

BASE GESTIO D'INGRESSOS LOCALS

COMPTES ANUALS EXERCICI

2013

BALANÇ	4
COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL	7
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	9
MEMÒRIA	11
1. Organització.....	12
1.1. Estructura organitzativa	13
1.2. Nombre mig d'empleats	13
1.3. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	13
2. Bases de presentació dels comptes.....	14
a) Principis comptables	14
b) Comparació de la informació.....	14
3. Normes de valoració	14
a) Immobilitzat immaterial, immobilitzat material, béns destinats a l'ús general, inversions gestionades i patrimoni públic del sòl.....	14
b) Deutes, distingint a curt i a llarg termini.....	15
c) Provisions per a insolvències	15
4. Immobilitzat immaterial	16
5. Immobilitzat material	17
6. Tresoreria.....	18
7. Fons propis.....	19
8. Informació sobre l'endeutament	20
8.1. Passius financers a llarg i curt termini	20
9. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	21
9.1. Comptes corrents amb altres ens públics.....	21
10. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	23
10.1. Deutors	23
10.2. Creditors	25
10.3. Partides pendents d'aplicació. Cobraments.....	27
11. Informació sobre valors rebuts en dipòsit.....	29
12. Quadre de finançament.....	31
13. Informació pressupostària	34
13.1. Exercici corrent	34
a) Pressupost de despeses	34
a.1.) Modificacions de crèdit.....	34
a.2.) Romanents de crèdit.....	36

b)	Pressupost d'ingressos	39
b.1.)	Procés de gestió	39
13.2.	Exercicis tancats	41
a)	Obligacions de pressupostos tancats	41
b)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	41
c)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	44
13.3.	Exercicis posteriors.....	44
a)	Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	44
13.4.	Romanent de Tresoreria.....	46
14.	Indicadors.....	48
14.1.	Indicadors econòmic-financers	48
15.	Esdeveniments posteriors al tancament.....	49
16.	Annex I	50
17.	Annex II.....	51

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
ACTIU		
A) IMMOBILITZAT	8.765.854,36	8.887.284,59
II. Immobilitzacions immaterials	607.826,66	405.273,27
Aplicacions informàtiques	839.973,56	493.122,52
215 APLICACIONS INFORMÀTIQUES	839.973,56	493.122,52
Amortitzacions	-232.146,90	-87.849,25
281 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	-232.146,90	-87.849,25
III. Immobilitzacions materials	8.158.027,70	8.482.011,32
Terrenys	1.747.615,24	1.747.615,24
220 TERRENYS I BÉNS NATURALS	1.747.615,24	1.747.615,24
Construccions	6.382.812,75	6.340.899,71
221 CONSTRUCCIONS	6.382.812,75	6.340.899,71
Instal·lacions tècniques	117.363,48	111.705,76
222 INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	117.363,48	111.705,76
Altres immobilitzat	6.056.983,93	5.777.575,05
223 MAQUINÀRIA	506.783,34	510.458,77
224 UTILLATGE	180.393,06	115.555,97
226 MOBILIARI	879.464,45	854.065,85
227 EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	4.453.631,23	4.260.782,61
228 ELEMENTS DE TRANSPORT	26.206,80	26.206,80
229 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10.505,05	10.505,05
Amortitzacions	-6.146.747,70	-5.495.784,44
282 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-6.146.747,70	-5.495.784,44
C) ACTIU CIRCULANT	239.127.914,61	208.149.511,60
II. Deutors	204.881.344,23	181.659.214,51
Deutors pressupostaris	384.619,11	780.127,46
430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	245.683,18	654.742,11
431 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS	138.935,93	125.385,35
Deutors no pressupostaris	33.923,87	30.150,80
440 DEUTORS PER I.V.A. REPERCUTIT	0,00	26,70
449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	33.923,87	30.124,10
Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	204.465.155,39	180.848.936,25
450 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS DE RECURSOS D'ALTRES ENS PÚBLICS	201.480.093,56	172.169.544,24
456 ENS PÚBLICS, C/C EFECTIU	2.985.061,83	8.679.392,01
Provisions	-2.354,14	0,00
490 PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	-2.354,14	0,00
III. Inversions financeres temporals	15.923,48	15.923,48

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2013

		Exercici 2013	Exercici 2012
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini		15.923,48	15.923,48
565	FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	15.923,48	15.923,48
IV. Tresoreria		34.230.646,90	26.474.373,61
571	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	2.883.428,35	2.356.715,34
573	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTACIO	4.779.618,55	2.050.858,27
574	CAIXA RESTRINGIDA	67.600,00	66.800,00
577	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES FINANCERS	26.500.000,00	22.000.000,00
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	247.893.768,97	217.036.796,19

