

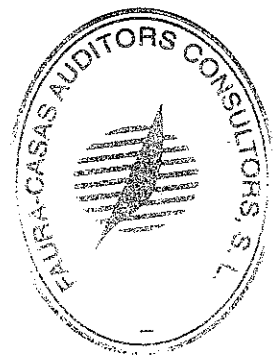
**INSTITUT MUNICIPAL DE
PROMOCIÓ ECONÒMICA DE MATARÓ
AJUNTAMENT DE MATARÓ**

Treballs de fiscalització plena posterior
del període corresponent al primer semestre
de l'exercici pressupostari de 2011

Protocol número 7.066

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



Member of EFQM - European Foundation for Quality Management - OLGA - Organization of Local Government Auditing -

Pau Claris, 94 - 08010 Barcelona - Tel. 902.28.28.30 Fax 93.302.65.96 faura-casas@faura-casas.com www.faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida Valencia

Índex

| | pàgina |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. Objecte i abast del treball realitzat..... | 3 |
| 2. Conclusions i recomanacions..... | 4 |
| 3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor | 7 |
| 4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades..... | 13 |
| 5. Allegacions del centre gestor | 21 |



I. Objecte i abast del treball realitzat

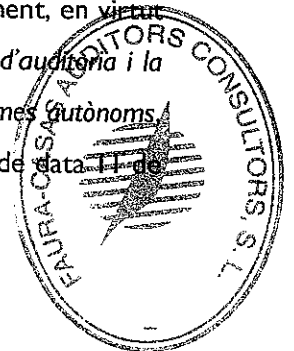
L'objectiu del treball s'ha centrat en la realització i emissió de l'informe de la fiscalització plena a posteriori de l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM), organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró, como part del control i fiscalització de la gestió econòmica, financera i pressupostaria que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2011.

Per assolir l'esmentat objectiu, hem partit de la informació de l'estat d'execució del pressupost de despeses i d'ingressos analitzada a partir de la seva classificació orgànica i econòmica així com les següents variables i fonts d'informació:

- a) Actes del Consell de l'IMPEM, i Llibre de Decrets de Presidència l'exercici.
- b) El llistat d'operacions comptables realitzades durant el període de revisió que s'obtingui de la comptabilitat.
- c) Expedients, actes i documents que en la fiscalització prèvia limitada s'ha formulat nota d'observacions sobre aspectes rellevants de la tramitació de les despeses i ingressos.
- d) Documentació i arxius auxiliars de les actuacions del període facilitat per l'entitat.
- e) Seguiment de les incidències i conclusions dels informes d'intervenció emesos en el període anterior.

El present informe recull les conclusions, incidències, notes explicatives i recomanacions que s'han considerades necessàries per resumir els treballs realitzats i millores que pot assolir l'entitat. Com a informació complementària, per el casos que s'ha considerat com necessari, es detalla aquelles febleses en els circuits i pràctiques administratives i comptables, junt amb la nostra proposta per a la millora de les pràctiques ressenyades.

El treball de camp i el present informe han estat realitzats per FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, S.L., amb col·laboració amb la Intervenció de Fons de l'Ajuntament, en virtut del contracte pel servei de suport a l'òrgan interventor en la realització dels treballs d'auditoria i la realització d'informes econòmic financers de l'Ajuntament de Mataró i els seus organismes autònoms aprovat definitivament per decret de la Consellera Delegada de Serveis Centrals de data 11 de novembre de 2009.



2. Conclusions i recomanacions

D'acord als fets observats que es deriven dels treballs de fiscalització plena posterior del **primer semestre l'exercici pressupostari de 2011**, s'exposa a continuació les conclusions relacionades amb la gestió del centre gestor:

1. El centre gestor presenta el següents ratis de execució del pressupost d'ingressos:

| Classificació Econòmica | Previsions definitives | Drets reconeguts nets | % sobre previsions | Cobraments efectius | % sobre drets reconeguts | Pendent de cobrament |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| Taxes, Preus Públics | 194.800,00 | 9.101,93 | 4,67% | 9.101,93 | 100,00% | 0,00 |
| Transferències corrents | 4.660.882,10 | 2.168.931,52 | 46,53% | 2.168.931,52 | 100,00% | 0,00 |
| Ingressos patrimonials | 1.500,00 | 129,87 | 8,66% | 129,87 | 100,00% | 0,00 |
| Actius Financers | 4.000,00 | 450,00 | 11,25% | 450,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL | 4.861.182,10 | 2.178.613,32 | 44,82% | 2.178.613,32 | 100,00% | 0,00 |

2. El centre gestor presenta el següents ratis de execució del pressupost de despeses:

| Classificació econòmica | Previsions Definitives | Despesa compromesa | % sobre previsions | Obligacions reconegudes | % sobre previsions | Pagaments efectuats | % sobre obligacions | Pendent de pagament |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Despeses de personal | 3.404.774,12 | 3.201.393,42 | 94,03% | 1.673.610,49 | 52,28% | 1.672.371,49 | 99,93% | 1.239,00 |
| Despeses en bens corrents i serveis | 1.148.318,74 | 461.930,85 | 40,23% | 295.907,67 | 64,06% | 241.689,13 | 81,68% | 54.218,54 |
| Despeses financeres | 1.150,00 | 531,92 | 46,25% | 531,92 | 100,00% | 531,92 | 100,00% | 0,00 |
| Transferències corrents | 302.939,24 | 258.530,74 | 85,34% | 158.037,87 | 61,13% | 55.049,52 | 34,83% | 102.988,35 |
| Actius Financers | 4.000,00 | 2.100,00 | 52,50% | 2.100,00 | 100,00% | 2.100,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL | 4.861.182,10 | 3.924.486,93 | 80,73% | 2.130.187,95 | 54,28% | 1.971.742,06 | 92,56% | 158.445,89 |

La liquidació del pressupost a 30 de juny no reflecteix la situació pressupostaria real en tant no s'inclouen la totalitat dels compromisos legalment adquirits, així com l'adequat reflex dels drets i obligacions incorregudes a la data de referència.

Cal tenir en consideració que els crèdits pressupostaris de despeses són limitatius, per la qual cosa és necessari que la comptabilització dels mateixos estigui actualitzada i es correspongui amb les obligacions que l'entitat ha incorregut. De la mateixa manera, cal



considerar la pèrdua de valor de la informació que proporcionen els diferents estats pressupostaris com a instrument de gestió per la presa de decisions.

3. Cal que els continguts i tràmits d'elaboració i aprovació del pressupost de l'Organisme s'adeqüin en tot el possible als preceptes indicats en la normativa reguladora de les hisendes locals.
4. En el decurs del primer semestre de l'exercici, les consignacions inicials aprovades han estat modificades en la xifra de 641.940,50 euros, tramitades sota les modalitats que preveu la normativa vigent mitjançant 4 expedients. En referència a la tramitació dels expedients, no s'ha constatat l'ordre d'inici de l'expedient modificatiu per part del president de l'Organisme, en compliment a l'indicat en l'article 13è de les Bases d'Execució del Pressupost 2011.
5. L'anàlisi i seguiment de la tramitació de les despeses, en relació a factures tramitades pel servei, ha donat lloc a la quantificació –per estimació– del període mig de tramitació, això és, el temps transcorregut des de l'entrada de la factura a registre general, fins el pagament efectiu de la mateixa al proveïdor corresponent.

