

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

ACTIU

	Exercici 2015	Exercici 2014
A) IMMOBILITZAT		
Immobilitzat immaterial		
Aplicacions informàtiques	1.011.102,98	1.011.102,98
Amortitzacions		
Amortització acumulada aplicacions informàtiques	-984.464,59	-968.225,94
Immobilitzat immaterial	26.638,39	42.877,04
Immobilitzat material		
Edificis i construccions	13.650,52	0,00
Instal·lacions tècniques	40.000,00	40.000,00
Utillatge i mobiliari	173.128,22	174.519,34
Altre immobilitzat material		
Equips per a processos d'informació	254.732,93	251.212,40
Amortitzacions		
Amortització instal·lacions tècniques	-40.000,00	-5.714,28
Amortització mobiliari	-143.100,79	-149.106,84
Amortització equips, processos d'informació	-245.820,84	-242.945,38
Amortitzacions	-428.921,63	-397.766,50
Immobilitzat material	52.590,04	67.965,24
I. Immobilitzat	79.228,43	110.842,28
C) ACTIU CIRCULANT		
Deutors		
Deutors pressupostaris		
Drets reconeguts exercici corrent	556.315,63	717.134,25
II. Deutors	556.315,63	717.134,25
Tresoreria Entitat		
CAIX1 Nominal	969.179,43	596.330,30
CAIX2 Sancions	115.031,25	175.092,05
CAIX3 Fons de Maniobra	1.350,88	
IV. Tresoreria Entitat	1.085.561,56	771.422,35
Ajustaments per periodificació		
Despeses anticipades	4.142,25	5.098,80
V. Ajustaments per periodificació	4.142,25	5.098,80
ACTIU CIRCULANT	1.646.019,44	1.493.655,40
ACTIU	1.725.247,87	1.604.497,68

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

PASSIU

	Exercici 2015	Exercici 2014
A) FONS PROPIS		
Patrimoni		
I. Patrimoni	309.401,97	309.401,97
Resultats exercicis anteriors		
Resultats positius d'exercicis anteriors	1.032.275,18	1.032.275,18
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-783.194,41	-497.261,12
III. Resultats exercicis anteriors	249.080,77	535.014,06
Resultats de l'exercici		
Resultat del Balanç de Pèrdues	0,00	240.228,70
IV. Resultats de l'exercici	-108.172,84	240.228,70
FONS PROPIS	450.309,90	1.084.644,73
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
Subvencions corrent Generalitat pendent d'aplicar	803.063,80	0,00
Subvencions capital Generalitat	48.380,44	23.236,65
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERC.	851.444,24	23.236,65
C) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES		
Provisions per a responsabilitats	178.102,00	127.986,80
Provisions per desmantellament	0,00	40.000,00
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	178.102,00	167.986,80
E) CREDITORS A CURT TERMINI		
Provisions per desmantellament	40.000,00	0,00
II. Creditors		
Creditors obligacions reconegudes exercici	73.366,27	196.215,40
1. Creditors pressupostaris	73.366,27	196.215,40
Creditors Period-Remuneracions pendents pag.	22.414,03	22.105,08
Creditors extrapressupostaris	672,83	0,00
2. Creditors no pressupostaris	23.086,86	22.105,08
Impost sobre la renda de les persones físiques	102.734,98	89.208,71
Quotes obreres de la seguretat social	6.203,62	5.718,25
3. Administracions públiques	108.938,60	94.926,96
Creditors	205.391,73	313.247,44
IV. Deutes a curt termini transformables en subvencions	0,00	15.382,06
Deutes a curt termini transformables en subvencions	0,00	15.382,06
CREDITORS A CURT TERMINI	245.391,73	328.629,50
PASSIU	1.725.247,87	1.604.497,68

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

DEURE

A) DESPESES	Exercici 2015	Exercici 2014
C) DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS		
I. Despeses de personal		
Sous, salaris i similars		
Retribucions alts càrrecs	90.818,86	86.492,55
Retribucions personal laboral	540.877,30	504.871,68
Retribucions funcionaris	958.800,62	894.831,23
Altres indemnitzacions	389,46	2.401,67
Sous, salaris i similars	1.590.886,24	1.488.597,13
Càrregues socials		
Seguretat social	350.078,25	355.228,13
Formació i perfeccionament del personal	1.290,00	5.250,00
Altres	593,75	
Càrregues socials	351.962,00	360.478,13
Despeses de personal	1.942.848,24	1.849.075,26
III. Dotacions amortitzacions immobilitzat		
Dotacions per a amortitzacions		
Dotació a l'amortització d'aplicacions	16238,65	40.796,31
Instal·lacions tècniques	34285,72	5.714,28
Mobiliari	10794,6	14.672,37
Equips processos d'informació	2875,46	1.225,70
Dotacions per a amortitzacions immobilitzat	64.194,43	62.408,66
IV Variació de provisions de tràfic		
Pèrdues de crèdits incobrables	1.300,00	0,00
Variació de provisions de tràfic	1.300,00	0,00

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

	Exercici 2015	Exercici 2014
V. Altres despeses de gestió		
Serveis exteriors		
Lloguers béns immobles	252.250,29	250.082,43
Lloguers d'equips reprografia	8.234,40	8.804,31
Terrenys i béns naturals	2.075,66	781,96
Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades	1.560,95	654,08
Altres despeses de conservació	1.363,71	0,00
Reunions i conferències	17.622,12	7.009,38
Custòdia dipòsits i emmagatzematge	4.699,13	5.046,18
Serveis professionals, altres	119.279,28	76.061,10
Primes d'assegurances	7.357,66	6.368,03
Publicitat i propaganda	33.273,73	29.448,96
Activitats i certàmens de promoció	19.190,41	1.367,52
Subministres, aigua i electricitat	23.989,19	23.584,11
Altres subministres	0,00	1.398,93
Material d'oficina no inventariable	10.262,37	10.648,54
Premsa, revistes i llibres	7.057,02	5.180,01
Publicacions i edictes diaris ofici	2.375,00	1.180,00
Neteja	18.911,88	17.873,70
Dietes, locomoció i trasllats	34.673,25	41.289,20
Altres comunicacions	4.749,41	7.397,48
Serveis varis	31.338,84	16.464,79
Serveis exteriors	600.264,30	510.640,71
Dotació al fons de reversió		
Provisió per responsabilitats	50.115,20	42.001,00
Dotació al fons de reversió	50.115,20	42.001,00
Altres despeses de gestió	650.379,50	552.641,71
C) DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	2.658.722,17	2.464.125,63

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

HAVER

B) INGRESSOS	Exercici 2015	Exercici 2014
D) ALTRES INGRESSOS EN GESTIÓ ORDINÀRIA		
Reintegraments		
Reintegrament exercicis tancats	0,00	265,84
Reintegraments	0,00	265,84
Altres ingressos de gestió		
Ingressos accessoris i altres ingressos	354,84	6.947,91
Multes i sancions	73.900,00	167.866,46
Altres ingressos de gestió	74.254,84	174.814,37
Altres interessos i ingressos assimilats		
Interessos C/C. Bancari	63,84	36,07
Altres interessos i ingressos assimilats	63,84	36,07
ALTRES INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	74.318,68	175.116,28
E) TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS		
Transferències corrents		
Transferències corrents OACIF	2.468.793,86	2.618.511,97
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	2.468.793,86	2.618.511,97
F) BENEFICIS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
II. Subvencions de capital traspassades a resultat		
Subv. capital traspassades resultat	7.992,98	3.805,29
TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	7.992,98	3.805,29
INGRESSOS	2.551.105,52	2.797.433,54
RESULTAT DE L'EXERCICI		
	2015	2014
Despeses	2.659.278,36	2.557.204,84
Ingressos	2.551.105,52	2.797.433,54
G) ESTALVI	-108.172,84	240.228,70

El resultat de l'exercici ha estat negatiu en -108.172,84 €, i equival al 4,24% dels ingressos de l'APDCAT. Aquest resultat es deu a l'ajust realitzat d'acord amb l'article 12.3 de la LLEI 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 que diu que les transferències corrents a favor de les entitats tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

INGRESSOS

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS 2015

Capítol	Article	Posició Pressupostària		Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Recaptat	Pendent de cobrar	Excés / Defecte Previsió
				Inicials	Modificacions	Definitives				
3	39	I/390.0003	Multes i sancions	40.000,00		40.000,00	74.254,84	18.354,84	55.900,00	- 34.254,84
	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos			40.000,00	0,00	40.000,00	74.254,84	18.354,84	55.900,00	-34.254,84
4	41	I/410.0008	Del Departament de Governació i Relacions Institucionals	2.730.744,99	17.705,39	2.748.450,38	2.748.450,38	2.248.058,75	500.391,63	0,00
	Transferències corrents			2.730.744,99	17.705,39	2.748.450,38	2.748.450,38	2.248.058,75	500.391,63	0,00
5	52	I/520.0001	Interessos de comptes corrents	100,00		100,00	63,84	63,84	0,00	36,16
	Ingressos patrimonials			100,00	0,00	100,00	63,84	63,84	0,00	36,16
7	71	I/710.0008	Del Departament de Governació i Relacions Institucionals	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	Transferències de capital			15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
8	81	I/814.0001	Reintegrament de préstecs al personal				5.100,00	5.100,00	0,00	-5.100,00
	87	I/870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
	Variació d'actius financers			0,00	200.000,00	200.000,00	5.100,00	5.100,00	0,00	194.900,00
Resultat Pressupost d'ingressos				2.785.844,99	217.705,39	3.003.550,38	2.842.869,06	2.286.577,43	556.291,63	321.362,64

Liquidació del pressupost d'ingressos

Sobre les previsions definitives del pressupost d'ingressos de 3.003.550,38 € s'han liquidat drets reconeguts nets per import de 2.842.869,06 € (94,65%). Sobre el romanent de tresoreria incorporat de 200.000,00 € per finançar la incorporació de romanents de crèdit del pressupost de despeses i fer front a les despeses relacionades amb el trasllat i obres de primera implantació de les oficines de l'APDCAT, per aquests imports no es liquiden drets reconeguts, ja que varen ser comptabilitzats en l'exercici corresponent.

