

CNIA

Liquidació pressupostària i comptes anuals

Observacions específiques a l'exercici 1999

No hi ha cap observació específica a aquest exercici.

Les de caràcter general es recullen en l'apartat de conclusions i recomanacions.

Liquidació del pressupost. Exercici 1999.

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES

(Imports en milers de pessetes)

Classificació econòmica	Pressupost (1)	Liquidat (2)	Crèdits no util. (3)=(1)-(2)	% d'execució (2)/(1)
1 Despeses de personal	166.917	165.051	1.866	98,88%
2 Consum de béns corrents i serveis	65.891	49.674	16.217	75,39%
3 Despeses financeres	490	5	485	1,02%
Despeses de funcionament	233.298	214.730	18.568	92,04%
6 Inversions reals	16.700	13.082	3.618	78,34%
7 Transferències de capital				
Despeses d'inversió	16.700	13.082	3.618	78,34%
Total despeses	249.998	227.812	22.186	91,13%

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS

(en milers de pessetes)

Classificació econòmica	Pressupost (1)	Liquidat (2)	Variació (3)=(2)-(1)	% d'execució (2)/(1)
3 Taxes i altres ingressos			0	
4 Transferències corrents				
5 Ingressos patrimonials	249.998	234.325	(15.673)	93,73%
7 Transferències de capital				
Total d'ingressos	249.998	234.325	(15.673)	93,73%

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades pel CNIA

Comptes Anuals. Exercici 1999.

BALANÇ. EXERCICI 1999.

(Imports en pessetes)

ACTIU	1999	1998
A) Immobilitzat	24.023.905	28.852.117
II. Immobilitzacions immaterials	2.197.385	2.535.686
3. Aplicacions informàtiques	56.404.003	54.334.294
6. Amortitzacions	(54.206.618)	(51.798.608)
III. Immobilitzacions materials	21.826.520	26.316.431
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	37.022.824	36.856.091
3. Utillatge i mobiliari	20.308.906	19.782.974
4. Altre immobilitzat	173.397.400	167.858.629
5. Amortitzacions	(208.902.611)	(198.181.263)
C) Actiu circulat	105.530.027	100.560.135

I. Existències	1.271.313	1.393.290
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	1.271.313	1.393.290
II. Deutors	41.372.866	61.290.803
1. Deutors pressupostaris	41.372.866	61.290.803
III. Inversions financeres temporals	18.413	29.884
2. Altres inversions i crèdits a curt termini	18.413	29.884
IV. Tresoreria	61.204.543	36.804.131
V. Ajustaments per periodificació	1.662.892	1.042.027
TOTAL ACTIU	129.553.932	129.412.252

PASSIU	1999	1998
A) Fons propis	107.596.458	105.760.773
II. Reserves	104.297.820	104.297.819
III. Resultats d'exercicis anteriors	1.462.954	0
1. Resultats positius d'exercicis anteriors	1.462.954	0
IV. Resultat de l'exercici	1.835.684	1.462.954
E) Creditors a curt termini	21.957.474	23.651.479
II. Deutes amb entitats de crèdit	99.764	4.539.215
1. Préstecs i altres deutes	99.764	4.539.215
III. Creditors	21.857.710	19.112.264
1. Creditors pressupostaris	10.907.003	9.850.365
4. Administracions públiques	10.950.707	9.261.899
TOTAL PASSIU	129.553.932	129.412.252

Font: CNIA

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL.EXERCICI 1999.
(Imports en pessetes)

	1999	1998
A) DESPESES	232.801.478	231.145.283
2. Aprovisionaments	10.219.123	36.888.598
a) Consum de mercaderies	1.423.363	9.185.646
c) Altres despeses externes	8.795.760	27.702.952
3. Despeses gestió ordinària, de func. serveis i de prest. socials	220.552.871	192.621.877
a) Despeses de personal	165.051.196	153.367.667
a1) Sous, salaris i similars	141.585.480	131.486.027
A2) Càrregues socials	23.465.716	21.881.640
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	17.910.343	19.637.000
e) Altres despeses de gestió	37.586.067	19.580.800
E1) Serveis exteriors	37.557.867	19.553.200
E2) Tributs	28.200	27.600
f) Despeses financeres i assimilables	4.845	1.845
F1) per deutes	4.845	1.845
h) Diferències negatives de canvi	420	34.565
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	2.029.484	1.634.808
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0	111.806
c) Despeses extraordinàries	1.990.484	1.523.002
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	39.000	0
ESTALVI	1.835.684	1.462.955

	1999	1998
B) INGRESSOS	234.637.162	232.608.238
1. Vendes i prestacions de serveis	233.404.655	230.432.186
b) Prestacions de serveis	233.404.655	230.432.186
4. Altres ingressos de gestió ordinària	385.006	1.176.274
f) Altres interessos i ingressos assimilats	354.549	1.086.253
F1) Altres interessos	354.549	1.086.253
g) Diferències positives de canvi	30.457	90.021
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	847.501	999.778
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	150.000	0
d) Ingressos extraordinaris	697.501	989.400
e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0	10.378
DESESTALVI		

Font: CNIA

QUADRE DE FINANÇAMENT. EXERCICI 1999.