El període mig obtingut per a les factures tramitades per aquesta entitat ha estat de 2,21 mesos, superant d'aquesta manera els 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte, pel termini comprès entre el 1 de gener i el 30 de juny de 2011.

6. L'Organisme ha satisfet al personal un complement de productivitat sense que haguem constatat l'assignació d'objectius relacionats directament amb el lloc de treball i el seu acompliment, contràriament al que disposa la normativa reguladora.

Per la seva banda, l'article 172.1 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del Personal al Servei de les Entitats Locals disposa:

“L'apreciació de la productivitat s'ha de realitzar en funció de circumstàncies objectives relacionades directament amb l'exercici del lloc de treball i amb els objectius que li són assignats”



7. En la revisió dels expedients per la contractació de personal apareixen mancances en aspectes formals en compliment de la normativa aplicable, referent al tràmit de publicitat de les contractacions o, en el seu cas, als requisits previstos en les Bases d'Execució del Pressupost 2011.
8. L'IMPEM manté deutes d'exercicis anteriors amb varis anys d'antiguitat. Tal com estableix les Bases d'Execució del Pressupost, l'Entitat ha de realitzar les actuacions corresponents per al seu pagament o, en el seu cas, dur a terme les actuacions per a la esmena de les errades, si és el cas, o la baixa en el supòsit de deutes inexistents o prescrits.
9. Respecte als drets pendents de cobrament corresponents a subvencions d'antiguitat superior a dos anys, cal que l'organisme efectui les actuacions cobratòries oportunes que permetin determinar de forma raonable l'exigibilitat dels saldos deutors romanents en l'estat de pressupostos tancats d'ingressos.
10. En el cas de devolucions d'ingressos per quantitats ingressades en excés, en que el reintegrament té lloc en un exercici diferent en que es va fer efectiu l'import de la subvenció, s'ha pogut constatar que l'acord de devolució és posterior a l'exercici en que va estar comptabilitzades les devolucions d'ingressos pertinents.
11. L'entitat no disposa de l'inventari de béns i drets actualitzat tal ni de l'inventari específic de caràcter comptable per detallar el seu immobilitzat, tal i com indica la Regla 16 de l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

Cal recordar que la tramitació de les despeses i dels ajuts econòmics s'ha de supeditar en la mesura del possible als requisits establerts a les Bases d'execució del pressupost, les Bases Reguladores de subvencions aprovades per la Corporació i evidentment, al marc legislatiu vigent, així com deixar constància a expedient de tota la informació que es consideri rellevant

En els punts següents es detalla aquella informació que s'ha considerat rellevant per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades.



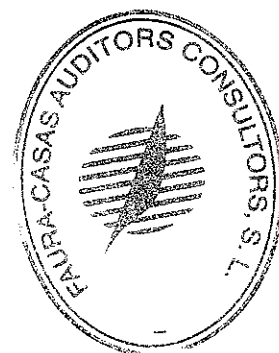
3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor

Seguiment pressupostari

El quadre següent mostra l'estat d'execució del pressupost a 30 de juny de 2011:

Pressupost de ingressos

| Class. Econ. | Descripció | Previsions definitives | Drets reconeguts nets | % sobre previsions | Cobraments efectius | % sobre drets reconeguts | Pendent de cobrament |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| 34 | Preus Públics aplicats | 194.800,00 | 9.101,93 | 4,67% | 9.101,93 | 100,00% | 0,00 |
| Cap. 3 | Taxes, Preus Públics | 194.800,00 | 9.101,93 | 4,67% | 9.101,93 | 100,00% | 0,00 |
| 40 | De l'Ajuntament de Mataró | 2.394.034,05 | 1.670.000,00 | 69,76% | 1.670.000,00 | 100,00% | 0,00 |
| 45 | De l'Adm. Gen. de la Generalitat de Catalunya | 2.001.396,19 | 498.931,52 | 24,93% | 498.931,52 | 100,00% | 0,00 |
| 46 | De la Diputació de Barcelona, Foment de Terrassa i Badalona reactivació | 265.451,86 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Cap. 4 | Transferències corrents | 4.660.882,10 | 2.168.931,52 | 46,53% | 2.168.931,52 | 100,00% | 0,00 |
| 52 | Interessos dipòsits | 1.500,00 | 129,87 | 8,66% | 129,87 | 100,00% | 0,00 |
| Cap. 5 | Ingressos patrimonials | 1.500,00 | 129,87 | 8,66% | 129,87 | 100,00% | 0,00 |
| 83 | Bestretes al personal | 4.000,00 | 450,00 | 11,25% | 450,00 | 100,00% | 0,00 |
| Cap. 8 | Actius Financers | 4.000,00 | 450,00 | 11,25% | 450,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL | | 4.861.182,10 | 2.178.613,32 | 44,82% | 2.178.613,32 | 100,00% | 0,00 |





Pressupost de despeses

| Class. Econ. | Descripció | Previsions Definitives | Despesa compromesa | % sobre previsions | Obligacions reconegudes | % sobre previsions | Pagaments efectuats | % sobre obligacions | Pendent de pagament |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 13 | Retribucions personal laboral | 2.615.238,42 | 2.470.423,27 | 94,46% | 1.335.994,38 | 54,08% | 1.335.994,38 | 100,00% | 0,00 |
| 16 | Asseg. Socials, formació, fons social | 789.535,70 | 730.970,15 | 92,58% | 337.616,11 | 46,19% | 336.377,11 | 99,63% | 1.239,00 |
| Cap. 1 | Despeses de personal | 3.404.774,12 | 3.201.393,42 | 94,03% | 1.673.610,49 | 52,28% | 1.672.371,49 | 99,93% | 1.239,00 |
| 20 | Lloguer edificis, material, immobilitzat | 30.265,17 | 8.085,56 | 26,72% | 8.085,56 | 100,00% | 7.278,31 | 90,02% | 807,25 |
| 21 | Manteniment edificis, maquinària | 112.872,26 | 59.761,52 | 52,95% | 37.284,87 | 62,39% | 31.016,98 | 83,19% | 6.267,89 |
| 22 | Despesa diversa | 1.000.951,31 | 390.730,16 | 39,04% | 247.196,09 | 63,27% | 200.104,70 | 80,95% | 47.091,39 |
| 23 | Dietes i locomoció personal | 4.230,00 | 3.353,61 | 79,28% | 3.341,15 | 99,63% | 3.289,14 | 98,44% | 52,01 |
| Cap. 2 | Despeses en bens corrents i serveis | 1.148.318,74 | 461.930,85 | 40,23% | 295.907,67 | 64,06% | 241.689,13 | 81,68% | 54.218,54 |
| 31 | Interessos operacions tresoreria | 969,95 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 35 | Altres despeses financeres | 180,05 | 531,92 | 295,43% | 531,92 | 100,00% | 531,92 | 100,00% | 0,00 |
| Cap. 3 | Despeses financeres | 1.150,00 | 531,92 | 46,25% | 531,92 | 100,00% | 531,92 | 100,00% | 0,00 |
| 46 | Conveni Consell Comarcal | 104.003,92 | 101.203,92 | 97,31% | 61.294,86 | 60,57% | 0,00 | 0,00% | 61.294,86 |
| 48 | Premis, subvencions i beques | 198.935,32 | 157.326,82 | 79,08% | 96.743,01 | 61,49% | 55.049,52 | 56,90% | 41.693,49 |
| Cap. 4 | Transferències corrents | 302.939,24 | 258.530,74 | 85,34% | 158.037,87 | 61,13% | 55.049,52 | 34,83% | 102.988,35 |
| 83 | Bestretes de personal | 4.000,00 | 2.100,00 | 52,50% | 2.100,00 | 100,00% | 2.100,00 | 100,00% | 0,00 |
| Cap. 8 | Actius Financers | 4.000,00 | 2.100,00 | 52,50% | 2.100,00 | 100,00% | 2.100,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL | | 4.861.182,10 | 3.924.486,93 | 80,73% | 2.130.187,95 | 54,28% | 1.971.742,06 | 92,56% | 158.445,89 |