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

DESPESES

Capítol	Article	Posició Pressupostària	Crèdits pressupostaris			Obligacions reconegudes	Obligacions pagades	Obligacions pendents de pagar	Romanent de crèdit
			Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu				
1	10	D/100000100/1110/0000	Retribucions bàsiques alts càrrecs	47.038,67		47.038,67	46.646,54	46.646,54	392,13
		D/100000200/1110/0000	Retribucions complementàries alts càrrecs	44.205,00		44.205,00	44.205,00	44.205,00	0,00
	12	D/120000100/1110/0000	Retribucions bàsiques funcionaris	466.692,66	14.797,11	481.489,77	371.467,98	371.467,98	110.021,79
		D/121000100/1110/0000	Retribucions complementàries funcionaris	589.215,92		589.215,92	587.120,60	587.120,60	2.095,32
	13	D/130000100/1110/0000	Retribucions bàsiques personal laboral	303.727,32	1.808,28	305.535,60	342.243,72	342.243,72	- 36.708,12
		D/130000200/1110/0000	Retribucions complementàries personal laboral	234.965,42		234.965,42	198.503,99	198.503,99	36.461,43
16	D/160000100/1110/0000	Seguretat Social	365.000,00		365.000,00	350.078,25	315.776,46	34.301,79	
Resultat			2.050.844,99	16.605,39	2.067.450,38	1.940.266,08	1.905.964,29	34.301,79	127.184,30
2	20	D/200000200/1110/0000	Altres lloguers i cànons d'edificis	305.000,00	- 12.900,00	292.100,00	252.250,29	252.250,29	39.849,71
		D/202000200/1110/0000	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	10.000,00		10.000,00	8.234,40	6.862,00	1.372,40
	21	D/210000100/1110/0000	Conservació, reparació i manteniment edificis	2.000,00	2.000,00	4.000,00	2.075,66	2.075,66	1.924,34
		D/212000100/1110/0000	Conservació, reparació i mant. d'equips dades	2.000,00		2.000,00	1.560,95	1.445,96	114,99
	22	D/214000100/1110/0000	Altres despeses de conservació, reparació i mant.	1.000,00	2.000,00	3.000,00	1.363,71	1.246,33	117,38
		D/220000100/1110/0000	Material ordinari no inventariable	12.000,00		12.000,00	10.262,37	9.916,63	345,74
	D/220000200/1110/0000	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	10.000,00		10.000,00	7.426,78	7.426,78	2.573,22	
	D/221000100/1110/0000	Aigua i energia	25.000,00		25.000,00	23.989,19	22.021,75	1.967,44	
	D/221008900/1110/0000	Altres subministraments	2.000,00		2.000,00			2.000,00	
	D/222000100/1110/0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	11.000,00		11.000,00	4.749,41	3.926,08	823,33	
	D/224000100/1110/0000	Despeses d'assegurances	6.000,00	900,00	6.900,00	6.031,35	6.031,35	868,65	
	D/226000100/1110/0000	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	20.000,00		20.000,00	19.190,41	5.501,32	13.689,09	
	D/226000300/1110/0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	40.000,00		40.000,00	28.505,00	17.010,00	11.495,00	
	D/226000500/1110/0000	Organització de reunions, conferències i cursos	20.000,00		20.000,00	17.622,12	17.324,42	297,70	
	D/226000700/1110/0000	Publicacions i edictes als diaris oficials	1.000,00	2.100,00	3.100,00	2.375,00	2.375,00	725,00	
	D/226001100/1110/0000	Formació Personal propi	10.000,00		10.000,00	1.290,00	1.290,00	8.710,00	
	D/226003300/1110/0000	Desenv. Prog. Seg. i salut laboral per prevenció riscos	6.000,00		6.000,00	993,24	993,24	5.006,76	
	D/226008900/1110/0000	Altres despeses diverses	30.000,00		30.000,00	27.329,95	27.329,95	2.670,05	
	D/227000100/1110/0000	Neteja i sanejament	20.000,00		20.000,00	18.911,88	17.156,74	1.755,14	
	D/227001100/1110/0000	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	8.000,00		8.000,00	7.714,78	7.050,37	664,41	
	D/227001400/1110/0000	Serveis de formació	6.000,00		6.000,00	593,75	593,75	5.406,25	
	D/228000100/1110/0000	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	30.000,00		30.000,00	28.076,85	25.408,80	2.668,05	
	D/228000200/1110/0000	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	93.000,00	- 8.100,00	84.900,00	91.202,43	81.881,52	9.320,91	
	23	D/230000100/1110/0000	Dietes, locomoció i trasllats	35.000,00	6.000,00	41.000,00	36.024,13	35.610,87	413,26
D/231000100/1110/0000		Altres indemnitzacions per raó del servei	4.000,00		4.000,00	389,46	389,46	3.610,54	
24	D/240000100/1110/0000	Despeses de publicacions	6.000,00	1.000,00	7.000,00	4.768,73	3.818,27	950,46	
Resultat			715.000,00	- 7.000,00	708.000,00	602.931,84	556.936,54	45.995,30	105.068,16

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

DESPESES

Capítol	Article	Posició Pressupostària		Crèdits pressupostaris			Obligacions reconegudes	Obligacions pagades	Obligacions pendents de pagar	Romanent de crèdit
				Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu				
6	61	D/610000100/1110/NF14	Inversions en edificis i construc. per compte propi		200.000,00	200.000,00	13.650,52	13.650,52		186.349,48
	64	D/640000100/1110/0000	Inversions en mobiliari per compte propi	9.000,00	7.000,00	16.000,00	15.965,72	15.965,72		34,28
	65	D/650000100/1110/0000	Inversions en equips de procés de dades	5.000,00		5.000,00	3.520,53	3.520,53		1.479,47
	67	D/670000100/1110/0000	Inversions en altre immobilitzat material	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	Resultat				15.000,00	207.000,00	222.000,00	33.136,77	33.136,77	0,00
8	83	D/831000100/1110/0000	Préstecs i bestretes concedits al personal curt termini	5.000,00	1.100	6.100,00	5.100,00	5.100,00		1.000,00
	Resultat			5.000,00	1.100,00	6.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00	1.000,00
Resultat Pressupost de despeses				2.785.844,99	217.705,39	3.003.550,38	2.581.434,69	2.501.137,60	80.297,09	422.115,69

Liquidació del pressupost de despeses

El pressupost definitiu de despeses ha estat de 3.003.550,38 €. Sobre el pressupost definitiu de despeses, s'han reconegut obligacions per import de 2.581.434,69 € (85,95% del pressupost definitiu).

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015

	2015	2014
1. OPERACIONS CORRENTS		
1.a. Operacions corrents		
Drets liquidats	2.822.769,06	2.793.628,25
Obligacions reconegudes	-2.543.197,92	-2.448.248,12
Resultat operacions corrents	279.571,14	345.380,13
1.b. Operacions de capital i endeutament		
Drets liquidats	15.000,00	15.000,00
Obligacions reconegudes	-33.136,77	-5.692,74
Resultat operacions de capital	-18.136,77	9.307,26
2. ACTIUS FINANCERS		
Drets liquidats	5.100,00	
Obligacions reconegudes	-5.100,00	
	0,00	
3. PASSIUS FINANCERS		
Drets liquidats	0,00	0,00
Obligacions reconegudes	0,00	0,00
		0,00
Resultat pressupostari (1+2+3)	261.434,37	354.687,39
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria	-13.650,52	0,00
5. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat		0,00
6. Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat		0,00
Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici	247.783,85	354.687,39

Liquidació pressupostària

El resultat de la liquidació del pressupost 2015 ha estat positiu en 261.434,37 €. L'estalvi brut suposa el 9,26 % dels ingressos corrents.

AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

1. ORGANITZACIÓ DE L'AUTORITAT CATALANA DE PROTECCIÓ DE DADES. LÍNIES D'ACTUACIÓ PER AL 2015

L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades (d'ara endavant, APDCAT), segons el que estableix l'article 1 de la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, és l'organisme independent que té per objecte garantir, en l'àmbit de les competències de la Generalitat, els drets a la protecció de dades personals i d'accés a la informació que hi està vinculada.

