negativa de 14.494.217,97 en l'exercici 2009. L'efecte acumulat és el següent:



	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	Desviació finançament	Tipus de desviació	Desviació acumulada
Any 2009	0,00	14.494.217,97	-14.494.217,97	Desv. Negativa	-14.494.217,97
Any 2010	36.411.308,00	26.993.828,76	9.417.479,24	Desv. positiva	-5.076.738,73
Any 2011	4.047.194,00	3.904.422,15	142.771,85	Desv. positiva	-4.933.966,88
Any 2012	5.541.438,66	2.559.853,08	2.981.585,58	Desv. positiva	-1.952.381,30
Totals	45.999.940,66	47.952.321,96	-1.952.381,30		

21.4 Romanent de tresoreria

Concepte	2012	2011
1. (+) Deutors pendents de cobrament	3.976.953,28	4.558.217,26
De pressupost d'ingressos pressupost corrent	2.513.257,62	2.548.951,05
De pressupost d'ingressos pressupost tancat	1.232.423,11	1.393.964,63
D'altres operacions no pressupostàries	231.272,55	615.301,58
2. (-) Creditors pendent de pagament	1.389.135,66	2.824.944,56
De pressupost de despeses pressupost corrent	901.431,76	2.341.171,01
De pressupost de despeses pressupost tancat	137.886,12	163.183,33
D'altres operacions no pressupostàries	584.178,72	320.590,22
Menys: pagament pendents aplicació	(234.360,94)	0,00
3. (+). Fons líquids de tresoreria	3.960.551,52	3.823.204,83
4. Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(5+6)	6.548.369,14	5.556.477,53
5. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	0,00	0,00
6. Romanent de tresoreria per a despeses generals (4-5)	6.548.369,14	5.556.477,53





22. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

El Consorci, en data 7 de març del 2013 ha sol·licitat una ampliació del termini de carència en 36 mesos dels préstecs detallats en la nota 14 anterior. En data 19 de març de 2013 s'ha rebut resposta afirmativa per part de l'Entitat Financera. El 9 d'abril de 2013, s'ha produït l'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya pel qual s'autoritza als representants de la Generalitat de Catalunya en els òrgans de govern del Consorci del Barri de La Mina a aprovar la modificació de les condicions financeres de les operacions d'endeutament a llarg termini abans esmentades. L'operació resta pendent de signatura, la qual es preveu realitzar el proper 10 de maig de 2013.

Amb independència del que ha estat comentat en aquesta Memòria, amb posterioritat al 31 de desembre de 2012 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 2013





Diligència d'aprovació dels comptes anuals de l'any 2012, numerats des de la pàgina número 1 fins a la pàgina número 37, 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 Cusi
Vocal Comissió Executiva

Sr. Jaume Forn i Paradell
Vocal Comissió Executiva

Sra. Glòria Figuerola i Anguera
Vocal Comissió Executiva

Sr. Salvador de Horta Gausa i Gascóm
Vocal Comissió Executiva

Sant Adrià de Besòs, 10 d'abril de 2013