Modificacions de crèdit

En el període comprès entre l'1 de gener i el 30 de juny de 2011 les consignacions pressupostàries inicialment aprovades havien estat modificades a l'alça en l'import de 641.940,50 euros, d'acord amb el següent detall per capítols pressupostaris:

Pressupost de ingressos

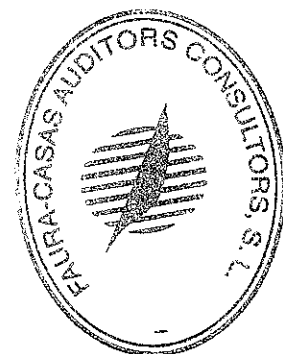
| Ingressos | Pressupost Inicial | Modificacions 1r semestre | Pressupost Definitiu | % modif.s/ p.inicial |
|--------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Taxes i altres ingressos | 194.800,00 | 0,00 | 194.800,00 | 0,00% |
| Transferències Corrents | 4.018.941,60 | 641.940,50 | 4.660.882,10 | 15,97% |
| Ingressos Patrimonials | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00% |
| Actius financers | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00% |
| Total | 4.219.241,60 | 641.940,50 | 4.861.182,10 | 15,21% |

Pressupost de despeses

| Despeses | Pressupost Inicial | Modificacions 1r semestre | Pressupost Definitiu | % modif.s/ p.inicial |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Despeses de Personal | 3.235.972,20 | 168.801,92 | 3.404.774,12 | 5,22% |
| Bens corrents i serveis | 830.800,57 | 317.518,17 | 1.148.318,74 | 38,22% |
| Despeses Financeres | 1.150,00 | 0,00 | 1.150,00 | 0,00% |
| Transferències Corrents | 147.318,83 | 155.620,41 | 302.939,24 | 105,64% |
| Passius Financers | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00% |
| Total | 4.219.241,60 | 641.940,50 | 4.861.182,10 | 15,21% |

El volum de modificacions pressupostàries, es van a formalitzar amb la tramitació de 4 expedients, sota les següents modalitats:

| Modalitat | Import modificacions 1r semestre |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Generació crèdit | 641.940,50 |
| Increment del pressupost | 641.940,50 |



Saldos pendents de pressupostos tancats

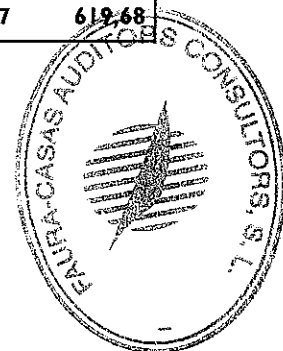
A 30 de juny de 2011, la liquidació del pressupost de despeses d'exercicis tancats presentava el següent resum:

D'ingressos:

| INGRESSOS | Drets a cobrar | | | | Liquidacions cancel·lades | | |
|-----------------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| | Saldo Inicial | Rectificacions | Drets anul·lats | Drets Pendants | Drets recaptats | Insolvències i altres | Pendent cobrament |
| 5 o més anys d'antiguitat | 55.786,92 | 0,00 | 0,00 | 55.786,92 | 0,00 | 0,00 | 55.786,92 |
| 4 anys d'antiguitat | 12.839,70 | 0,00 | 0,00 | 12.839,70 | 0,00 | 0,00 | 12.839,70 |
| 3 anys d'antiguitat | 175.727,87 | 0,00 | 0,00 | 175.727,87 | 38.672,91 | 0,00 | 137.054,96 |
| 2 anys d'antiguitat | 342.009,16 | 0,00 | 0,00 | 342.009,16 | 14.000,00 | 0,00 | 328.009,16 |
| 1 any d'antiguitat | 507.483,61 | 0,00 | 0,00 | 507.483,61 | 256.452,53 | 0,00 | 251.031,08 |
| PRESSUPOSTOS TANCATS | 1.093.847,26 | 0,00 | 0,00 | 1.093.847,26 | 309.125,44 | 0,00 | 784.721,82 |

De despeses:

| DESPESES | Obligacions Reconegudes | | | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| | Saldo Inicial | Rectificacions | Obligacions Reconegudes | Pagaments Ordenats | Obligacions Pendants |
| 5 o mes anys d'antiguitat | 619,68 | 0,00 | 619,68 | 0,00 | 619,68 |
| 4 anys d'antiguitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 anys d'antiguitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 anys d'antiguitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 any d'antiguitat | 376.181,47 | 0,00 | 376.181,47 | 376.181,47 | 0,00 |
| PRESSUPOSTOS TANCATS | 376.801,15 | 0,00 | 376.801,15 | 376.181,47 | 619,68 |



| Pagaments Ordenats | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| DESPESES | Saldo inicial | | | Total | Pagaments |
| | a l de gener | Rectificacions | En l'exercici | Pagaments | Pendents |
| 5 o mes anys d'antiguitat | 1.378,01 | 0,00 | 1.378,01 | 0,00 | 1.378,01 |
| 4 anys d'antiguitat | 830,63 | 0,00 | 830,63 | 0,00 | 830,63 |
| 3 anys d'antiguitat | 59.660,07 | 0,00 | 59.660,07 | 56.945,52 | 2.714,55 |
| 2 anys d'antiguitat | 47.304,98 | 0,00 | 47.304,98 | 46.412,08 | 892,90 |
| 1 any d'antiguitat | 216.806,75 | 0,00 | 216.806,75 | 570.357,49 | 22.630,73 |
| PRESSUPOSTOS TANCATS | 325.980,44 | 0,00 | 325.980,44 | 673.715,09 | 28.446,82 |

Essent el total pendent de pressupostos tancats de despesa 29.066,50 euros, a 30 de juny de 2011.