L'article 2, referit a la naturalesa jurídica, qualifica l'APDCAT com una institució de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar per al compliment dels seus fins, amb plena autonomia orgànica i funcional, que actua amb objectivitat i plena independència de les administracions públiques en l'exercici de les seves funcions. L'APDCAT es relaciona amb el Govern per mitjà del departament que es determini per reglament.

La disposició transitòria tercera de la llei preveu que, mentre no entrin en vigor els estatuts de l'APDCAT, continua essent aplicable, en tot el que no s'oposi a aquesta llei, l'Estatut de l'Agència Catalana de Protecció de Dades, aprovat pel Decret 48/2003, de 20 de febrer. L'article 1.2 d'aquest Estatut determina que l'APDCAT es relaciona amb el Govern de la Generalitat per mitjà del Departament de Governació i Relacions Institucionals.

L'APDCAT té la seu al carrer Rosselló, 214, escala A, 1r 1a de Barcelona.

1.1. La Direcció

L'article 7 de la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, preveu que el director o directora dirigeix la institució i n'exerceix la representació. El mateix precepte prescriu que el director o directora, amb subjecció a l'ordenament jurídic, amb plena independència i objectivitat i sense subjecció a cap altre mandat imperatiu ni instrucció, exerceix les activitats que estableix l'article 8 i les que s'estableixin per llei o per reglament.

L'article 8, per la seva banda, enumera les funcions del director o directora, ja sigui a l'hora de dictar les resolucions i les instruccions i aprovar les recomanacions i els dictàmens que requereixi l'exercici de les funcions de l'APDCAT, així com les derivades de l'àmbit específic de les seves competències i les que tenen a veure amb els àmbits econòmic, de contractació i de recursos humans.

La senyora M. Àngels Barbarà i Fondevila és la directora de l'Autoritat des del seu nomenament, el 25 de juliol de 2012.

1.2. El Consell Assessor de Protecció de Dades

El Consell Assessor de Protecció de Dades (d'ara endavant, el Consell Assessor), és l'òrgan d'assessorament i participació de l'APDCAT. El constitueixen els membres següents (article 9.1):

- a. El president o presidenta, que és nomenat pel Consell d'entre els seus membres, un cop efectuada la renovació ordinària dels membres designats pel Parlament.
- b. Tres persones designades pel Parlament, per una majoria de tres cinquenes parts. Si no obtenen la majoria requerida, s'han de sotmetre a una segona votació, en la mateixa sessió del Ple, en què es requereix el vot favorable de la majoria absoluta.
- c. Tres persones en representació de l'Administració de la Generalitat, designades pel Govern.
- d. Dues persones en representació de l'Administració local de Catalunya, designades pel Consell de Governos Locals.
- e. Una persona experta en l'àmbit dels drets fonamentals, designada pel Consell Interuniversitari de Catalunya.
- f. Una persona experta en informàtica, designada pel Consell Interuniversitari de Catalunya.
- g. Una persona designada per l'Institut d'Estudis Catalans.
- h. Una persona en representació de les organitzacions de consumidors i usuaris, designada pel Consell de les Persones Consumidores de Catalunya.
- i. El director o directora de l'Institut d'Estadística de Catalunya.
- j. Un funcionari o funcionària de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, que actua de secretari o secretària del Consell.

La Llei disposa que la renovació dels membres del Consell Assessor es duu a terme cada cinc anys, d'acord amb els estatuts de l'APDCAT (article 9.2), i determina, també, les funcions i les qüestions de les quals ha de ser informat (article 10).

Correspon al Consell Assessor de Protecció de Dades:

- a. Proposar al Parlament la persona o les persones candidates a ocupar el lloc de director o directora de l'Autoritat.
- b. Emetre informe sobre els projectes d'instruccions de l'Autoritat que li siguin sotmesos.
- c. Emetre informe sobre l'avantprojecte de pressupost anual de l'Autoritat que el director o directora proposi.
- d. Assessorar el director o la directora de l'Autoritat en aquelles qüestions que se li sotmetin.

- e. Elaborar un informe preceptiu previ a l'aprovació de la plantilla del personal de l'Autoritat.
- f. Elaborar un informe vinculant sobre el nombre màxim de treballadors de la plantilla de personal eventual de l'Autoritat.
- g. Elaborar estudis i propostes en matèria de protecció de dades de caràcter personal i demanar al director o directora que s'estableixin criteris en la matèria.

La composició del Consell Assessor és la següent:

President

- Sr. Josep Amat i Girbau, president en funcions, en representació de l'Institut d'Estudis Catalans.

Vocals

Designats pel Parlament:

- Sra. Andrea Levy Soler
- Sr. Miguel Ramírez Martín
- Sr. Lluís Sanz i Marco

Representants de l'Administració de la Generalitat designats pel Govern:

- Sr. Josep Argimon Pallàs
- Sr. Joan Bassas i Mariné
- Sr. Àlex Pèlach i Pàniker

Representants de l'Administració Local de Catalunya, proposats per les entitats associatives d'ens locals:

- Sra. Àngela Acín i Ferrer, FMC
- Sr. Ramon Ferrer i Mormeneo, ACM

Persona experta en l'àmbit dels drets fonamentals, proposada pel Consell Interuniversitari de Catalunya:

- Sra. Anna Sánchez Urrutia

Persona experta en informàtica, proposada pel Consell Interuniversitari de Catalunya:

- Sr. Remo Suppi i Boldrito

Vocal en representació dels consumidors i usuaris, proposat per les organitzacions de consumidors més representatives:

- Sra. Montserrat Torrent i Robledo

El director de l'Institut d'Estadística de Catalunya:

- Sr. Frederic Udina i Abelló

Secretari

- Sr. Santiago Farré Tous, cap de l'Assessoria Jurídica de l'APDCAT

1.3. Organigrama i funcions

Estructura

L'Autoritat s'estructura en les àrees de Secretaria General, Assessoria Jurídica, Inspecció, Registre de Protecció de Dades i Coordinació d'Auditoria i Seguretat de la Informació. Així, l'organigrama és el següent:

Direcció

- M. Àngels Barbarà Fondevila

Secretaria General

- Dolors Priego Garcia

Assessoria Jurídica

- Santiago Farré Tous

Àrea d'Inspecció

- Carles San José Amat

Àrea del Registre de Protecció Dades

- Isabel Travesset Clavaux

Coordinació d'Auditoria i Seguretat de la Informació

- Ramon Martín Miralles López

Secretaria General

L'article 17 de l'Estatut de l'APDCAT regula les funcions de la Secretaria General i li atribueix la gestió dels recursos, tant humans com materials, de l'APDCAT.

Pel que fa als recursos humans, la Secretaria General proposa a la direcció l'ordenació de la plantilla, l'actualització de la relació de llocs de treball i la provisió d'aquests llocs, així com les mesures que permeten adequar els efectius a les necessitats de l'APDCAT. En aquest àmbit, elabora els plans de formació adreçats al personal i la prevenció de riscos laborals.

Pel que fa als recursos materials, s'encarrega d'elaborar l'avantprojecte de pressupost i controlar la despesa corresponent, la comptabilitat, la gestió patrimonial i la contractació administrativa.

La Secretaria General dóna suport logístic i administratiu a la Direcció en l'organització de les conferències, els seminaris i altres activitats de difusió i divulgació en matèria de protecció de dades personals. Li correspon també la gestió dels serveis generals, així com coordinar i proposar la memòria anual. Coordina les actuacions en l'àmbit dels sistemes d'informació, en col·laboració amb la Coordinació d'Auditoria i Seguretat de la Informació.

A més, té al seu càrrec el servei d'atenció al públic, que proporciona informació als ciutadans sobre els drets de les persones en matèria de tractament de dades personals i també a les entitats i als professionals, tant de l'àmbit públic com privat, perquè adequin els tractaments de dades personals a les exigències que estableix la normativa.

Assessoria Jurídica

L'Assessoria Jurídica es configura d'acord amb el que estableix l'article 18 de l'Estatut de l'APDCAT. Correspon a aquesta unitat assessorar en matèria jurídica i elaborar informes sobre els projectes de normes amb rang de llei o de disposicions de caràcter general sobre protecció de dades personals. Li correspon, així mateix, elaborar els dictàmens en resposta a les consultes que formulen les entitats de l'àmbit d'actuació de l'APDCAT, sobre la protecció de dades de caràcter personal en poder de les administracions públiques.

Àrea d'Inspecció

L'APDCAT exerceix la potestat sancionadora que li atribueix l'article 5.k) de la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, a través de l'Àrea d'Inspecció, a fi d'acomplir els objectius de vetllar pel compliment de la legislació vigent sobre protecció de dades de caràcter personal i de resoldre les reclamacions de tutela formulades per les persones afectades respecte de l'exercici dels drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició.

L'Àrea d'Inspecció té les funcions de verificar els sistemes informàtics que contenen dades de caràcter personal, sol·licitar la presentació o la tramesa de documents i de dades i tramitar els procediments sancionadors i els expedients de tutela de drets. Per executar les auditories dels sistemes informàtics, el personal de l'APDCAT que porta a terme les inspeccions pot accedir als locals on estan instal·lats els equips físics i lògics utilitzats o al lloc on hi ha els documents i les dades personals, d'acord amb el que preveu l'article 20.4 de l'Estatut de l'APDCAT.