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
PASSIU		
A) FONTS PROPIS	13.200.089,27	12.394.006,71
I. Patrimoni	1.433.551,99	1.433.551,99
Patrimoni	455.519,31	455.519,31
100 PATRIMONI	455.519,31	455.519,31
Patrimoni rebut en adscripció	978.032,68	978.032,68
101 PATRIMONI EN ADSCRIPCIÓ	978.032,68	978.032,68
III. Resultats d'exercicis anteriors	10.960.454,72	10.211.717,85
120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	10.960.454,72	10.211.717,85
IV. Resultats de l'exercici	806.082,56	748.736,87
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	806.082,56	748.736,87
D) CREDITORS A CURT TERMINI	234.693.679,70	204.642.789,48
II. Altres deutes a curt termini	91.522,61	371.465,34
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini	91.522,61	371.465,34
560 FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	91.522,61	371.465,34
III. Creditors	234.602.157,09	204.271.324,14
Creditors pressupostaris	7.566,77	0,00
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	7.566,77	0,00
Creditors no pressupostaris	184.954,79	183.217,53
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	184.954,79	183.217,53
Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	192.400.812,82	171.151.525,65
452 ENS PÚBLICS, PER DRETS A COBRAR	201.480.093,56	172.169.544,24
453 ENS PÚBLICS, PER INGRESSOS PENDENTS DE LIQUIDAR	-9.079.280,74	-1.018.018,59
Administracions Públiques	149.605,94	89.839,79
475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	148.447,45	74.524,06
476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	1.158,49	15.315,73
Altres creditors	41.859.216,77	32.846.741,17
554 INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	41.859.216,77	32.846.831,17
559 ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	-90,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	247.893.768,97	217.036.796,19

COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
DEURE		
A) DESPESES	14.010.453,23	14.381.894,75
1. REDUCCIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
2. APROVISIONAMENTS	0,00	0,00
3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS	14.008.820,33	14.369.255,25
Despeses de personal	7.668.550,63	7.272.606,93
Sous, salaris i assimilats	5.951.665,60	5.613.384,71
640 SOUS I SALARIS	5.951.665,60	5.613.384,71
Càrregues socials	1.716.885,03	1.659.222,22
642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA	1.686.002,21	1.636.420,84
644 ALTRES DESPESES SOCIALS	30.882,82	22.801,38
Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	822.662,59	811.360,39
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	822.662,59	811.360,39
Variació de provisions de tràfic	2.354,14	0,00
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	2.354,14	0,00
694 DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	2.354,14	0,00
Altres despeses de gestió	4.540.730,26	5.242.361,97
Serveis exteriors	4.518.843,87	5.220.712,54
62 SERVEIS EXTERIORS	4.518.843,87	5.220.712,54
Tributs	21.886,39	21.649,43
63 TRIBUTS	21.886,39	21.649,43
Despeses financeres i assimilables	974.522,71	1.042.925,96
Per deutes	974.522,71	1.042.925,96
662 INTERESSOS DE DEUTES A LLARG TERMINI	402.628,93	45.737,25
663 INTERESSOS DE DEUTES A CURT TERMINI	464.893,78	997.188,71
669 ALTRES DESPESES FINANCERES	107.000,00	0,00
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	0,00
5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	1.632,90	12.639,50
Pèrdues procedents d'immobilitzat	1.632,90	12.639,50
671 PÈRDUES PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	1.632,90	12.639,50
ESTALVI	806.082,56	748.736,87

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
HAYER		
B) INGRESSOS	14.816.535,79	15.130.631,62
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	0,00	0,00
2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	13.710.209,84	13.278.814,68
Ingressos tributaris	13.710.209,84	13.278.814,68
Taxes	13.710.209,84	13.278.814,68
740 TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS O REALITZACIÓ D'ACTIVITATS	13.710.209,84	13.278.814,68
4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	1.106.325,95	1.851.816,94
Altres ingressos de gestió	10.448,57	120.375,64
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	10.448,57	120.375,64
777 ALTRES INGRESSOS	10.448,57	120.375,64
Altres interessos i ingressos assimilats	1.095.877,38	1.731.441,30
Altres interessos	1.095.877,38	1.731.441,30
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.095.877,38	1.731.441,30
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	0,00
6. GUANYES I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	0,00

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments			
1	DESPESES DE PERSONAL.	7.895.325,52	393.495,62	8.288.821,14	8.018.550,63	7.668.550,63	7.668.550,63	0,00	620.270,51	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	4.903.674,48	1.532.597,90	6.436.272,38	5.858.758,18	4.540.730,26	4.533.163,49	7.566,77	1.895.542,12	
3	DESPESES FINANCERES.	1.650.000,00	-590.000,00	1.060.000,00	974.522,71	974.522,71	974.522,71	0,00	85.477,29	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
6	INVERSIONS REALS.	547.500,00	2.056.948,09	2.604.448,09	727.963,81	702.865,26	702.865,26	0,00	1.901.582,83	
	TOTAL	15.000.000,00	3.393.041,61	18.393.041,61	15.579.795,33	13.886.668,86	13.879.102,09	7.566,77	4.506.372,75	

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	13.218.500,00	0,00	13.218.500,00	13.720.658,41	0,00	0,00	13.720.658,41	13.578.195,02	142.463,39	502.158,41
5	Ingressos patrimonials.	1.781.500,00	0,00	1.781.500,00	1.095.877,38	0,00	0,00	1.095.877,38	992.657,59	103.219,79	-685.622,62
8	Actius financers.	0,00	3.393.041,61	3.393.041,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.393.041,61
	TOTAL	15.000.000,00	3.393.041,61	18.393.041,61	14.816.535,79	0,00	0,00	14.816.535,79	14.570.852,61	245.683,18	-3.576.505,82

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2013

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	14.816.535,79	13.183.803,60		1.632.732,19
b. Altres operacions no financeres	0,00	702.865,26		-702.865,26
1. Total operacions no financeres (a+b)	14.816.535,79	13.886.668,86		929.866,93
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	14.816.535,79	13.886.668,86		929.866,93
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			1.176.107,36	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				2.105.974,29

1. Organització

La Diputació de Tarragona crea un Organisme Autònom de caràcter administratiu a fi de gestionar, de forma descentralitzada, les diverses facultats que li corresponen o puguin correspondre en matèria de gestió, liquidació, inspecció, comprovació i recaptació de tot tipus d'ingressos susceptibles de ser executats per via de constrenyiment, facultats que s'estenen, en el seu cas, en relació als ingressos de dret privat.