Existències de tresoreria

El resum del saldos de la tresoreria a 30 de juny de 2011, rendits pel balanç de comprovació, d'una banda, i segons els extractes bancaris, de l'altra, es el següent:

| Cpte. | Compte | Saldo 30/06/2011 s/registres comptables | Saldo a 30/06/2011 s/extracte bancari | Diferència |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| 57101 | Caixa Laietana | -79.012,84 | 295.944,38 | -374.957,22 |
| 57102 | Caixa Girona | 2.467,15 | 2.460,07 | 7,08 |
| 57107 | Caixa de Catalunya (Fires) | 258,02 | 242,81 | 15,21 |
| 57108 | La Caixa de Pensions | 1.612,63 | 1.961,75 | -349,12 |
| 5740 | Caixa de pagaments a justificar | 525,88 | 0,00 | 525,88 |
| TOTAL | | -74.149,16 | 300.609,01 | -374.758,17 |

La diferencia entre els saldos comptables de tresoreria i els saldos que es desprenen dels extractes bancaris, han estat justificades mitjançant les corresponents partides conciliatòries.

Al respecte cal indicar, que les partides conciliatòries suposen un volum significatiu, essent de 367.291,03 euros els ingressos efectius en el banc i no comptabilitzats en el compte de Caixa Laietana. Aquest fet ve donat per un endarreriment en la comptabilitat de l'organisme, el que comporta que la comptabilitat a 30 de juny no reflecteixi el total d'obligacions i drets vençuts.



líquids i exigibles, essent conseqüent un estat de comptes deutors i creditors no adequat a la realitat en la data de referència.

Tramitació de la despesa

A fi de determinar els terminis de tramitació de les despeses per part de cada centre gestor, i alhora, els terminis de pagament a proveïdors, en anteriors fiscalitzacions va iniciar-se l'anàlisi, per centres gestors de despesa, del temps transcorregut des de la recepció de la factura del proveïdor, això és, la seva entrada per Registre General, fins al seu pagament efectiu.

La informació necessària per al desenvolupament d'aquesta feina ha estat obtinguda dels llistats: 'factures registrades per àrea gestora i proveïdor' i 'relació d'operacions per tercer'. Ambdós llistats són proporcionats pel programa informàtic de l'Ajuntament i les factures tingudes en compte per a l'estimació del període mig de pagament es troben relacionades a l'annex I.

La comparació del període mig de pagament en relació al exercici anterior presenta la següent evolució:

| | 31/12/2009 | 30/06/2010 | 31/12/2010 | 30/06/2011 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Període mig de pagament en dies | 64,35 | 55,85 | 65,13 | 54,67 |

En el primer semestre de l'exercici 2011, el termini mig de pagament ha estat superior als 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte. Cal que l'organisme adopti mesures que li permetin reduir o ajustar els terminis de pagament, per tal d'adequar-se a la disposició transitòria vuitena de la Llei de contractes del sector públic, introduïda per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

El període mitjà de pagament està calculat segons les dades registrades en el programa informàtic de comptabilitat, pel qual és la forma que ens permet calcular-ho de forma homogènia per a tots els centres de costos de l'entitat. Atenent la data real de pagament de les factures, el període mitjà de pagament podria veure's reduït en aquells casos en els quals la comptabilització del pagament es produeix amb retard significatiu en relació amb la data real del pagament de la factura.



4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades

Per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades, es relacionen a continuació les explicacions que s'han considerat convenientes, detallant aquella informació que s'ha considerat més rellevant.

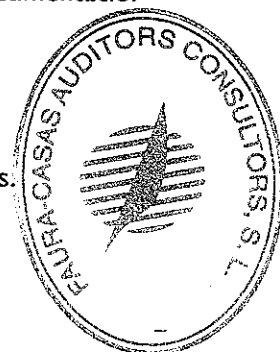
Mostra seleccionada i criteris de selecció

En els treballs revisió s'inclou la revisió d'aquells aspectes que han estat gestionats per l'Organisme a data 30 de juny de 2011.

- a) Expedients de tramitació de liquidació del pressupost i compte general 2010.
- b) Expedient de tramitació de l'aprovació del Pressupost per a l'exercici 2011.
- c) Expedients de modificació de crèdit tramitats en el període comprès entre l'1 de gener i el 30 de juny de 2011.
- d) Expedients de baixes de drets i obligacions reconeguts, aprovats en el període fiscalitzat.
- e) Balanç de comprovació de sumes i saldos a 30 de juny de 2011.
- f) Liquidacions mensuals de l'impost sobre el valor afegit.
- g) Liquidacions mensuals de retencions practicades per IRPF.
- h) Detall de la informació sobre saldos pendents d'operacions extra pressupostàries i de pressupostos tancats a 30 de juny 2011.
- i) Bestretes i pagaments a justificar lliurades al personal.
- j) Pla de disposicions de fons, conciliacions bancàries i actes d'arqueig realitzades fins a 30 de juny de 2011.
- k) Suport extra comptable dels avals i dipòsits registrats.
- l) Bestretes de caixa fixa constituïdes el 2011, justificació i reposició dels fons.
- m) Documents en garantia d'ajornaments i fraccionaments (comptes extra pressupostaris)

L'Anàlisi dels ingressos obtinguts, comprèn la revisió dels següents expedients i documentació:

- a) Expedient d'aprovació de les Ordenances Fiscals per a l'exercici 2011.
- b) Estudis econòmics aprovats el 2011 per a taxes i preus públics.
- c) Revisió de l'aplicació de l'ordenança fiscal 2011 en els ingressos mes significatius.
- d) Resum i expedients de les devolucions d'ingressos a 30/06/2011.



- e) Expedients físics de Subvencions corrents rebudes en l'exercici 2011, i justificants lliurats a les entitats subvencionadores.
- f) Concessions administratives formalitzades en el període fiscalitzat.

L'anàlisi de les despeses de personal ha estat dirigida en diversos àmbits i un cop determinada la població objecte de l'anàlisi, la revisió s'ha centrat en els següents punts:

Aspectes econòmics:

- a) Resums de nòmina mensuals, butlletins de cotització a la seguretat social i rebuts de nòmina, referits fins el 30 de juny de 2011.
- b) Detall de les hores extres realitzades i retribuïdes al personal fins la data.
- c) Plantilla de personal aprovada per a l'exercici 2011 i posteriors modificacions.
- d) Decrets de Presidència o altres que afectin les retribucions del personal en l'exercici 2011.
- e) Detall dels complements específics assignats al personal i relació de llocs de treball vigents.
- f) Conveni col·lectiu i acords sobre condicions econòmiques, socials i de treball dels funcionaris.

Selecció de personal:

- a) Oferta pública d'ocupació de l'exercici 2011 i tràmits d'aprovació.
- b) Detall de les reclamacions o litigis interposats pel personal fins la data de fiscalització.
- c) Procediments de selecció de personal tramitats fins la data.
- d) Detall de les altes de personal produïdes en l'exercici.
- e) Places cobertes i contractacions durant el període de fiscalització, sense procediments de selecció.
- f) Expedients del personal de la mostra seleccionada.