Àrea del Registre de Protecció de Dades

A l'Àrea del Registre de Protecció de Dades li correspon exercir les funcions encaminades a la inscripció de fitxers, tractaments, codis tipus i autoritzacions de tractaments de dades de caràcter personal, de les persones o entitats que formen part de l'àmbit competencial de l'APDCAT.

D'una banda, i d'acord amb el que preveu l'article 19 de l'Estatut de l'APDCAT, ha d'instruir els expedients d'inscripció de creació de fitxers, tractaments, codis tipus i autoritzacions de tractaments de dades de caràcter personal, així com els de modificació, rectificació i cancel·lació del contingut d'assentaments. A més, expedeix certificats dels assentaments, rectifica d'ofici els errors materials i dona publicitat, anualment, als fitxers notificats i inscrits.

D'una altra banda, des de l'Àrea del Registre de Protecció de Dades s'ofereix el servei de consultoria. Aquest servei té per objectiu donar suport, a les entitats que ho sol·liciten, en el procediment de notificació de fitxers i en l'aplicació de les mesures de seguretat, especialment en els processos d'adequació a la normativa de protecció de dades personals.

Així mateix, des de l'Àrea es representa el Registre de Protecció de Dades de Catalunya dins del Grup de registres de protecció de dades, que integra els de les agències autonòmiques i el de l'Agència Espanyola de Protecció de Dades. També es coordina i supervisa l'execució de les accions derivades dels acords adoptats pel Grup, en l'àmbit de l'APDCAT.

Coordinació d'Auditoria i Seguretat de la Informació

De manera global, la funció de la Coordinació d'Auditoria i Seguretat de la Informació és donar suport de caràcter tecnològic a la Direcció i a les àrees, als projectes i a les iniciatives de l'APDCAT. Aquesta tasca té un èmfasi especial en les activitats vinculades a les funcions d'inspecció, que necessiten de manera directa un suport especialitzat en auditoria de sistemes d'informació i de seguretat de les TIC, per poder analitzar i valorar, des de la perspectiva tècnica, l'eficàcia de les mesures de seguretat implantades en els tractaments de dades personals que s'investiguen.

De manera específica, té com a responsabilitat executar els plans d'auditoria. D'acord amb l'article 20 de la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, aquests plans són un control preventiu per verificar el compliment de la normativa en matèria de protecció de dades de caràcter personal i recomanar o requerir, als responsables dels fitxers i dels tractaments de dades de caràcter personal, que adoptin les mesures correctores adequades.

El suport de caràcter tecnològic s'ha desenvolupat en tres direccions, cadascuna amb uns objectius propis, però amb el denominador comú d'aportar un criteri tecnològic sòlid a totes les actuacions de l'APDCAT.

a) Els projectes considerats "de consum intern". Com qualsevol organització, l'APDCAT necessita eines i instruments tecnològics per ser més eficaç i eficient en l'execució de les activitats del seu àmbit competencial. Per tant, desenvolupa actuacions de tipus tecnològic que impliquen la implantació d'infraestructures i sistemes d'ús intern.

b) El suport a la funció inspectora. El marc normatiu d'aplicació als tractaments de dades personals implica l'aplicació i el compliment d'uns principis de caràcter eminentment jurídic, als quals cal afegir la implantació de mesures de seguretat, tant de caràcter tècnic com organitzatiu, orientades a protegir la informació i els tractaments. Aquestes implantacions s'han d'analitzar i valorar, tant per verificar-ne l'existència com l'eficàcia.

La funció d'auditoria de sistemes d'informació és fonamental no tan sols per determinar el nivell d'infracció comès, sinó també per aportar, en les resolucions dels expedients de l'APDCAT, les recomanacions i les adaptacions precises i proporcionades que pot exigir el tractament objecte d'inspecció o de procediment sancionador.

1.4. Línies d'actuació

Actuacions adreçades la prevenció del dret a la protecció de dades personals

- Elaborar i difondre guies, recomanacions i altra documentació de suport.
- Potenciar el servei de consultoria i atenció al públic amb l'objectiu d'incrementar la transparència en la gestió de les dades personals per part de les entitats del sector públic a fi de millorar la confiança dels ciutadans en les institucions.
- Fomentar de consultes formals.
- Accions de conscienciació adreçades a determinats grups de la població amb situació de major vulnerabilitat (menors, joves, tercera edat).
- Acords o convenis amb institucions per promoure actuacions concretes d'orientació, prevenció i cerca de solucions específiques d'acord amb les problemàtiques de cada sector.

- Pla de formació especialitzada per empleats públics o treballadors d'entitats del sector públic.
- Pla de comunicació de les activitats de l'Autoritat.

Proactivitat o accions d'impuls per garantir el compliment de la normativa

- Disseny i execució de nous plans d'auditoria preventiva.

Impuls de les mesures de protecció de dades en el disseny

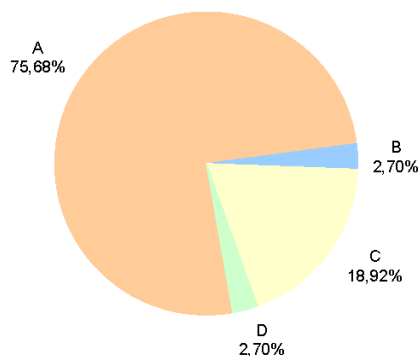
- Consultoria en la protecció de les dades en el disseny de solucions tecnològiques, organitzatives i jurídiques.
- Tercera edició de la convocatòria dels Premis Protecció de Dades en el Disseny.
- Jornada de divulgació de la protecció de les dades en el disseny i lliurament dels premis de la tercera edició.
- Difusió de les actuacions premiades en la segona edició dels premis.
- Promoció de solucions per a la implementació del Reglament general de protecció de dades de la Unió Europea.

1.5. Plantilla de treballadors

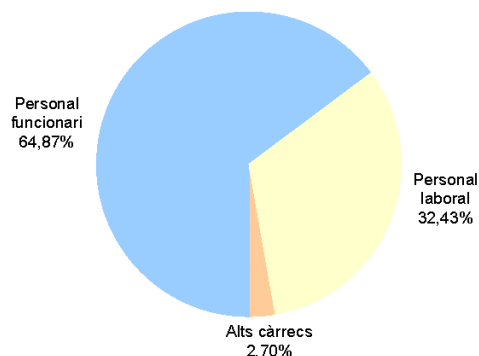
La Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, estableix que l'aprovació de la plantilla de personal correspon a la directora de l'Autoritat, després de l'informe del Consell Assessor de Protecció de Dades. En aquest sentit, la plantilla de l'Autoritat, un cop se n'ha informat el Consell Assessor de Protecció de Dades en sessió ordinària de 25 de setembre de 2012, queda configurada de la manera següent:

	TITULACIÓ				TOTAL
	A	B	C	D	
Alts càrrecs	1	–	–	–	1
Personal funcionari	19	–	5	–	24
Personal laboral	8	1	2	1	12
Total	28	1	7	1	37

DISTRIBUCIÓ DE LA PLANTILLA PER NIVELL DE TITULACIÓ



DISTRIBUCIÓ DE LA PLANTILLA PER TIPOLOGIA DE LLOC DE TREBALL



1.6. Principals fonts d'ingressos

L'article 28 de la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, estableix que per al compliment de les seves finalitats, l'APDCAT compta amb els béns i els recursos econòmics següents:

- a) Les assignacions anuals dels pressupostos de la Generalitat.
- b) Els béns i els drets que constitueixen el seu patrimoni, i llurs productes i rendes.
- c) El producte de les sancions que imposi en l'exercici de les seves competències.
- d) El producte de les taxes i els altres ingressos públics que meriti per la seva activitat.
- e) Qualsevol altre recurs econòmic que legalment se li pugui atribuir.

Tot seguit s'acompanya una taula amb els imports que corresponen als drets reconeguts nets de l'exercici 2015.

Taula d'imports dels drets reconeguts

Concepte	Drets reconeguts	Recaptat	Pendent cobrar
Cap. 3 Taxes, Venda de béns i Serveis i Altres ingressos	74.254,84	18.354,84	55.900,00
Cap. 4 Transferències corrents	2.748.450,38	2.248.058,75	500.391,63
Cap. 5 Ingressos Patrimonials	63,84	63,84	0,00
Cap. 7 Transferències de capital	15.000,00	15.000,00	0,00
Cap. 8 Variació d'actius financers	5.100,00	5.100,00	0,00
TOTAL	2.842.869,06	2.286.577,43	556.291,63

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 han estat preparats en base als registres comptables de l'APDCAT, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per Ordre de 28 d'agost de 1996, el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i atenent la seva classificació i naturalesa jurídica d'institució de dret públic.