A aquests efectes, els fins de l'Organisme Autònom consisteixen en l'exercici, en virtut de les competències pròpies de la Diputació de Tarragona o assumides per delegació dels municipis i altres administracions públiques o dels seus ens dependents, de les funcions següents:

- a) La gestió i liquidació de tot tipus de tributs.
- b) La gestió i liquidació dels preus públics i resta d'ingressos gestionats.
- c) La recaptació en període de pagament en via voluntària i executiva de tota classe d'ingressos.
- d) La inspecció dels tributs i la comprovació i verificació de la resta d'ingressos gestionats.
- e) Disseny, elaboració i manteniment dels sistemes d'informació que permetin la prestació dels serveis.
- f) La realització de quantes activitats connexes o complementàries de les anteriors siguin necessàries per a millorar l'eficàcia de la seva actuació.

Les funcions assenyalades poden realitzar-se, així mateix, en virtut de les diverses formes d'actuació i relació entre administracions públiques i els seus ens dependents, tractant-se d'actuacions de col·laboració, cooperació, encàrrec de gestió i resta d'instruments habilitats a aquests fins.

L'Organisme Autònom es regeix sota el principi d'autofinançament pel compliment dels seus fins. No obstant, la Diputació de Tarragona pot realitzar les aportacions extraordinàries que estimi pertinents per a la millor prestació dels serveis.

L'àmbit d'actuació de l'Organisme Autònom es desplega en l'àmbit territorial en el qual la Diputació de Tarragona exercita les seves competències, realitzant les activitats que constitueixen el seu objectiu estatutari, sense perjudici, de les especialitats que procedeixin de les actuacions previstes anteriorment.

L'Organisme Autònom queda adscrit a la Presidència de la Diputació.

L'Organisme Autònom Administratiu té personalitat jurídica pròpia, amb plena capacitat i autonomia econòmica i administrativa pel compliment dels seus fins.

L'Organisme Autònom es denomina "BASE - Gestió d'Ingressos" (en endavant la referència al mateix serà BASE).

El domicili de BASE queda fixat a la Rambla del President Lluís Companys, núm. 12 C, baixos, de la ciutat de Tarragona, amb codi postal 43005.

La denominació de BASE i el seu domicili podran variar per acord del Consell Rector, el qual haurà de ser ratificat pel Ple de la Diputació.

BASE pot establir quantes oficines estimi necessàries per la millor prestació del servei que té encomanat.

A BASE existeixen tres tipus d'òrgans: de govern, de direcció i de consulta. Aquests òrgans seran els següents:

Òrgans de Govern:

* El Consell Rector

* El President

* El Vicepresident

Òrgans de Direcció:

* El Director de BASE

Òrgans Consultius:

* El Consell Assessor

1.1. Estructura organitzativa

L'estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu es detalla en l'Annex I.

1.2. Nombre mig d'empleats

La plantilla de l'exercici, tant funcionaris com personal laboral és:

Plantilla Fixa	151
Funcionaris	5
Personal Laboral	146
Plantilla Temporal	61
Funcionaris	3
Personal Laboral	58
Total	212

1.3. Principals fonts de finançament de l'entitat

El finançament de les operacions de l'entitat presenta els següents percentatges sobre el total d'ingressos.

Concepte	%
Taxes i altres ingressos	93,19
Ingressos patrimonials	6,81

2. Bases de presentació dels comptes

a) Principis comptables

En l'elaboració dels comptes anuals han estat aplicats els principis de comptabilitat pública generalment acceptats, amb les excepcions que s'esmenten a continuació.

b) Comparació de la informació

La informació corresponent a l'exercici 2013 es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior.

3. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2013, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents.

a) Immobilitzat immaterial, immobilitzat material, béns destinats a l'ús general, inversions gestionades i patrimoni públic del sòl

En el moment d'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu que es tracti i la forma d'adquisició del mateix.

Amb caràcter general s'ha seguit el criteri de preu d'adquisició o cost de producció, tenint-se en compte, en el seu cas, les correccions valoratives necessàries.

Així, en els supòsits d'adquisició onerosa, la valoració de l'immobilitzat ha estat la de preu d'adquisició més totes aquelles despeses necessàries per a la seva posada en funcionament.

Si l'element patrimonial registrat prové d'una adquisició lucrativa, est ha estat valorat pel valor venal del mateix en el moment de la seva adquisició. S'entén per valor venal d'un bé el preu que estaria disposat a pagar un adquirent eventual, tenint en compte l'estat i el lloc en què es trobi dit bé, considerant, a més la situació del subjecte i suposant la continuïtat de l'explotació del bé. El valor venal d'un bé ha estat determinat mitjançant taxació de perits especialitzats, valors mitjos de mercats organitzats, llistes de preus de proveïdors habituals o altres procediments generalment acceptats.