Per altra banda, l'anàlisi de la despesa executada pel centre gestor parteix dels compromisos de despesa adquirits en l'exercici amb càrrec a les consignacions de totes les partides del seu pressupost.

Un cop determinada la població objecte de l'anàlisi, la revisió s'ha centrat en els següents punts:

- a) Sol·licitud al centre gestor dels expedients tramitats a la data de la fiscalització en relació als compromisos de despesa adquirits amb càrrec a les partides del pressupost.



- b) Anàlisi de la tramitació de l'expedient: procediments de contractació, despesa executada en relació a l'adjudicació o el compromís adquirit, modificacions de contracte, addicionals...
- c) Verificació de la correcta comptabilització de les operacions en relació a la tramitació de l'expedient.
- d) Per al cas de despesa menor que no ha estat objecte de procediments de contractació, es revisa la facturació de determinats tercers, a fi de detectar despeses que –en termes globals- podrien haver superat els límits establerts per a la contractació menor, o bé casos de possibles fraccionaments de contracte.

La revisió d'aquestes despeses es realitza mitjançant l'anàlisi del detall del Major de conceptes de despesa de la partida corresponent, corresponent, amb especial atenció en les partides que inclouen fases acumulades 'ADO'.

A continuació es presenta les incidències i/o observacions que s'ha posat de manifest en la revisió, si és aquest el cas.

Aprovació del Pressupost 2011

La remissió del pressupost de l'IMPEM a l'Ajuntament, proposat inicialment pel seu president i acompanyat de la documentació detallada en l'article 18.1 del RD 500/1990, s'ha dut a terme amb posterioritat al 15 de setembre de 2010, pel que s'hauria superat el termini previst a l'article 18.2 del RD 500/1990, en matèria de pressupostos.

Contingut de l'expedient del pressupost 2011

D'acord amb el que disposa el RD 500/1990, hem constatat que no forma part de l'expedient d'aprovació del Pressupost General per l'exercici de 2011 l'annex dels programes de finançament pels propers quatre anys, en els termes que preveu l'article 12 de la norma indicada.

Modificacions de crèdit

De la tramitació dels expedients de modificació de crèdits no s'ha constatat, en la documentació aportada, l'existència de l'ordre del president de l'Organisme Autònom referent



a la iniciació de l'expedient, tal i com s'estableix l'article 13è de les Bases d'Execució del Pressupost municipal per l'any 2011.

Aprovació Preus públics

De l'expedient referent a la modificació per a l'exercici 2011 dels preus públics "utilització de les aules" a càrrec de l'IMPEM no s'ha evidenciat cap justificació referent a la fixació del preu, en el sentit que la quantia proposada en l'informe econòmic supera en un 1.028% el cost del servei prestat.

Reintegrament parcial subvencions Generalitat de Catalunya

El Decret d'aprovació del reintegrament de les subvencions (Exp. 9d/2011, 10d/2011 i 11d/2011) és posterior a la comptabilització de la operació comptable relacionada amb els ingressos registrats en excés, i posterior a l'exercici en que es va notificar el requeriment.

Al respecte s'ha de tenir en compte que, la comptabilització de la devolució d'ingressos s'ha de supeditar a conseqüència d'haver-ne dictat el corresponent acord de devolució, als efectes de recollir les obligacions de pagament associades.

Complements de Productivitat

Formen part de les retribucions del personal de l'IMPEM el complement de productivitat.

Els pactes de condicions de treball del personal laboral de l'Ajuntament de Mataró, al qual es troba adherit l'IMPEM, estableixen en el seu article 26è que *-el complement de productivitat serà lineal i es garanteix en tot cas per a tot el personal de l'Ajuntament l'aplicació d'un mínim del 50% de l'import personal previst en concepte de complement de productivitat. El mateix text preveu que l'assignació individual serà lineal en funció del grau d'assoliment aconseguit pel servei.*

L'assignació individual d'aquest complement per part de l'Organisme Autònom ve donada en base al percentatge d'hores treballades durant l'any de la jornada obligatòria, seguint les indicacions del servei de Recursos Humans de l'Ajuntament.



Atenent a l'exposat, entenem que aquests criteris es podrien considerar com a no adequats a allò previst pel reglament de personal de les entitats locals que preveu el següent:

“L'apreciació de la productivitat s'ha de realitzar en funció de circumstàncies objectives relacionades directament amb l'exercici del lloc de treball i amb els objectius que li siguin assignats”

Procediments de selecció de personal

A partir d'una mostra representativa dels procediments de selecció de personal tramitats en el primer semestre de l'exercici 2011, es relacionen a continuació les incidències i consideracions de la revisió realitzada:

- No s'ha constatat a l'expedient la publicació al DOGC ni al taulell d'anuncis, les bases reguladores del procés selectiu per l'elaboració de la llista d'espera de personal tècnic mitjà d'ocupació i d'auxiliar d'informació turística.
- No s'ha pogut verificar que la presentació de sol·licituds dels diferents candidats hagin estat presentades dins del termini establert en les Bases Reguladores, en tant, no s'ha constatat a l'expedient un registre de presentació de sol·licituds.

Expedients de contractació de personal

De la revisió dels expedients per la contractació d'un auxiliar d'inspecció i dos tècnic mig d'ocupació, es constata que els informes jurídics són posteriors a la data en que es dicta la resolució per la contractació.

D'altra banda, no s'ha trobat evidència als expedients de contractació de referència, la corresponent publicació al BOPB de l'acord de nomenament.



Fraccionament de l'objecte contractual

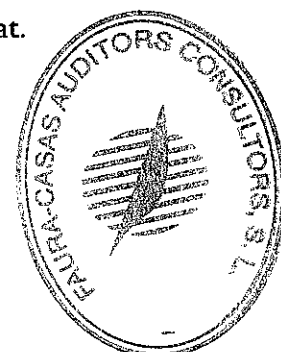
D'acord amb la revisió efectuada, s'observa que l'IMPEM ha contractat per un mateix proveïdor o professional diferents serveis mitjançant diferents contractes menors. En la mesura que s'evidencien despeses que comparteixen similitud o identitat d'objecte que en el seu conjunt superen els límits de la contractació menor, es podria considerar aquesta pràctica com un fraccionament de l'objecte del contracte a fi d'eludir un procediment obert, restringit o negociat de contractació, el que aniria en contra del regulat a la Llei de Contractes del Sector Públic. Atenent a l'exposat, i atenent a la previsió de despesa anyal, els casos que podríem considerar susceptibles dels corresponents procediments contractuals, d'acord amb l'establert en la norma indicada, serien els següents::

| Proveïdor | Fase | Objecte de la Despesa | Import |
|------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| COFORMA, S.C.P. | AD | Contractació per a la realització del curs aux de comerç i emmagatzematge (263h) | 9.994,00 |
| COFORMA, S.C.P. | ADO | Impartició curs Aux. de comerç projecte SUMA'T (30h) | 1.140,00 |
| COFORMA, S.C.P. | ADO | Impartició curs Orientar, assessorar i vendre productes al client. (110h) | 4.180,00 |
| COFORMA, S.C.P. | ADO | Impartició curs Orientar, assessorar i vendre productes al client. (90h) | 3.420,00 |
| TOTAL | | | 18.734,00 |

Saldos pendents pressupostos tancats

L'IMPEM manté deutes d'exercicis anteriors amb varis anys d'antiguitat. Tal com estableix les Bases d'Execució del Pressupost, l'organisme ha de realitzar les actuacions corresponents per al seu pagament o, en el seu cas, dur a terme les actuacions per a la esmena de les errades, si és el cas, o la baixa en el supòsit de deutes inexistents o prescrits.