(Imports en pessetes)

FONS APLICATS	1999	1998
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzacions immaterials	2.069.709	3.003.636
c) Immobilitzacions materials	11.012.421	16.201.716
8. Retorn de resultats comptables a Govern	0	11.996.340
TOTAL APLICACIONS	13.082.130	31.201.692
AUGMENT CIRCULANT	6.663.897	

FONS OBTINGUTS	1999	1998
1. Recursos obtinguts d'operacions de gestió	19.596.027	21.211.760
7. Alienació i altres baixes d'immobilitzat	150.000	0
TOTAL ORÍGENS	19.746.027	21.211.760
DISMINUCIÓ CIRCULANT	0	9.989.932

	Exercici 1999		Exercici 1998	
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	0	121.977	49.360	0
2. Deutors	0	19.899.524	20.897.736	0
3. Creditors	1.694.005	0	1.955.367	0
7. Tresoreria	24.370.528	0	0	32.368.102
8. Ajustaments per periodificació	620.865	0	0	524.293
TOTAL	26.685.398	20.021.501	22.902.463	32.892.395
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	6.663.897			9.989.932

Font: CNIA

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA. EXERCICI 1999.
(Imports en pessetes)

Conceptes	IMPORTS	
1. (+) Drets pendents de cobrament		41.372.866
(+) del pressupost corrent	41.372.866	
(+) de pressupostos tancats		
(+) d'operacions no pressupostaries		
(-) de cobrament dubtós		
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva		
2. (-) Obligacions pendents de pagament		(15.011.688)
(+) del pressupost corrent	15.011.688	
(+) de pressupostos tancats		
(+) d'operacions no pressupostaries		
(-) d'obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva		
3. (+) Fons líquids		61.123.192
Romanent de tresoreria afectat		0
Romanent de tresoreria no afectat		87.484.370
ROMANENT DE TRESORERIA		87.484.370

Font: CNIA

Observacions específiques a l'exercici 2000

No hi ha cap observació específica a aquest exercici.

Les de caràcter general es recullen en l'apartat de conclusions i recomanacions.

Liquidació del pressupost. Exercici 2000.

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES

(Imports en milers de pessetes)

Classificació econòmica	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final (1)	Liquidat (2)	Crèdits no util. (3)=(1)-(2)	% d'execució (2)/(1)
1 Despeses de personal	181.355	200	181.555	170.147	11.408	93,72%
2 Consum de béns corrents i serveis	58.671	(200)	58.471	52.688	5.783	90,11%
3 Despeses financeres	140		140	13	127	9,29%
Despeses de funcionament	240.166		240.166	222.848	17.318	92,79%
6 Inversions reals	16.700		16.700	12.088	4.612	72,38%
7 Transferències de capital						
Despeses d'inversió	16.700		16.700	12.088	4.612	72,38%
Total despeses	256.866		256.866	234.936	21.930	91,46%

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS

(Imports en milers de pessetes)

Classificació econòmica	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final (1)	Liquidat (2)	Variació (3)=(2)-(1)	% d'execució (2)/(1)
3 Taxes i altres ingressos						
4 Transferències corrents						
5 Ingressos patrimonials	256.866		256.866	239.256	(17.610)	93,14%
7 Transferències de capital						
Total d'ingressos	256.866		256.866	239.256	(17.610)	93,14%

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades pel CNIA

Comptes Anuals. Exercici 2000

BALANÇ. EXERCICI 2000.
(Imports en pessetes)

ACTIU	2000	1999
A) Immobilitzat	22.517.985	24.023.905
II. Immobilitzacions immaterials	3.098.064	2.197.385
3. Aplicacions informàtiques	59.256.370	56.404.003
6. Amortitzacions	(56.158.306)	(54.206.618)
III. Immobilitzacions materials	19.419.921	21.826.520
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	39.294.461	37.022.824
3. Utillatge i mobiliari	17.715.782	20.308.906
4. Altre immobilitzat	182.955.016	173.397.400
5. Amortitzacions	(220.545.338)	(208.902.611)
C) Actiu circulant	116.778.583	105.530.027
I. Existències	1.420.768	1.271.313
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	1.420.768	1.271.313
II. Deutors	39.623.277	41.372.866
1. Deutors pressupostaris	39.623.277	41.372.866
III. Inversions financeres temporals	156.206	18.413
2. Altres inversions i crèdits a curt termini	156.206	18.413
IV. Tresoreria	74.302.029	61.204.543
V. Ajustaments per periodificació	1.276.303	1.662.892
TOTAL ACTIU	139.296.568	129.553.932