Amortitzacions

La dotació anual que es realitza, expressa la distribució del preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat havent resultat els següents percentatges d'amortització anual.

<u>Percentatge d'amortització anual</u>	<u>Coef.</u>
Construccions	2,00 %
Instal·lacions tècniques	10,00 %
Maquinària	10,00 %

Mobiliari	10,00 %
Equips per a processos d'informació	25,00 %
Elements de transport	10,00 %

No estaran subjectes a amortització els següents béns:

- Els integrants del domini públic natural.
- Els terrenys i béns naturals, tant els de ús públic com els comunals, tret que tinguessin una vida útil limitada per a l'Entitat.
- Les inversions destinades a l'ús general.
- Els integrats en el Patrimoni Històric Espanyol, en tant no s'utilitzin per l'Entitat per a la prestació de béns i serveis o per a fins administratives.

Costos d'ampliació, modernització i millores

En funció de la seva importància relativa, els costos d'ampliació, modernització i millora han estat incorporats a l'immobilitzat corresponent en els casos que han suposat un augment de capacitat de producció, una millora substancial en la seva productivitat o un allargament de la vida útil estimada de l'actiu. En tot cas, l'import capitalitzat té com límit màxim el valor de mercat dels respectius elements de l'immobilitzat material.

b) Deutes, distingint a curt i a llarg termini

Els deutes es comptabilitzen pel seu valor nominal, classificant-se en deutes a curt o a llarg termini en funció de si vencen abans del termini d'un any contat a partir de la data del balanç de situació o vencen en el termini posterior. Els interessos que puguin reportar aquests deutes es comptabilitzen en l'exercici en què s'incorren.

c) Provisions per a insolvències

La determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació s'efectua, mitjançant una fixació d'uns percentatges en funció de l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.

4. Immobilitzat immaterial

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	493.122,52	346.851,04	0,00	0,00	0,00	839.973,56
TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS		493.122,52	346.851,04	0,00	0,00	0,00	839.973,56
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		-87.849,25	-144.297,65	0,00	0,00	0,00	-232.146,90
IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET		405.273,27	202.553,39	0,00	0,00	0,00	607.826,66

5. Immobilitzat material

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

IMMOBILITZACIONS MATERIALS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
220	TERRENYS I BÉNS NATURALS	1.747.615,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.747.615,24
221	CONSTRUCCIONS	6.340.899,71	41.913,04	0,00	0,00	0,00	6.382.812,75
222	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	111.705,76	5.657,72	0,00	0,00	0,00	117.363,48
223	MAQUINÀRIA	510.458,77	0,00	0,00	3.675,43	0,00	506.783,34
224	UTILLATGE	115.555,97	64.837,09	0,00	0,00	0,00	180.393,06
226	MOBILIARI	854.065,85	50.530,33	0,00	25.131,73	0,00	879.464,45
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	4.260.782,61	193.076,04	0,00	227,42	0,00	4.453.631,23
228	ELEMENTS DE TRANSPORT	26.206,80	0,00	0,00	0,00	0,00	26.206,80
229	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	10.505,05	0,00	0,00	0,00	0,00	10.505,05
TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS		13.977.795,76	356.014,22	0,00	29.034,58	0,00	14.304.775,40
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		-5.495.784,44	-678.364,94	0,00	-27.401,68	0,00	-6.146.747,70
IMMOBILITZAT MATERIAL NET		8.482.011,32	-322.350,72	0,00	1.632,90	0,00	8.158.027,70

6. Tresoreria

El resum dels moviments realitzats en l'exercici és:

TRESORERIA a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
571	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	2.356.715,34	486.504.915,09	485.978.202,08	2.883.428,35
573	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES RESTRINGITS DE RECAPTA	2.050.858,27	598.790.014,98	596.061.254,70	4.779.618,55
574	CAIXA RESTRINGIDA	66.800,00	157.286,71	156.486,71	67.600,00
577	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES FINANCERS	22.000.000,00	38.000.000,00	33.500.000,00	26.500.000,00
579	FORMALITZACIÓ	0,00	686.805.919,23	686.805.919,23	0,00
TOTAL TRESORERIA		26.474.373,61	1.810.258.136,01	1.802.501.862,72	34.230.646,90

7. Fons propis

Els moviments produïts en els comptes que componen aquest epígraf, presenten el següent resum:

FONS PROPIS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
100	PATRIMONI	455.519,31	0,00	0,00	0,00	0,00	455.519,31
101	PATRIMONI EN ADSCRIPCIÓ	978.032,68	0,00	0,00	0,00	0,00	978.032,68
120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	10.960.454,72	0,00	0,00	0,00	0,00	10.960.454,72
129	RESULTATS DE L'EXERCICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806.082,56
TOTAL FONS PROPIS		12.394.006,71	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200.089,27

8. Informació sobre l'endeutament

8.1. Passius financers a llarg i curt termini

En el moment de finalitzar l'exercici, BASE no té vigent cap operació d'endeutament.

9. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

L'estat i l'evolució durant l'exercici dels recursos gestionats per compte d'altres ens públics presenta el següent resum:

9.1. Comptes corrents amb altres ens públics

COMPTES CORRENTS DE RECURSOS D'ALTRES ENS a 31/12/2013

Ens	Denominació	Càrrec			Data		Saldo a 31/12/2013		
		Saldo inicial deutor	Pagaments	Total càrrec	Saldo inicial creditor	Ingressos	Total data	Deutor	Creditor
456	ENS PÚBLICS, C/C EFECTIU	8.679.392,01	219.103.171,70	227.782.563,71	0,00	224.797.501,88	224.797.501,88	2.985.061,83	0,00
	TOTAL	8.679.392,01	219.103.171,70	227.782.563,71	0,00	224.797.501,88	224.797.501,88	2.985.061,83	0,00

10. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

El resum per conceptes de les operacions no pressupostàries realitzades durant l'exercici 2013 és:

10.1. Deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

DEUTORS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2013
440	DEUTORS PER I.V.A. REPERCUTIT	26,70	0,00	0,00	26,70	26,70	0,00
449	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	30.124,10	0,00	69.470,29	99.594,39	65.670,52	33.923,87
565	FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI	15.923,48	0,00	0,00	15.923,48	0,00	15.923,48
	TOTAL	46.074,28	0,00	69.470,29	115.544,57	65.697,22	49.847,35

10.2. Creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

CREDITORS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2013
522	DEUTES PER OPERACIONS DE TRESORERIA	0,00	0,00	122.233.613,96	122.233.613,96	122.233.613,96	0,00
419	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	183.217,53	0,00	458.584.493,21	458.767.710,74	458.582.755,95	184.954,79
475	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	74.524,06	0,00	1.071.319,40	1.145.843,46	997.396,01	148.447,45
476	ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	15.315,73	0,00	345.436,15	360.751,88	359.593,39	1.158,49
560	FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	371.465,34	0,00	18.216,58	389.681,92	298.159,31	91.522,61
	TOTAL	644.522,66	0,00	582.253.079,30	582.897.601,96	582.471.518,62	426.083,34

10.3. Partides pendents d'aplicació. Cobraments

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. INGRESSOS a 31/12/2013

Compte	Descripció	Cobraments pds. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pds. aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pds. d'aplicació a 31/12/2013
554	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIO	32.846.831,17	0,00	979.333.740,49	1.012.180.571,66	970.321.354,89	41.859.216,77
559	ALTRES PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	32.846.741,17	0,00	979.333.830,49	1.012.180.571,66	970.321.354,89	41.859.216,77

11. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

El resum per conceptes dels valors rebuts en dipòsit durant aquest exercici, presenta el següent detall:

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT a 31/12/2013

Concepte	Saldo a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel.lats	Dip. pdt. de devol. a 31/12/2013
Avals rebuts	10.556.046,09	0,00	1.613.022,85	12.169.068,94	758.511,70	11.410.557,24
TOTAL	10.556.046,09	0,00	1.613.022,85	12.169.068,94	758.511,70	11.410.557,24

12. Quadre de finançament

Els recursos financers obtinguts en l'exercici, així com la seva aplicació o ocupació i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant, es presenta a continuació.

QUADRE DE FINANÇAMENT a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	13.187.790,64	13.570.534,36
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
b) Aprovisionaments	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	4.518.843,87	5.220.712,54
d) Tributs	21.886,39	21.649,43
e) Despeses de personal i prestacions socials	7.668.550,63	7.272.606,93
f) Transferències i subvencions	0,00	0,00
g) Despeses financeres	974.522,71	1.042.925,96
h) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	1.632,90	12.639,50
i) Dotació provisions d'actius circulants	2.354,14	0,00
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00
4. Adquisicions i altres altes de immobilitzat	702.865,26	616.090,12
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	346.851,04	234.093,33
c) Invers. materials	356.014,22	381.996,79
d) Invers. gestionades	0,00	0,00
e) Patrimoni Públic del Sòl	0,00	0,00
f) Invers. financeres	0,00	0,00
5. Disminucions directes de patrimoni	0,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00
c) Entregat a l'ús general	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes a llarg termini	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00
b) Por préstecs rebuts	0,00	0,00
c) Altres conceptes	0,00	0,00
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00
TOTAL APLICACIONS	13.890.655,90	14.186.624,48
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS	954.914,47	1.115.306,28

QUADRE DE FINANÇAMENT a 31/12/2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	14.816.535,79	15.130.631,62
a) Vendes i prestacions de serveis	0,00	0,00
b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
c) Ingressos tributaris	13.710.209,84	13.278.814,68
d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Transferències i subvencions	0,00	0,00
f) Ingressos financers	1.095.877,38	1.731.441,30
g) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	10.448,57	120.375,64
h) Provisions aplicades d'actius circulants	0,00	0,00
2. Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
3. Incrementos directes de patrimoni	0,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00
4. Deutes a llarg termini	0,00	0,00
a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
b) Préstecs rebuts	0,00	0,00
c) Altres conceptes	0,00	0,00
5. alienacions i altres baixes d'immobilitzat	29.034,58	171.299,14
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	0,00	0,00
c) Invers. materials	29.034,58	171.299,14
d) Patrimoni Públic del Sòl	0,00	0,00
e) Invers. financeres	0,00	0,00
6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	0,00	0,00
TOTAL ORÍGENS	14.845.570,37	15.301.930,76