De la mateixa manera, com es mostra en el quadre següent, resten pendents de cobrament drets en concepte de subvencions amb més de dos anys d'antiguitat.



| Any Pressupost | Concepte | Import Pendent |
|----------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| 2003 | Transferències Generalitat | 24.236,20 |
| 2003 | Transf. Generalitat projecte accions experiment | 1.456,65 |
| 2006 | Subvenció Generalitat cursos F.O | 623,84 |
| 2006 | Subvenció Generalitat programes garantia soci | 3.205,49 |
| 2006 | Subvenció Generalitat Escola Taller | 222,18 |
| 2006 | Subvenció Generalitat emprenedors | 904,08 |
| 2006 | Subvenció Generalitat Creativ | 5.065,80 |
| 2006 | Subvenció Diputació PI de Cuba | 20.000,00 |
| 2007 | Subvenció Generalitat cursos F.O | 7.045,35 |
| 2007 | Subvenció Generalitat cursos F.C | 5.446,04 |
| 2007 | Subvenció Generalitat promoció | 228,60 |
| 2007 | Subvenció Generalitat Comerç Urbà | 119,71 |
| 2008 | Subvenció MAP. F.O | 66.141,40 |
| 2008 | Subvenció Generalitat cursos F.O | 60.248,95 |
| 2008 | Subvenció Generalitat programes garantia soci | 9.876,20 |
| 2008 | Subvenció Generalitat emprenedors | 0,00 |
| 2008 | Subvenció Diputació Marxants | 185,01 |
| Total | | 205.005,50 |

Despeses a justificar i avançaments de caixa fixa

De la mostra seleccionada de pagaments a justificar expedits en el primer semestre de l'exercici, es relacionen a continuació aquells casos en que la data de justificació excedeix el termini màxim de 3 mesos que preveu l'article 26.7.a) de les Bases d'Execució del Pressupost 2011.

| Nº. Operació | Descripció | Data ADOPPJ | Import |
|--------------|----------------------------------------|-------------|--------|
| 201100000555 | Material Espae e-àgora Mercat Pl. Cuba | 18/01/2011 | 90,00 |

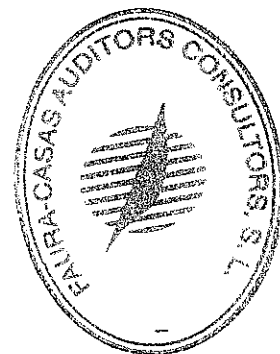


Estat de comptes no pressupostaris

Dels comptes creditors extrapressupostaris, s'observa que els comptes 410 "Creditors per IVA" i el compte 4750 "H.P. creditora per IVA presenten un saldo contrari a la naturalesa dels referits comptes. De la mateixa manera, el compte deutor "4492 "Bestretes i préstecs concedits IMPEM" mostra un saldo contrari a la naturalesa del propi compte.

Registre Extracomptable de fiances

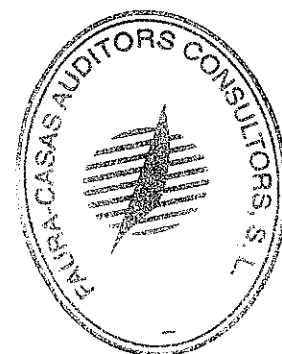
Seria recomanable que l'organisme disposés d'un registre extracomptable d'avales i fiances rebuts en dipòsit que es trobi degudament concil·liat amb la comptabilitat, des del punt de vista de mantenir un millor control intern al respecte.



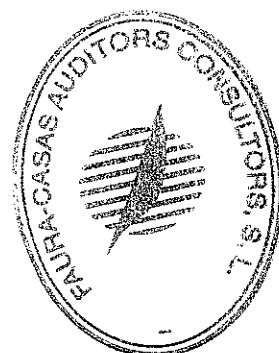
5. Al·legacions del centre gestor

L'esborrany d'aquest Informe d'Auditoria fou presentat als responsables de l'Entitat, i en aquest cas del centre gestor, perquè, d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic poguessin presentar les al·legacions que consideressin convenientes al contingut d'aquest esborrany abans de l'emissió de l'informe definitiu.

Les al·legacions de l'entitat s'adjunten al present informe.



ANNEX I
FACTURES REGISTRADES
A 30/06/2011





Ajuntament de Mataró
Institut Municipal de Promoció Econòmica

AL·LEGACIONS ALS TREBALLS DE FISCALITZACIÓ DEL PRIMER SEMESTRE DE 2011

-Primera. En l'informe de fiscalització es diu que: "La liquidació a 30 de juny no reflecteix la situació pressupostària real en tant no s' inclouen la totalitat dels compromisos legalment adquirits, així com l'adequat reflex dels drets i obligacions incorregudes a la data de referència."

A data 31 de maig de 2011 estaven comptabilitzats pràcticament la totalitat dels drets i obligacions (s'adjunta acta d' arqueig), però durant el mes de juny es van rebre ingressos corresponents a les fires per import de 152.515,53 € i de subvencions per import de 209.868,44 € que no es van poder comptabilitzar abans del 30 de juny.

-Segona. En l'informe de fiscalització es diu que: " Cal que els continguts i tràmits d'elaboració i aprovació del pressupost de l'Organisme s'adeqüin en tot el possible als preceptes indicats en la normativa reguladora de les hisendes locals." " Hem constatat que no forma part de l'expedient d'aprovació del Pressupost General per a l'exercici 2011 l'annex dels programes de finançament pels propers quatre anys".

L' IMPEM l'exercici 2011 no té cap dotació pressupostària per inversions.

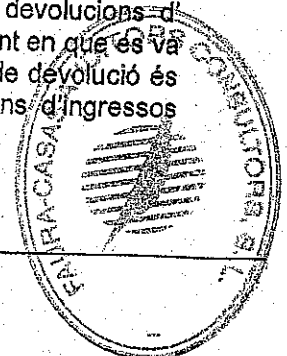
-Tercera. En l'informe de fiscalització es diu que: " L' Organisme ha satisfet al personal un complement de productivitat sense que haguem constatat l' assignació d' objectius relacionats directament amb el lloc de treball i el seu acompliment."