- a. Imatge fidel: S'han aplicat totes les disposicions legals vigents a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net de l'Entitat durant l'exercici.
- b. Principis comptables: L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, com entitat jurídica pública, està obligada a reflectir el seu patrimoni i el producte de les seves activitats d'acord amb les normatives comptables aplicables a les entitats que formen part del sector públic, d'acord amb les normes reguladores del Sistema Europeu de Comptes (SEC/95).
- c. Es mostren les xifres comparatives amb l'exercici 2014, i no hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

- d. En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

Els Comptes Anuals de l'APDCAT comprenen: el Balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el Compte de pèrdues i guanys, la Liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2015, la Memòria, el Resultat econòmic patrimonial i el Romanent de Tresoreria de l'Autoritat.

3. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Principals normes de valoració aplicades:

3.1. Immobilitzat

Pel que fa a l'immobilitzat, l'any 2013 es va confeccionar un registre de béns de l'entitat a partir de les factures pagades des de l'any 2004 fins el 2013 ja que no es disposava d'un inventari. Sobre aquest registre de factures es van valorar els béns per cost d'adquisició i es van calcular les quotes d'amortització que corresponien.

Durant l'exercici 2015 s'ha iniciat la catalogació dels béns que estan en ús per a valorar-los i enregistrar-los correctament i incorporar-los a l'aplicatiu informàtic GBM d'inventari de béns mobles de la Generalitat de Catalunya. El registre complet de l'inventari de l'Autoritat ha finalitzat el mes de juny de 2016, per la qual cosa les inversions del 2015 i les quotes de l'amortització que corresponien s'han afegit al registre anterior de factures. És previst fer la regularització de l'immobilitzat de l'Autoritat a tancament de l'exercici 2016.

L'amortització de l'immobilitzat s'ha calculat amb un criteri lineal, amb valor residual 0 en base a la seva vida útil que és diferent per a:

- Aplicacions informàtiques 5 anys - 20%
- Equips de processament de dades 4 anys - 25%
- Béns mobles 10 anys - 10%
- Instal·lacions tècniques en edificis 5 anys - 20%

S'han reconegut com actius de l'Autoritat aquells que tenen caràcter de permanència i que no estan destinats a la venda. Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 300 euros. El detall per anys amb la valoració de l'actiu per cost d'adquisició és el següent:

<i>Exercici</i>	Immobilitzat immaterial	Immobilitzat material
2004	284.189,70	57385,33
2005	189.970,23	98.574,80
2006	125.535,36	50.533,28
2007	22.371,47	34.942,60
2008	36.206,34	115.289,31
2009	142.019,14	42.008,74
2010	129.617,49	15.902,80
2011	38.064,05	1.630,72
2012	0	0
2013	36.300,00	3.770,90
2014	6.829,20	5.692,74
2015	0	33.136,77
Subtotal	1.011.102,98	458.867,99
TOTAL		1.469.970,97

3.1.1. Immobilitzat material

Els béns d'immobilitzat material adquirits per l'APDCAT s'han valorat pel seu cost d'adquisició.

L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal i valor residual 0, en base a la seva vida útil estimada per a cada bé, d'acord amb els següents coeficients d'amortització:

- Mobiliari 10%
- Instal·lacions tècniques en edificis 20%
- Equips de processament de dades 25%

Pel que fa a les instal·lacions tècniques en edificis, la seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament. El ritme d'amortització s'ha sotmès al compromís contractual del lloguer que és de cinc anys, per la qual cosa s'ha aplicat el percentatge del 20%.

Les reparacions i el manteniment de l'immobilitzat material que no suposen una ampliació, modernització o millora, s'han registrat com a despesa, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública (PGCP).

3.1.2. Immobilitzat immaterial

L'immobilitzat immaterial s'ha valorat pel seu cost d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició i els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren directament al compte de pèrdues i guanys.

Aquest compte recull principalment programes informàtics orientats a donar suport tecnològic a les funcions i competències de l'Autoritat, llicències, el portal i la posada en funcionament de la Seu electrònica de l' APDCAT.

3.2. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació i els presentem classificats per naturalesa.

Les despeses s'imputen en funció de la data de meritació, independentment del moment en què es produeixi el corrent financer o monetari corresponent. Seguint el principi de prudència, l'APDCAT comptabilitza, si s'escau, els riscos i pèrdues previsibles tal i com preveu la normativa comptable vigent, tan aviat com es coneixen.

3.2.1. Ingressos

Transferències i subvencions rebudes

Les transferències rebudes de caràcter monetari de l'Administració de la Generalitat de Catalunya vehiculades mitjançant el Departament de Governació i Relacions Institucionals es valoren sempre per l'import concedit.

L'ingrés es reconeix a partir de la resolució del secretari general de Governació i Relacions Institucionals d'autorització de la transferència anual a favor de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades per al finançament de les despeses de funcionament i d'inversió de l'entitat per a cada exercici.

Les aportacions rebudes per a despesa corrent es registren en la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys i es comptabilitza una vegada es disposa de la justificació de despesa efectuada.

Les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació.

Multes i sancions, i altres ingressos

En les multes i sancions, el naixement del dret de cobrament es produeix quan la resolució de la directora esdevé ferma.

Ingressos patrimonials

Els interessos dels comptes corrents es reconeixen de forma simultània en el moment que és efectiu l'ingrés.

3.2.2. Despeses

Transferències a l'Administració de la Generalitat

La Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, de l'APDCAT estableix que a l'entitat li correspon l'exercici de la potestat sancionadora i la competència per aplicar el règim d'infraccions i sancions. En l'article 28.2 s'estableix que el producte de les sancions que l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades imposi en l'exercici de les seves competències ha d'ésser ingressat en el Tresor de la Generalitat.

La Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives deroga l'esmentat article. Per aquest motiu, fins l'exercici 2014 cada any s'ha reconegut una obligació de pagament al Tresor pel saldo net dels ingressos per sancions. L'exercici 2015 és el primer en què el producte de les sancions són ingressos propis íntegrament.

Despeses de personal

Les despeses de personal es reconeixen en el compte de resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

3.3. Provisions i contingències

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es produeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

4.1. Moviment de l'exercici

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2015:

Immobilitzat	Saldo a 31/12/2014	Adquisicions/ Activat	Amortització exercici	Pèrdues per deprecació/baixa immobilitzat	Totals
Immobilitzat intangible	42.877,04	0,00	16.238,65		26.638,39
Immobilitzat material	67.965,24	33.136,77	47.955,78	556,19	52.590,04
	110.842,28	33.136,77	64.194,43	556,19	79.228,43

Durant l'exercici 2015 s'han produït altes per valor de 33.136,77 euros amb el detall següent:

Immobilitzat	Activat
Instal·lacions tècniques	13.650,52
Mobles	15.965,72
Equips de procés de dades	3.520,53
	33.136,77

4.2. Immobilitzat material

El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertoqui.

Al tancament de l'exercici, d'acord amb el llistat de béns per al càlcul de les amortitzacions, l'entitat té elements mobles i equips de procés de dades totalment amortitzats i en ús per un import de 341.786,10 euros.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits al punt 3.1. Immobilitzat.

Detall dels béns materials activats en l'exercici:

Immobilitzat material	Activat
Instal·lacions tècniques	13.650,52
Mobles	15.965,72
Equips de procés de dades	3.520,53
	33.136,77

L'import d'inversió en instal·lacions tècniques d'edificis correspon a la necessitat de contractar els serveis professionals d'arquitectes per a l'elaboració del dictàmen tècnic d' idoneïtat preceptiu i el projecte d'obres per a la implantació de les oficines de l'APDCAT en el nou emplaçament aprovat, al carrer Rosselló 214, escala A, 1r 1a de Barcelona.

Els 15.965,72 euros corresponen a l'adquisició de 36 cadires dissipatives d'electricitat electrostàtica per al personal de l'APDCAT. L'any 2009 es va detectar un primer cas de lipoatrofia circular a l'APDCAT i el 2011 es van diagnosticar 11 més. De tots els casos se'n va donar coneixement al servei de prevenció i es van prendre les mesures pal·liatives seguint les seves recomanacions.

En data 23 de febrer de 2015 l'empresa Estatic Auditors, per encàrrec de Selección de Inmuebles, propietari de les oficines del carrer Llacuna, 166 de Barcelona, va emetre un informe d'auditoria d'electricitat electrostàtica en què establia que les cadires standard utilitzades no permetien la correcta connexió a terra de la persona, i recomanava la seva substitució per unes cadires conductives o dissipatives ESD (norma EN 61340-5-1:2002) a fi d'evitar que la persona acumuli càrregues electrostàtiques al cos.

L'any 2015 també s'han adquirit cinc equips de procés de dades i una pantalla d'ordinador.

4.3. Immobilitzat immaterial

El mètode de valoració de l'immobilitzat intangible és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertoqui.

Al tancament de l'exercici, d'acord amb el llistat de béns per al càlcul de les amortitzacions, l'entitat té aplicacions informàtiques en ús totalment amortitzades per un import de 967.973,75 euros.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat intangible són els descrits al punt 3.1. Immobilitzat.

5. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

5.1. Ingressos

5.1.1. Transferències i subvencions rebudes

Posició Pressupostària	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Recaptat	Pendent de cobrar
	Inicials	Modificacions	Definitives			
I/410.0008 Dept. Governació RI	2.730.744,99	17.705,39	2.748.450,38	2.748.450,38	2.248.058,75	500.391,63
Cap. 4 -Transferències corrents	2.730.744,99	17.705,39	2.748.450,38	2.748.450,38	2.248.058,75	500.391,63
I/710.0008 Dept. Governació RI	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Cap. 7 -Transferències de capital	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Resultat	2.745.744,99	17.705,39	2.763.450,38	2.763.450,38	2.263.058,75	500.391,63

Les subvencions rebudes del Departament de Governació es comptabilitzen com a ingrés de l'exercici en la data en què es rep l'escrit fefaent d'aprovació de la subvenció.

Pel que fa a la contribució de la Generalitat de Catalunya en el pressupost de cada exercici es desglossa separadament els ingressos corrents i els de capital.

En l'exercici 2015, per transferències corrents s'han reconegut drets per 2.748.450,38 €, dels quals s'han recaptat en data 31 de desembre de 2015, 2.248.058,75 €, i resten pendents de cobrar 500.394,63 €, que representen el 18% de les previsions inicials d'ingressos.

Les subvencions de capital concedides a l'APDCAT per la Generalitat de Catalunya tenen la consideració de no reintegrables i es valoren per l'import concedit. D'acord amb les normes de valoració del PGPCPC s'imputen a resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats.

El saldo d'aquest epígraf, correspon a l'aportació per a finançar despeses d'inversió per l'exercici de 2015, d'acord amb la resolució del secretari general del departament de Governació i Relacions Institucionals, de 20 de febrer de 2015.

L'import de la totalitat de la subvenció de capital rebuda de la Generalitat el 2015 ha estat de quinze mil euros (15.000,00€) destinada a l'adquisició de béns. L'APDCAT el 2015 ha fet una inversió de trenta-tres mil cent trenta-sis euros amb setanta-set cèntims (33.136,77 €) amb el detall de finançament següent:

Comptes de finançament	Import
Compte 1303 - Subvencions de capital rebudes 2015	15.000,00
Compte 5220 - Deutes a curt termini transformables en subvencions	15.382,06
Compte 1301 – Subvenció corrent Generalitat pendent d'aplicar	2.754,71
	33.136,77 €

5.1.2. Multes i sancions, i altres ingressos

D'acord amb el règim sancionador establert en la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, de l'APDCAT, a l'entitat li correspon l'exercici de la potestat sancionadora i la competència per aplicar el règim d'infraccions i sancions.

En l'article 28.1 de Règim econòmic i de contractació s'estableix que per al compliment de les seves finalitats, l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades compta amb els béns i els recursos econòmics següents:

- Les assignacions anuals dels pressupostos de la Generalitat.
- Els béns i els drets que constitueixen el seu patrimoni, i llurs productes i rendes.
- El producte de les sancions que imposi en l'exercici de les seves competències.
- El producte de les taxes i els altres ingressos públics que meriti per la seva activitat.
- Qualsevol altre recurs econòmic que legalment se li pugui atribuir.

L'article 28.2 que establia que el producte de les sancions que l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades imposi en l'exercici de les seves competències ha d'ésser ingressat en el Tresor de la Generalitat està derogat per la disposició derogatòria de la Llei 3/2015, d'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives (DOGC núm. 6830, de 13.3.2015).

Fins l'any 2014 doncs, l'APDCAT consignava una transferència al Tresor per l'import net del producte de les sancions imposades en l'exercici, descomptant els ingressos pressupostaris per l'art. 39 i les dotacions de la provisió per responsabilitats derivada dels conflictes a la jurisdicció contenciosa administrativa de les sancions.

L'exercici 2015 és el primer en què el producte de les sancions són ingressos propis íntegres per a l'entitat i s'han reconegut drets amb el detall següent:

Posició Pressupostària		Previsions pressupostàries			Drets reconeg.	Recaptat	Pendent de cobrar
		Inicials	Modific.	Definitives			
I/390.0003	Multes i sancions	40.000,00		40.000,00	74.254,84	18.354,84	55.900,00
Cap. 3 - Taxes, venda de béns i altres ingressos		40.000,00	0,00	40.000,00	74.254,84	18.354,84	55.900,00

Procediments sancionadors 2015	Data resolució	Sanció
PS 6/2015	17.07.2015	50.000,00
PS43/2014	24.02.2015	10.000,00
PS25/2015	23.10.2015	8.000,00
PS29/2015	06.11.2015	5.000,00
PS37/2015	18.12.2015	900,00
		73.900,00

Altres ingressos	Import
Interessos compte de sancions	15,16
Vendes llibres EADOP	3,15
Devolucions	336,53
	354,84

5.1.3. Ingressos patrimonials

Posició Pressupostària		Previsions pressupostàries			Drets reconeg.	Recaptat	Pendent de cobrar
		Inicials	Modific.	Definitives			
I/520.0001	Interessos de comptes corrents	100,00	0,00	100,00	63,84	63,84	0,00
Cap. 5 – Ingressos patrimonials		100,00	0,00	100,00	63,84	63,84	0,00

En l'article 52 del pressupost d'ingressos de l'exercici 2015 s'ha produït un defecte de previsió, es va preveure obtenir més recursos dels que s'han obtingut.

5.2. Despeses

5.2.1. Despeses de personal

Despeses de personal

Despeses de personal	2015	2014
Retribucions Alts càrrecs	90.818,86	86.492,55
Retribucions Personal funcionari	958.800,62	894.831,23
Retribucions Personal laboral	540.877,30	504.871,68
Productivitat	0,00	0,00
Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	0,00
Seguretat Social	350.078,25	355.228,13
Formació Personal	1.290,00	5.250,00
Ajuts de Menjar	0,00	0,00
Fons d'Acció Social	0,00	0,00
Altres indemnitzacions	983,21	2.401,67
	1.942.848,24	1.849.075,26

Les despeses de personal, en conjunt, han augmentat un 5,05% respecte de l'exercici 2014 i representen el 75% de les obligacions reconegudes. El concepte "Retribucions" ha experimentat un augment respecte l'exercici 2014 del 7,01 % per a l'aplicació del Decret Llei 9/2014, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria de personal, que va entrar en vigor en data 1 de gener de 2015, de conformitat amb el qual restaven sense efecte, per a l'exercici 2015, les mesures previstes a la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 que disposen, entre altres, la reducció de les retribucions del personal en un import equivalent a una paga extraordinària.

Recuperació de la paga extraordinària del 2012

El 20 de gener de 2016, el Parlament de Catalunya, mitjançant la Resolució 7/XI sobre la recuperació de la paga extraordinària del 2012 i d'altres drets laborals dels treballadors públics, insta al Govern a derogar l'Acord de Govern 33/2015, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, de manera que resti sense efecte de manera gradual, fins que es derogui definitivament. Així mateix, s'insta a acordar el calendari de la derogació en la Mesa General de la Funció Pública, amb la garantia que s'abonarà el que resta de la paga del 2012 entre el 2016 i el 2017 i fixa com a límit per a la liquidació íntegra el primer trimestre del 2018, com a molt tard.

En el moment en què el Govern de la Generalitat aprovi l'esmentat acord, que permetrà avaluar l'impacte en els estats financers per aquesta entitat de la concreció dels seus efectes i la definició de la seva forma de finançament, l'Entitat procedirà a l'enregistrament comptable i pressupostari l'esmentada obligació. A 31 de desembre de 2015, l'import de la paga corresponent a l'exercici 2012 totalitza la xifra de 94.304,38 euros, havent estat abonada la quantitat de 17.705,39 euros en compliment de l'Acord de Govern 33/2015."

Altres despeses socials

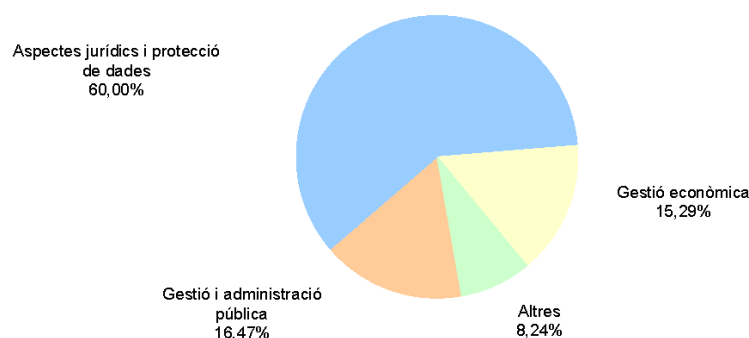
“Altres despeses socials” (formació de personal, retribucions en espècies, assistència sessions, dietes i servei de prevenció), han experimentat un descens de gairebé el 75% en conjunt respecte l'exercici 2014. Aquesta disminució és conseqüència del descens de les dietes d'assistència a sessions, d'acord amb l'article 63 de la Llei 3/2015, d'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives pel qual no es percep cap tipus de dret d'assistència per la concurrència a reunions d'òrgans de Govern de consells d'administració o de qualsevol altre òrgan col·legiat de l'Administració de la Generalitat i de les entitats, ens o empreses del seu sector públic.