PASSIU	2000	1999
A) Fons propis	110.560.292	107.596.458
II. Reserves	104.297.819	104.297.820
III. Resultats d'exercicis anteriors	3.298.638	1.462.954
1. Resultats positius d'exercicis anteriors	3.298.638	1.462.954
IV. Resultat de l'exercici	2.963.835	1.835.684
E) Creditors a curt termini	28.736.276	21.957.474
II. Deutes amb entitats de crèdit	1.364.884	99.764
1. Préstecs i altres deutes	1.364.884	99.764
III. Creditors	27.371.393	21.857.710
1. Creditors pressupostaris	15.431.559	10.907.003
4. Administracions públiques	11.939.833	10.950.707
TOTAL PASSIU	139.296.568	129.553.932

Font: CNIA

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL. EXERCICI 2000.
(Imports en pessetes)

	2000	1999
A) DESPESES	236.292.327	232.801.478
2. Aprovisionaments	10.473.767	10.219.123
a) Consum de mercaderies	1.490.298	1.423.363
c) Altres despeses externes	8.983.469	8.795.760
3. Despeses gestió ordinària, de func. serveis i de prest. socials	223.469.832	220.552.871
a) Despeses de personal	170.146.932	165.051.196

a1) Sous, salaris i similars	145.407.728	141.585.480
a2) Càrregues socials	24.739.204	23.465.716
c) Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	13.594.415	17.910.343
e) Altres despeses de gestió	39.715.551	37.586.067
e1) Serveis exteriors	39.686.351	37.557.867
e2) Tributs	29.200	28.200
f) Despeses financeres i assimilables	12.925	4.845
f1) per deutes	12.925	4.845
h) Diferències negatives de canvi	9	420
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	2.348.728	2.029.484
c) Despeses extraordinàries	2.348.728	1.990.484
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0	39.000
ESTALVI	2.963.835	1.835.684

	2000	1999
B) INGRESSOS	239.256.162	234.637.162
1. Vendes i prestacions de serveis	237.108.831	233.404.655
b) Prestacions de serveis	237.108.831	233.404.655
4. Altres ingressos de gestió ordinària	1.201.830	385.006
f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.201.825	354.549
f1) Altres interessos	1.201.825	354.549
g) Diferències positives de canvi	5	30.457
6. Beneficis i ingressos extraordinaris	945.501	847.501
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0	150.000
d) Ingressos extraordinaris	945.501	697.501
DESESTALVI		

Font: CNIA

QUADRE DE FINANÇAMENT. EXERCICI 2000.
(Imports en pessetes)

FONS APLICATS	2000	1999
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzacions immaterials	2.852.367	2.069.709
c) Immobilitzacions materials	9.236.129	11.012.421
TOTAL APLICACIONS	12.088.496	13.082.130
AUGMENT CIRCULANT	4.469.754	6.663.897

FONS OBTINGUTS	2000	1999
1. Recursos obtinguts d'operacions de gestió	16.558.250	19.596.027
7. Alienació i altres baixes d'immobilitzat	0	150.000
TOTAL ORÍGENS	16.558.250	19.746.027
DISMINUCIÓ CIRCULANT		

	Exercici 2000		Exercici 1999	
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	149.455	0	0	121.977
2. Deutors	0	1.611.796	0	19.899.524
3. Creditors	0	6.778.802	1.694.005	0
7. Tresoreria	13.097.486	0	24.370.528	0
8. Ajustaments per periodificació	0	386.589	620.865	0
TOTAL	13.246.941	8.777.187	26.685.398	20.021.501
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	4.469.754		6.663.897	

Font: CNIA

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA. EXERCICI 2000.
(Imports en pessetes)

Conceptes	IMPORTS	
1. (+) Drets pendents de cobrament		39.623.277
(+) del pressupost corrent	39.623.277	
(+) de pressupostos tancats		
(+) d'operacions no pressupostaries		
(-) de cobrament dubtós		
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva		
2. (-) Obligacions pendents de pagament		(19.529.648)
(+) del pressupost corrent	19.529.648	
(+) de pressupostos tancats		
(+) d'operacions no pressupostaries		
(-) d'obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva		
3. (+) Fons líquids		73.093.352
Romanent de tresoreria afectat		0
Romanent de tresoreria no afectat		93.186.981
ROMANENT DE TRESORERIA		93.186.981

Font: CNIA

Conclusions i recomanacions:

El quadre de finançament no ha estat formulat d'acord amb el PGCP.

S'ha donat resposta positiva a les recomanacions formulades pel Consell General en exercicis anteriors.

Al·legacions

D'acord amb allò que preveu l'article 3 de la Llei del Tribunal de Comptes es va trametre al CNIA el present informe per tal que pogués presentar les al·legacions que considerés oportunes.

El CNIA no ha presentat al·legacions.