Tal com s'esmenta en el mateix informe de fiscalització l'assignació individual d'aquest complement per part de l'IMPEM ve donada en base al percentatge d' hores treballades durant l'any de la jornada obligatòria, seguint les indicacions del servei de Recursos Humans de l'Ajuntament.

-Quarta. En l'informe de fiscalització es diu que: "L' IMPEM manté deutes d'exercicis anteriors amb varis anys d' antiguitat".

S' informa que les obligacions reconegudes per import de 619,68 € d'exercicis anteriors ja s' han donat de baixa de la comptabilitat (s' adjunta document comptable).

-Cinquena. En l'informe de fiscalització es diu que: "En el cas de devolucions d' ingressos en excés, en que el reintegrament té lloc en un exercici diferent en que es va fer efectiu l' import de la subvenció, s' ha pogut constatar que l'acord de devolució és posterior a l'exercici en que va estar comptabilitzades les devolucions d'ingressos pertinents."



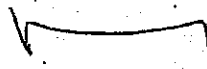


En el moment en que és té constància que s'ha de reintegrar part d'una subvenció, es comptabilitza l'operació comptable relacionada amb els ingressos registrats en excés, però fins que la Generalitat no dicta l'acord de devolució, no es pren l'acord corresponent al reintegrament de la subvenció.

-Sisena. En l'informe de fiscalització es diu que: "L'entitat no disposa de l'inventari de béns i drets actualitzats tal ni de l'inventari específic de caràcter comptable per detallar el seu immobilitzat."

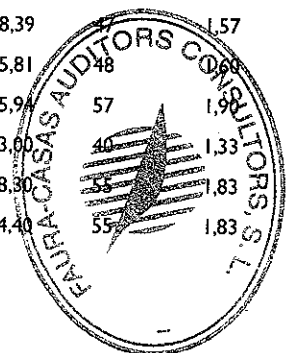
Aquest any 2011 el personal de la unitat administrativa ha rebut la formació corresponent a l'aplicatiu informàtic de l'inventari de béns i drets, i en data 31 de desembre de 2011 l'IMPEM té previst disposar de l'inventari de béns i drets actualitzat.