D'acord amb els articles 31 i 32 de la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, no s'han fet aportacions a plans de pensions, no s'han atorgat als empleats ajuts en concepte de Fons d'acció social ni s'han reconegut percepcions derivades dels sistemes d'ajuts per al menjar del personal.

Pel que fa a la formació rebuda durant l'any 2015, el personal de l'Autoritat ha gaudit d'un total de 850 hores que s'han distribuït, per matèries, de la manera següent:

- 140 hores en gestió pública i procediments administratius
- 510 hores en aspectes jurídics i protecció de dades personals i seguretat de la informació
- 130 hores en gestió econòmica
- 70 hores en altres matèries

DISTRIBUCIÓ DE LA FORMACIÓ DEL PERSONAL



Bestretes al personal

Durant l'exercici 2015 s'han concedit als treballadors un total de 3 bestretes per un import total de 5.100 euros, que s'han retornat dins l'exercici.

Creditors per despesa meritada – Paga extraordinària

Recull les obligacions no vençudes a final de l'exercici i derivades de despeses econòmiques no financeres meritades en el mateix, com són les pagues extraordinàries.

El personal de l'APDCAT percep dues pagues extraordinàries a l'any, els mesos de juny i desembre. En quan al personal funcionari l'article 25.1 b) de la LLEI 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 estableix " Les pagues extraordinàries s'han d'acreditar els mesos de juny i desembre i, d'acord amb la situació i els drets del funcionari o funcionària, els dies 1 de juny i 1 de desembre", per tant, a 31 de desembre de 2015, s'ha meritat una sisena part de la paga de juny per aquest personal.

L'APDCAT ha periodificat la paga extraordinària del mes de juny i té reconegut el passiu al compte remuneracions pendents de pagament, per un import de 22.414,02 euros amb el detall següent:

Creditors per despeses meritades	Períodes de meritació	Import
Alt càrrec	01.12.2015 - 31.05.2016	790,42
Personal funcionari	01.12.2015 - 31.05.2016	10.506,32
Personal Laboral	01.07.2015 - 30.06.2016	11.117,28
		22.414,02

5.2.2. Despesa serveis exteriors

Serveis exteriors	2015	2014
Lloguers béns immobles	252.250,29	250.082,43
Lloguers d'equips reprografia	8.234,40	8.804,31
Terrenys i béns naturals	2.075,66	781,96
Cons.repar. i mant. d'equips procés dades	1.560,95	654,08
Altres despeses de conservació	1.363,71	0,00
Reunions i conferències	17.622,12	7.009,38
Custòdia dipòsits i emmagatzematge	4.699,13	5.046,18
Serveis professionals, altres	119.279,28	76.061,10
Primes d'assegurances	7.357,66	6.368,03
Publicitat i propaganda	33.273,73	29.448,96
Activitats i certamens de promoció	19.190,41	1.367,52
Subministres, aigua i electricitat	23.989,19	23.584,11
Altres subministres	0,00	1.398,93
Material d'oficina no inventariable	10.262,37	10.648,54
Premsa, revistes i llibres	7.057,02	5.180,01
Publicacions i edictes diaris ofici	2.375,00	1.180,00
Neteja	18.911,88	17.873,70
Dietes, locomoció i trasllats	34.673,25	41.289,20
Altres comunicacions	4.749,41	7.397,48
Serveis varis	31.338,84	16.464,79
	600.264,30	510.640,71

Les despeses en concepte de serveis exteriors han experimentat un augment del 17 % respecte de l'exercici 2014, bàsicament, per l'augment de l'activitat de foment, difusió i organització de jornades adreçades a la prevenció del dret a la protecció de dades personals. D'aquestes activitats són destacables:

- La Celebració del Congrés Menors, Internet i Tecnologies. Créixer i conuiu en un món digital. Aquest programa, dissenyat amb la col·laboració del Departament d'Ensenyament, s'ha desenvolupat des de febrer a abril del 2015 en una cinquantena d'escoles de tot Catalunya, en què s'han involucrat alumnes, professors i pares en l'elaboració d'unes pautes comunes per poder créixer i conuiu en l'actual món digital. La iniciativa ha culminat amb la celebració del congrés a Barcelona, protagonitzat per menors dels diferents centres i diversos experts en noves tecnologies i privacitat.
- L'elaboració, edició i difusió de la Guia bàsica de protecció de dades per als centres educatius, per facilitar als centres educatius el compliment de les obligacions establertes per la normativa de protecció de dades.
- La participació de l'Autoritat en el Festival de la Infància de Barcelona on va presentar un joc interactiu per conscienciar els menors sobre l'ús responsable de les dades personals.
- Altres actuacions de potenciació del servei de consultoria i atenció al públic amb l'objectiu d'incrementar la transparència en la gestió de les dades personals per part de les entitats del sector públic a fi de millorar la confiança dels ciutadans en les institucions.
- La formació especialitzada per empleats públics o treballadors d'entitats del sector públic.
- Tercera edició de la convocatòria dels Premis Protecció de Dades en el Disseny, i la difusió de les actuacions premiades en la segona edició dels premis.
- La promoció de solucions per a la implementació del Reglament general de protecció de dades de la Unió Europea.

5.2.3. Despesa anticipada

L'APDCAT ha periodificat les despeses d'assegurances i d'algunes subscripcions perquè el seu venciment correspon al 2016 i, consegüentment, s'han comptabilitzat a Despeses anticipades amb el detall següent:

Despesa anticipada	Import anual	2015	2016
MAPFRE – Accidents col·lectius	254,63	212,19	42,44
MAPFRE – Responsabilitat civil	1.820,02	454,99	1.365,03
EXPANSIÓN – Subscripció	496,00	82,70	413,30
EL PAÍS – Subscripció	260,00	86,72	173,28
LA VANGUÀRDIA – Subscripció	295,00	98,36	196,64
ARANZADI Bdatos - Subscripció	2.731,39	2.503,78	227,61
WORLD DATA PROTECTION -Subscripció	1.742,00	145,13	1.596,87
	7.599,04	3.583,87	4.015,17

5.2.4. Pèrdues per crèdit incobrable

L'Autoritat tenia un crèdit de 1.300 € amb l'empresa ELOGOS de dubtós cobrament perquè aquesta està en concurs de creditors des del 2014. En data, 30 d'octubre de 2014 l'Autoritat es presenta com creditor davant el Jutjat contenciós 17 de Barcelona. Havent passat un any i sense haver rebut cap comunicació que indiqui que hi ha possibilitat de recuperar els drets, en data 31 de desembre de 2015 s'enregistra una pèrdua per crèdit incobrable per import de 1.300 €.

6. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

6.1. Provisions

Provisió per responsabilitats

En data 9 d'octubre de 2015 l'empresa AQUALIA ens comunica que ha presentat recurs contenciós administratiu amb entrada el 7 d'octubre, contra la resolució de l'expedient PS 6/2015. Per aquest motiu s'ha dotat una provisió de 50.000,00 euros que és l'import de la sanció imposada i cobrada.

A banda, resten pendents de resolució els altres quatre processos a la Jurisdicció Contenciosa administrativa, sumant a 31 de desembre de 2015 una provisió de 178.102 €.

Provisions per responsabilitats		Import sanció	Data pagament	Data coneixement recurs
PS 35/2010	Caixa d'Estalvis Catalunya	60.101 €	11.03.2011	18.07.2012
PS 47/2010	Elogos, SL	6.000 €	29.09.2011	10.07.2012
PS 69/2011	Fundació Hospital de Sant Pau i Sta. Tecla	20.000 €	13.07.2012	09.10.2012
PS 26/2013	Fundació Hospital Santa Creu i Sant Pau	42.001 €	29.11.2013	09.01.2014
PS 6/2015	Aqualia Gestió Integral de l'Aigua	50.000,00	09.02.2016	07.10.2015
Provisió per responsabilitats		178.102,00 €		

Provisió per desmantellament - Instal·lacions tècniques

A finals de l'exercici 2014, la directora de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, atenent els problemes de salut causats per la malaltia professional de la lipoatròfia circular que afecta gairebé el 30% de la plantilla, va decidir, amb el recolzament del Consell Assessor, buscar una nova ubicació per a les oficines de l'APDCAT.

En el contracte d'arrendament de les oficines hi constava en el pacte 3.5. que un cop finalitzat el termini de duració del contracte, l'arrendatari havia de retornar l'espai llogat lliure d'instal·lacions. D'acord amb aquesta obligació, i havent pres la decisió de deixar les oficines, es va dotar una provisió per desmantellament de les instal·lacions tècniques, activant-les en l'immobilitzat amb una amortització de 14 mesos, 2 corresponien a l'exercici 2014 i 12 al 2015. La dotació per la provisió de desmantellament de 40.000 € es va valorar a partir del pressupost lliurat per l'empresa Rin, construccions.

7. INFORMACIÓ FINANCERA

7.1. Tresoreria

L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades disposa de dos comptes no vinculats a Cash-pooling, dels quals un és restringit per a ingressos només. També hi ha el saldo efectiu del compte d'habilitació.