QUADRE DE FINANÇAMENT

	Exercici 2013		Exercici 2012	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutors	23.619.992,21	397.862,49	28.665.643,20	5.630.478,16
a) Pressupostaris	0,00	395.508,35	0,00	5.630.478,16
b) No pressupostaris	3.773,07	0,00	1,48	0,00
c) Per administració de recursos de altres ens	23.616.219,14	0,00	28.665.641,72	0,00
d) Variació de provisions	0,00	2.354,14	0,00	0,00
3. Creditors	0,00	21.318.357,35	212.651,76	25.163.281,46
a) Pressupostaris	0,00	7.566,77	2.460,40	0,00
b) No pressupostaris	0,00	61.503,41	210.191,36	0,00
c) Per administració de recursos d'altres ens	0,00	21.249.287,17	0,00	25.163.281,46
4. Inversions financeres temporals	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	279.942,73	0,00	397.696,90	0,00
a) Emprèstits i altres emissions	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	279.942,73	0,00	397.696,90	0,00
6. Altres comptes no bancàries	0,00	9.012.475,60	0,00	6.481.769,27
7. Tresoreria	7.756.273,29	0,00	613.700,48	0,00
a) Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bancs i institucions de crèdit	7.756.273,29	0,00	613.700,48	0,00
8. Ajustos per periodificació	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31.656.208,23	30.728.695,44	29.889.692,34	37.275.528,89
VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	927.512,79		-7.385.836,55	

13. Informació pressupostària

A continuació es presenta la informació pressupostària corresponent a aquest exercici.

13.1. Exercici corrent

a) Pressupost de despeses

a.1.) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostàries realitzades presenten el següent resum:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Resum General per Capítols: Capítol

Econ.	Descripció	Transferències de crèdit									Total modificacions
		Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	
1	DESPESES DE PERSONAL.	0,00	460.000,00	0,00	0,00	-420.000,00	353.495,62	0,00	0,00	0,00	393.495,62
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	0,00	760.000,00	0,00	0,00	-370.000,00	1.142.597,90	0,00	0,00	0,00	1.532.597,90
3	DESPESES FINANCERES.	0,00	0,00	0,00	0,00	-590.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-590.000,00
6	INVERSIONS REALS.	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	1.896.948,09	0,00	0,00	0,00	2.056.948,09
	TOTAL	0,00	1.380.000,00	0,00	0,00	-1.380.000,00	3.393.041,61	0,00	0,00	0,00	3.393.041,61

a.2.) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost són:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos	
					Incorporables	No Incorporables	Incorporables	No Incorporables
2013	7030	324	481	01 BEQUES ESTUDIANTS PRÀCTIQUES	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2013	7030	932	12000	01 SOUS GRUP A1	0,00	0,00	0,00	1.173,45
2013	7030	932	12003	01 SOUS GRUP C1	0,00	0,00	0,00	116,13
2013	7030	932	12006	01 TRIENNIS FUNCIONARIS	0,00	0,00	0,00	-1.763,25
2013	7030	932	12009	01 ALTRES RETRIBUCIONS BÀSIQUES	0,00	0,00	0,00	-3.593,31
2013	7030	932	12100	01 COMPLEMENT DE DESTÍ	0,00	0,00	0,00	2.757,64
2013	7030	932	12101	01 COMPLEMENT ESPECÍFIC	0,00	0,00	0,00	4.398,57
2013	7030	932	12103	01 ALTRES COMPLEMENTES FUNCIONARIS	0,00	0,00	0,00	816,27
2013	7030	932	13000	01 RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	205.000,00	-95.208,87
2013	7030	932	13002	01 ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	0,00	79.344,81
2013	7030	932	131	01 RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	19.950,00
2013	7030	932	143	01 RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS ACUMULACIÓ TA	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2013	7030	932	150	01 PREMI PRODUCTIVITAT	350.000,00	0,00	0,00	-7.324,07
2013	7030	932	16000	01 SEGURETAT SOCIAL	0,00	0,00	0,00	53.397,12
2013	7030	932	16105	01 APORTACIÓ PLA DE PENSIONS	0,00	0,00	0,00	100,00
2013	7030	932	16204	01 DESPESES SOCIALS PERSONAL	0,00	0,00	0,00	6.106,02
2013	7030	932	20200	01 DESPESES LLOGUERS OFICINES	0,00	0,00	0,00	16.073,26
2013	7030	932	21200	01 CONSERVACIÓ LOCALS	0,00	0,00	0,00	4.811,08
2013	7030	932	21300	01 MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	9.275,04	0,00	0,00	43.055,98