El saldo total de tresoreria de l'Autoritat a 31 de desembre és:

	31.12.2015
Tresoreria	
Compte bancari La Caixa c/c 1	969.179,43
Compte bancari La Caixa c/c 2	115.031,25
Efectiu - Fons de maniobra	1.350,88
TOTAL	1.085.561,56

Les signatures autoritzades per disposar de fons dels comptes bancaris és mancomunada amb dues signatures i són les següents:

Compte corrent *Persona autoritzada*

"La Caixa" 0647-0200206845 M.A. Barbarà Fondevilla (Directora) i Núria Oliveras Vergés (Habilitada)

"La Caixa" 0647-0200210208 M.A. Barbarà Fondevilla (Directora) i Núria Oliveras Vergés (Habilitada)

Efectiu – Fons de maniobra

L'APDCAT disposa d'un fons de maniobra de 1.200 euros en efectiu per a fer front a petits pagaments, principalment en concepte de despeses de desplaçaments i representació de la directora.

La directora signa un taló per import de 1.200 euros i comptablement es registra una sortida de Tresoreria i una despesa. Els diners es dipositen en una caixa a l'APDCAT custodiada per la persona habilitada que porta un registre extracomptable del moviment. Es fan dos arquejos de caixa a l'any, al juny i al desembre i el saldo a 31 de desembre de 2015 era de 1.350,88 euros.

7.2. Romanent de tresoreria

Els romanents de crèdit posen de manifest la diferència entre els crèdits definitius de pressupost de despeses i el que s'ha gastat (Obligacions reconegudes). L'import total dels romanents de crèdit és de 1.436.485,46 €, del qual 1.104.451,48 està afectat.

Romanent de tresoreria		2015
1. (+) Fons líquids		1.085.561,56
2. (+) Drets pendents de Cobrament		556.315,63
(+)Del pressupost corrent		556.315,63
(+)Pressupostos tancats		1.300,00
(+)Operacions no pressupostàries		0,00
(+) Operacions comercials		0,00
(-) Saldos Dubtós cobrament		1.300,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament		205.391,73
(+)Del pressupost corrent		73.366,27
(+) De pressupostos tancats		0,00
(+)D'operacions no pressupostàries		132.025,46
(+)D'operacions comercials		0,00
4. (+)Partides pendents d'aplicació		0,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
(+)Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
ROMANENT DE TRESORERIA		1.436.485,46
Romanent afectat		1.118.102,00
Romanent no afectat		318.383,46

7.2.1. Romanent de tresoreria afectat

Provisió per responsabilitats

Quan l'Autoritat té coneixement de la interposició d'un recurs a la Jurisdicció Contenciosa Administrativa en relació amb la resolució d'un procediment sancionador del qual s'ha cobrat la sanció, dota una provisió per l'import cobrat.

En data 31 de desembre de 2015 hi ha cinc procediments oberts pendents de resolució que sumen una provisió de 178.102,00 €.

		Import sanció	Data pagament sanció	Data coneixement recurs
PS 35/2010	Caixa d'Estalvis Catalunya	60.101,00	11.03.2011	18.07.2012
PS 47/2010	Elogos, SL	6.000,00	29.09.2011	10.07.2012
PS 69/2011	Fundació Hospital de Sant Pau i Sta. Tecla	20.000,00	13.07.2012	09.10.2012
PS 26/2013	Fundació Hospital Santa Creu i Sant Pau	42.001,00	29.11.2013	09.01.2014
PS 6/2015	Aqualia Gestió Integral de l'Aigua	50.000,00	09.02.2016	07.10.2015
Provisió per responsabilitats		178.102,00		

Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat

Davant la decisió de trasllat de les oficines de l'APDCAT i atenent el pacte 3.5 del contracte de lloguer de les oficines signat en data 15 d'octubre de 2010, que estableix l'obligació de l'arrendatari de retornar l'espai llogat lliure d'instal·lacions, l'APDCAT va dotar una provisió per desmantellament. La dotació per la provisió de desmantellament es va valorar a partir del pressupost lliurat per l'empresa Rin, construccions a finals del mes d'octubre de 2014.

2015 - Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'immobilitzat

Provisió per desmantellament, retirada o rehabilitació	40.000,00 €
---	--------------------

Reserva de funcionament

La Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, estableix expressament en el seu article 54 que per a l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades les transferències i aportacions del pressupost de la Generalitat s'han de lliurar en ferm, per quartes parts. Aquest tipus de lliurament de les transferències respon a la necessitat de l'Autoritat de poder actuar amb autonomia i independència. Aquest precepte però, malgrat estar ordenat per resolució del secretari general de Governació i Relacions Institucionals, no es compleix i les transferències les rebem fraccionades mensualment.

En l'exercici 2015 el cobrament de la transferència s'ha anat endarrerint de tal manera que a 31 de desembre de 2015 hi havia un saldo deutor de cinc-cents mil tres-cents noranta-un mil euros (500.391,63 €), que representen gairebé una quarta part d'aquesta.

La gestió de la despesa corrent s'ha pogut assumir perquè l'entitat disposa de romanent de tresoreria. Atenent aquestes circumstàncies de la tresoreria de la generalitat ens cal reservar un saldo mínim de 600.000,00 € perquè l'APDCAT pugui assumir els endarreriments de 4-5 mesos en el lliurament de la transferència per despesa corrent.

2015 - Pagaments pendents de la Tresoreria de la Generalitat

"Reserva" de funcionament	600.000,00 €
----------------------------------	---------------------

Trasllat de les oficines de l'APDCAT

En previsió del trasllat de les oficines de l'Autoritat, i per tal de portar a terme l'execució de totes les accions, tant prèvies com posteriors al trasllat, es va sol·licitar l'autorització per incorporar fins a 300.000 € procedents del romanent de tresoreria de l'exercici 2014.

En data 22 d'octubre de 2015, vam rebre l'autorització de la Interventora General d'aplicació de fins 300.000 euros del romanent de tresoreria del 2014.

2015 – Incorporació de romanent del 2014

Incorporació de romanent	300.000,00 €
---------------------------------	---------------------

Amb tot, el romanent de l'exercici 2015 que estaria afectat és:

ROMANENT AFECTAT	1.118.102,00 €
-------------------------	-----------------------

8. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

8.1. Les Modificacions del pressupost

Durant l'exercici de 2015 s'han tramitat i aprovat 3 expedients de modificació de crèdits en el pressupost general de l'Autoritat:

- Transferències de crèdit: 2
- Incorporació de romanents: 1

Els crèdits definitius del pressupost de despeses han experimentat un augment de 217.705,39 €, que equival al 7,81% del pressupost inicial.

8.2. Deutors

Deutors	2015	
Deutors pressupostaris – drets reconeguts		
Generalitat de Catalunya	500.391,63	(a)
Sancions	55.924,00	(b)
Deutors pressupostaris	556.315,63	

(a) El saldo a 31 de desembre de 2015 de 500.391,63 € correspon al deute pendent de cobrar de la Generalitat per l'aportació corresponent al finançament de les despeses de funcionament per a l'any 2015, que s'han liquidat el 21 d'abril de 2016.

(b) Correspon a sancions del 2015, pendents de cobrament a 31 de desembre. El primer trimestre del 2016 ja s'han recaptat els 55.924,00

8.3. Creditors

Creditors	2015
Creditors pressupostaris	73.366,27
Creditors no pressupostaris	23.086,86
Administracions públiques	
IRPF	102.734,98
Quotes obreres Seg. Social	6.203,62
Creditors a curt termini	205.391,73

Respecte el compte “*IRPF*” es correspon a les retencions per rendiment del treball i les activitats econòmiques, corresponents al quart trimestre del exercici 2015 i que s’han liquidat el 19 de gener del 2016.

El saldo del compte “*Seguretat Social creditors*”, corresponen a les quantitats pendents de liquidació per les cotitzacions a la Seguretat Social del mes de desembre i quota obrera, que es va liquidar el 29 de gener de 2016.

8.4. Conciliació del resultat econòmic patrimonial amb resultat pressupostari

	Exercici 2015
Resultat econòmic patrimonial	-108.172,84
Dotació per amortitzacions	64.194,43
Dotació per provisions	50.115,20
Variació d'existències	
Pèrdues procedents immobilitzat	556,19
Modificació per anul·lacions d'obligacions d'exercicis tancats	
Subvencions, transferències de capital traspasades a resultats	-7.992,98
Guany procedents de l'immobilitzat	
Modificació per anul·lacions de drets d'exercicis tancats	1.300,00
Excés de provisions	
Variació d'obligacions pendents d'imputar a pressupost	1.265,50
Altres	-1.350,88
Resultat operacions corrents	108.087,46
Inversions reals	-33.136,77
Alienació d'inversions reals	0,00
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP	15.000,00
Ajust art 12.3 Llei de Pressupostos 2015	279.656,52
Resultat amb operacions reals	261.519,75
Reintegracions de préstecs i bestretes	5.100,00
Préstecs i bestretes atorgades	-5.100,00
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	
Fiances i dipòsits constituïts	
Ingressos i Reintegracions per aportacions a fons patrimonial	
Aportacions fetes a fons patrimonial	
Altres variacions d'actius i passius financers	
Altres variacions d'actius i passius financers	
TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)	261.434,37

Barcelona, 20 de juny de 2016

M. Àngels Barbarà i Fondevila
Directora