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos	
					Incorporables	No Incorporables	Incorporables	No Incorporables
2013	7030	932	21300	02 MANTENIMENT I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	0,00	0,00	0,00	2.719,38
2013	7030	932	21600	01 MANTENIMENT I CONSERVACIÓ INFORMÀTICA	80.118,06	0,00	309.481,00	-230.862,96
2013	7030	932	21600	02 MANTENIMENT I CONSERVACIÓ INFORMÀTICA	6.738,53	0,00	0,00	2.126,87
2013	7030	932	22000	01 MATERIAL OFICINA	5.835,77	0,00	0,00	-3.888,79
2013	7030	932	22000	02 MATERIAL OFICINA	88,81	0,00	0,00	0,00
2013	7030	932	22001	01 ADQUISICIÓ PUBLICACIONS	7.260,00	0,00	0,00	-3.467,17
2013	7030	932	22100	01 SUBMINISTRAMENT ELECTRICITAT	0,00	0,00	0,00	1.724,35
2013	7030	932	22101	01 SUBMINISTRAMENT AIGUA	0,00	0,00	0,00	691,42
2013	7030	932	22199	01 SUBMINISTRAMENT DOCUMENTS PERSONALITZATS	75.235,22	0,00	133.033,45	-93.246,42
2013	7030	932	22199	02 SUBMINISTRAMENT DOCUMENTS PERSONALITZATS	157.289,21	0,00	0,00	66.342,48
2013	7030	932	22200	01 DESPESES COMUNICACIONS	101.230,49	0,00	0,00	-66.359,36
2013	7030	932	22201	01 DESPESES SERVEIS POSTALS	0,00	0,00	0,00	-56.276,06
2013	7030	932	22400	01 ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL	2.061,90	7.375,00	0,00	1.119,24
2013	7030	932	22401	01 ASSEGURANÇA LOCALS	0,00	0,00	0,00	4.633,53
2013	7030	932	22402	01 DESPESES ASSEGURANÇA VEHICLES	0,00	0,00	0,00	9.461,21
2013	7030	932	22502	01 TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	-2.886,39
2013	7030	932	22601	01 DESPESES PROTOCOL	0,00	0,00	0,00	1.949,01
2013	7030	932	22603	01 PUBLICACIONS	0,00	0,00	0,00	21.341,09
2013	7030	932	22604	01 DEFENSA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	13.283,33
2013	7030	932	22604	02 DEFENSA JURÍDICA	95.745,40	0,00	0,00	0,00
2013	7030	932	22699	01 DESPESES ESPECIALS DE FUNCIONAMENT	3.615,54	0,00	45.570,00	23.701,17
2013	7030	932	22699	02 DESPESES ESPECIALS DE FUNCIONAMENT	1.354,45	0,00	0,00	0,00
2013	7030	932	22700	01 CONTRACTES DE NETEJA	5.548,23	0,00	0,00	9.115,18

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos	
					Incorporables	No Incorporables	Incorporables	No Incorporables
2013	7030	932	22706	01 CONTRACTES PRESTACIÓ SERVEIS	348.203,72	0,00	18.755,00	87.921,62
2013	7030	932	22706	02 CONTRACTES PRESTACIÓ SERVEIS	37.180,02	0,00	0,00	59.609,23
2013	7030	932	22708	01 DESPESES BANCÀRIES	0,00	0,00	0,00	124.066,45
2013	7030	932	22799	01 CONTRACTES PRESTACIÓ SERVEIS INFORMÀTICS	360.105,81	1.941,69	42.108,00	-110.098,92
2013	7030	932	22799	02 CONTRACTES PRESTACIÓ SERVEIS INFORMÀTICS	11.825,03	0,00	0,00	103.813,07
2013	7030	932	23120	01 DESPLAÇAMENTS I ALTRES PER SERVEIS	0,00	0,00	0,00	-1.906,13
2013	7030	932	3101	01 INTERESSOS COMPTES TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	32.477,29
2013	7030	932	3111	01 DESPESES FORMALITZACIÓ I MANTENIMENT CRÈDITS	0,00	0,00	0,00	53.000,00
2013	7030	932	462	01 SUBVENCIIONS AJUNTAMENTS	0,00	0,00	0,00	500,00
2013	7030	932	62200	01 CONSTRUCCIÓ SEU CENTRAL	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2013	7030	932	62600	01 ADQUISICIÓ EQUIP INFORMÀTIC	1.449,56	0,00	1.610.000,00	-1.584.678,52
2013	7030	932	62600	02 ADQUISICIÓ EQUIP INFORMÀTIC	0,00	0,00	0,00	485.716,49
2013	7030	932	63200	01 ARRANJAMENT OFICINES BASE	0,00	0,00	0,00	108.086,96
2013	7030	932	63200	02 ARRANJAMENT OFICINES BASE	3.774,57	0,00	0,00	592.500,00
2013	7030	932	63300	01 ALTRE MATERIAL INVENTARIABLE	2.560,35	0,00	128.560,00	-91.825,21
2013	7030	932	63500	01 MOBILIARI I ESTRIS OFICINA	0,00	0,00	120.000,00	-73.921,69
2013	7030	932	63500	02 MOBILIARI I ESTRIS OFICINA	0,00	0,00	0,00	110,71
2013	7030	932	64100	01 ADQUISICIÓ SOFTWARE INFORMÀTIC	17.314,07	0,00	17.545,00	-26.609,46
2013	7030	932	64100	02 ADQUISICIÓ SOFTWARE INFORMÀTIC	0,00	0,00	0,00	590.000,00
TOTAL					1.683.809,78	9.316,69	2.630.052,45	183.193,83

b) Pressupost d'ingressos

b.1.) Procés de gestió

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2013, es mostra en el següent quadre:

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	13.578.195,02	0,00	13.578.195,02
5	Ingressos patrimonials.	992.657,59	0,00	992.657,59
		TOTAL	0,00	14.570.852,61

13.2. Exercicis tancats

A continuació es presenta informació relativa a la gestió dels drets i obligacions procedents de pressupostos tancats.

a) Obligacions de pressupostos tancats

No consta cap import en concepte d'obligacions reconegudes pendents de pagament procedents de pressupostos tancats.

b) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall per capítols i exercici de procedència dels drets reconeguts pendents de cobrament d'exercici tancats, es presenta a continuació.

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 1) (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)

		Drets anul·lats					
Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Total drets anul·lats
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	119.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009			119.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	5.885,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2011			5.885,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	351.489,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	5	Ingressos patrimonials.	303.252,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2012			654.742,11	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL	780.127,46	0,00	0,00	0,00	0,00

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de pressupostos tancats (Part 2) (Resum per Capítols: Exercici + Capítol)

Drets cancel.lats									
Exer.	Econ.	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Prescripcions	Altres causes	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2009	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.500,00
2009			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.500,00
2011	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.885,35
2011			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.885,35
2012	3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.938,80	13.550,58
2012	5	Ingressos patrimonials.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.252,73	0,00
2012			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641.191,53	13.550,58
		TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641.191,53	138.935,93

c) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, no han suposat modificacions dels imports calculats com resultats pressupostaris en exercicis anteriors. D'aquesta manera, tal com es mostra en el quadre següent, l'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors és nul.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2013

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS
a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
b) Altres operacions no financeres	0,00	0,00	0,00
Operacions no financeres (a+b)	0,00	0,00	0,00
Actius financers	0,00	0,00	0,00
Passius financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

13.3. Exercicis posteriors

a) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els precedents, imputables a pressupostos, d'exercicis successius, presenten el següent detall.

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICIS FUTURS

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors (Resum General per Exercicis: Exercici)

Exer.	Descripció	Compromisos de despeses adquirides amb càrrec al pressupost de l'exercici				
		2014	2015	2016	2017	Anys successius
2014		738.156,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2015		0,00	106.991,30	0,00	0,00	0,00
2016		0,00	0,00	5.082,00	0,00	0,00
		TOTAL	738.156,02	106.991,30	5.082,00	0,00

13.4. Romanent de Tresoreria

El Romanent de Tresoreria de l'exercici comparat amb el de l'exercici anterior, presenta el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2013

	IMPORTS ANY 2013	IMPORTS ANY ANTERIOR 2012
1. (+) Fons líquids	34.230.646,90	26.474.373,61
2. (+) Drets pendents de cobrament	3.419.528,29	148.828.396,82
(+ del Pressupost corrent	245.683,18	654.742,11
(+ de Pressupostos tancats	138.935,93	125.385,35
(+ d'operacions no pressupostàries	3.034.909,18	180.895.010,53
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	32.846.741,17
3. (-) Obligacions pendents de pagament	33.213.586,14	171.796.048,31
(+ del Pressupost corrent	7.566,77	0,00
(+ de Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+ d'operacions no pressupostàries	33.206.019,37	171.796.048,31
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	4.436.589,05	3.506.722,12
II. Saldos de dubtós cobrament	2.354,14	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	4.434.234,91	3.506.722,12

14. Indicadors

A continuació es presenten diversos indicadors que mostren l'activitat i la situació de l'entitat des dels punts de vista financer-patrimonials, pressupostari i de gestió

14.1. Indicadors econòmic-financers

a) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació financera de l'entitat.

b) i c) Indicadors pressupostaris

Permeten conèixer l'evolució i gestió del pressupost realitzada durant l'exercici

INDICADORS ECONÒMIC-FINANCERS	RATIS
Indicadors financers i patrimonials	
LIQUIDESA IMMEDIATA	4.523,81
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	4.574,64
ENDEUTAMENT PER HABITANT	0,00
Indicadors pressupostaris - pressupost corrent	
GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOST DE DESPESES	0,76
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	1,00
DESPESA PER HABITANT	0,00
INVERSIÓ PER HABITANT	0,00
ESFORÇ INVERSOR o ÍNDEX D'INVERSIÓ	0,05
PERÍODE MIG DE PAGAMENT	0,53
GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,81
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,98
AUTONOMIA FISCAL	0,93
AUTONOMIA	1,00
PERÍODE MIG DE COBRAMENT	3,79
RESULTAT (SUPERÀVIT O DÈFICIT PER HABITANT)	0,00
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA	0,47
Indicadors pressupostaris - pressupost tancat	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,00
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,82

15. Esdeveniments posteriors al tancament

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la de confecció d'aquests Comptes Anuals, s'ha produït el següent fet que, si bé no afecta a aquests Comptes Anuals, per la seva importància i significació és necessari informar:

En el moment de la finalització d'aquest exercici, els drets a cobrar d'ens públics per liquidacions per rebut i per liquidacions d'ingrés directe, reflecteixen un saldo de 201.480.093,56 €. En la revisió individualitzada dels comptes de gestió a 31 de desembre de 2013 de cada ens gestionat, s'informa que existeix una diferència en els pendents dels esmentats comptes de 825,00 €.

16. Annex I

Organigrama funcional de BASE-Gestió d'Ingressos.

17. Annex II

De Gestió d'ingressos d'altres ens.