Mataró, 30 de novembre de 2011

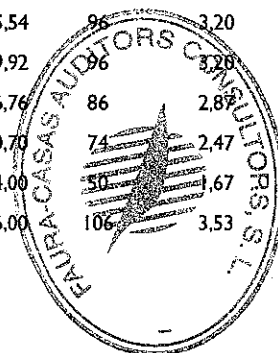

Jordi Gayete
Cap U.A. IMPEM



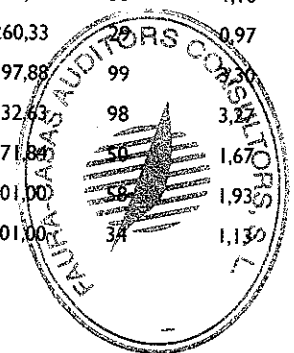
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|--------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20535 | 2D, SCP | 25/01/2011 | 16/03/2011 | 49,56 | 50 | 1,67 |
| 20741 | ADO CERRAMIENTOS METALICOS S.A. | 25/03/2011 | 10/05/2011 | 2.052,96 | 46 | 1,53 |
| 20737 | AENOR-ASOC.ESP.DE NORMALIZ.Y CERTIF. | 22/03/2011 | 10/05/2011 | 1.504,50 | 49 | 1,63 |
| 20551 | AIGÜES DE MATARO, SA | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 143,30 | 47 | 1,57 |
| 20586 | AIGÜES DE MATARO, SA | 09/02/2011 | 16/03/2011 | 297,71 | 35 | 1,17 |
| 20756 | AIGÜES DE MATARO, SA | 30/03/2011 | 09/06/2011 | 145,24 | 71 | 2,37 |
| 20810 | AIGÜES DE MATARO, SA | 12/04/2011 | 25/05/2011 | 33,56 | 43 | 1,43 |
| 20977 | AIGÜES DE MATARO, SA | 24/05/2011 | 31/08/2011 | 128,08 | 99 | 3,30 |
| 21053 | AIGÜES DE MATARO, SA | 10/06/2011 | 31/08/2011 | 93,39 | 82 | 2,73 |
| 20946 | ALASTRUEY GARCIA, ROSAURA | 17/05/2011 | 31/08/2011 | 127,50 | 106 | 3,53 |
| 20947 | ALASTRUEY GARCIA, ROSAURA | 17/05/2011 | 31/08/2011 | 467,50 | 106 | 3,53 |
| 20473 | ALCAMPO, SA | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 197,79 | 46 | 1,53 |
| 20579 | ALCAMPO, SA | 07/02/2011 | 16/03/2011 | 9,35 | 37 | 1,23 |
| 20676 | ALCAMPO, SA | 07/03/2011 | 10/05/2011 | 338,67 | 64 | 2,13 |
| 20780 | ALCAMPO, SA | 05/04/2011 | 10/05/2011 | 49,79 | 35 | 1,17 |
| 20919 | ALCAMPO, SA | 09/05/2011 | 23/06/2011 | 31,20 | 45 | 1,50 |
| 21065 | ALCAMPO, SA | 08/06/2011 | 31/08/2011 | 39,64 | 84 | 2,80 |
| 20528 | ANTEQUEM,SL | 26/01/2011 | 28/02/2011 | 95,58 | 33 | 1,10 |
| 20569 | ANTEQUEM,SL | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 191,16 | 40 | 1,33 |
| 20652 | ANTEQUEM,SL | 01/03/2011 | 18/04/2011 | 314,12 | 48 | 1,60 |
| 20653 | ANTEQUEM,SL | 01/03/2011 | 18/04/2011 | 191,16 | 48 | 1,60 |
| 20773 | ANTEQUEM,SL | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 191,16 | 42 | 1,40 |
| 20774 | ANTEQUEM,SL | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 286,74 | 42 | 1,40 |
| 20888 | ANTEQUEM,SL | 03/05/2011 | 23/06/2011 | 191,16 | 51 | 1,70 |
| 20889 | ANTEQUEM,SL | 03/05/2011 | 23/06/2011 | 56,64 | 51 | 1,70 |
| 20990 | AON GIL Y CARVAJAL, SA | 26/05/2011 | 31/08/2011 | 319,73 | 97 | 3,23 |
| 20638 | ARQUERA NETEGES SCP | 24/02/2011 | 18/04/2011 | 124,01 | 53 | 1,77 |
| 20731 | ARQUERA NETEGES SCP | 24/03/2011 | 10/05/2011 | 124,01 | 47 | 1,57 |
| 20876 | ARQUERA NETEGES SCP | 28/04/2011 | 23/06/2011 | 124,01 | 56 | 1,87 |
| 20552 | ARTIJOC, SCCL | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 188,80 | 44 | 1,47 |
| 20704 | ARTIJOC, SCCL | 09/03/2011 | 10/05/2011 | 324,00 | 62 | 2,07 |
| 20911 | ARTIJOC, SCCL | 06/05/2011 | 23/06/2011 | 188,80 | 48 | 1,60 |
| 20498 | ASCENSORES GAL-LO, SLU | 05/01/2011 | 16/03/2011 | 2.767,81 | 70 | 2,33 |
| 20785 | ASCENSORES GAL-LO, SLU | 06/04/2011 | 16/05/2011 | 2.767,81 | 40 | 1,33 |
| 20875 | ASCENSORES GAL-LO, SLU | 02/05/2011 | 23/06/2011 | 55,96 | 52 | 1,73 |
| 20550 | ASEL, SLL | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 418,39 | 48 | 1,57 |
| 20651 | AUTEC, SL | 01/03/2011 | 18/04/2011 | 155,81 | 48 | 1,57 |
| 20701 | AUTEC, SL | 14/03/2011 | 10/05/2011 | 1.985,96 | 57 | 1,90 |
| 20823 | BIBOLES ALSINA, JORDI | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 323,00 | 40 | 1,33 |
| 20519 | BLISSART, SL | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 618,50 | 55 | 1,83 |
| 20520 | BLISSART, SL | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 824,40 | 55 | 1,83 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20521 | BLISSART, SL | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 817,06 | 55 | 1,83 |
| 20537 | BLISSART, SL | 25/01/2011 | 16/03/2011 | 687,00 | 50 | 1,67 |
| 20538 | BLISSART, SL | 25/01/2011 | 16/03/2011 | 549,60 | 50 | 1,67 |
| 20460 | BOX IN OUT 2000, S.L | 11/01/2011 | 28/02/2011 | 1.249,53 | 48 | 1,60 |
| 20500 | BOX IN OUT 2000, S.L | 11/01/2011 | 16/03/2011 | 514,20 | 64 | 2,13 |
| 20544 | BOX IN OUT 2000, S.L | 27/01/2011 | 16/03/2011 | 138,56 | 48 | 1,60 |
| 20811 | BRUGUERA PUIGGALI, MARTA | 30/04/2011 | 25/05/2011 | 710,60 | 25 | 0,83 |
| 21030 | BURGUERA PONS, CARLES | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 617,73 | 86 | 2,87 |
| 20506 | CABLEUROPÀ, SAU | 17/01/2011 | 18/04/2011 | 159,30 | 91 | 3,03 |
| 20512 | CABLEUROPÀ, SAU | 18/01/2011 | 18/04/2011 | 273,00 | 90 | 3,00 |
| 20605 | CABLEUROPÀ, SAU | 14/02/2011 | 18/04/2011 | 159,30 | 63 | 2,10 |
| 20608 | CABLEUROPÀ, SAU | 14/02/2011 | 18/04/2011 | 277,68 | 63 | 2,10 |
| 20699 | CABLEUROPÀ, SAU | 14/03/2011 | 09/05/2011 | 254,15 | 56 | 1,87 |
| 20700 | CABLEUROPÀ, SAU | 14/03/2011 | 09/05/2011 | 0,66 | 56 | 1,87 |
| 20707 | CABLEUROPÀ, SAU | 15/03/2011 | 25/05/2011 | 446,78 | 71 | 2,37 |
| 20812 | CABLEUROPÀ, SAU | 13/04/2011 | 23/06/2011 | 389,28 | 71 | 2,37 |
| 20842 | CABLEUROPÀ, SAU | 18/04/2011 | 25/05/2011 | 166,42 | 37 | 1,23 |
| 20938 | CABLEUROPÀ, SAU | 13/05/2011 | 23/06/2011 | 152,43 | 41 | 1,37 |
| 20939 | CABLEUROPÀ, SAU | 13/05/2011 | 23/06/2011 | 330,98 | 41 | 1,37 |
| 20971 | CABLEUROPÀ, SAU | 23/05/2011 | 23/06/2011 | 49,44 | 31 | 1,03 |
| 20592 | CÁCERES MARTÍN, JUAN CARLOS | 10/02/2011 | 01/04/2011 | 108,00 | 50 | 1,67 |
| 20809 | CÁCERES MARTÍN, JUAN CARLOS | 11/04/2011 | 25/05/2011 | 162,00 | 44 | 1,47 |
| 20991 | CÁCERES MARTÍN, JUAN CARLOS | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 97,20 | 96 | 3,20 |
| 20995 | CÁCERES MARTÍN, JUAN CARLOS | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 48,60 | 96 | 3,20 |
| 20847 | CALVO VERGÉS, MARIA ASSUMPTA | 20/04/2011 | 08/06/2011 | 1.744,20 | 49 | 1,63 |
| 20744 | CAMBRA OFICIAL DE COMERÇ IND. I NAV.DE BARCELONA | 25/03/2011 | 15/04/2011 | 40,00 | 21 | 0,70 |
| 20584 | CAMPOS LUIS, MARIA ISABEL | 09/02/2011 | 01/04/2011 | 92,00 | 51 | 1,70 |
| 20763 | CAMPOS LUIS, MARIA ISABEL | 31/03/2011 | 25/05/2011 | 658,16 | 55 | 1,83 |
| 20503 | CASA DEL LLIBRE | 13/01/2011 | 16/03/2011 | 15,76 | 62 | 2,07 |
| 20474 | CENTRE D'ESTUDIS L'ESPLAI | 14/01/2011 | 28/02/2011 | 2.090,00 | 45 | 1,50 |
| 20475 | CENTRE D'ESTUDIS L'ESPLAI | 14/01/2011 | 28/02/2011 | 2.166,00 | 45 | 1,50 |
| 20817 | CENTRE D'ESTUDIS L'ESPLAI | 14/04/2011 | 25/05/2011 | 780,00 | 41 | 1,37 |
| 20818 | CENTRE D'ESTUDIS L'ESPLAI | 14/04/2011 | 25/05/2011 | 494,00 | 41 | 1,37 |
| 20470 | CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 356,66 | 46 | 1,53 |
| 20879 | CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO | 29/04/2011 | 23/06/2011 | 445,54 | 55 | 1,83 |
| 20992 | CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIO | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 445,54 | 96 | 3,20 |
| 20993 | CENTRE TECNOLOGIA EMPRESARIAL MATARO I MARESME, SA | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 169,92 | 96 | 3,20 |
| 21032 | CENTRE TECNOLOGIA EMPRESARIAL MATARO I MARESME, SA | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 96,76 | 86 | 2,87 |
| 20637 | CLIENSOL S.L | 24/02/2011 | 09/05/2011 | 1.330,70 | 74 | 2,47 |
| 20594 | CLOPÉS ESTEBAN, JORDI | 10/02/2011 | 01/04/2011 | 2.584,00 | 50 | 1,67 |
| 20950 | CLOPÉS ESTEBAN, JORDI | 17/05/2011 | 31/08/2011 | 646,00 | 106 | 3,53 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|----------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20748 | COBLA CIUTAT DE MATARÓ | 29/03/2011 | 10/05/2011 | 800,00 | 42 | 1,40 |
| 20565 | COFORMA, S.C.P. | 03/02/2011 | 01/04/2011 | 3.420,00 | 57 | 1,90 |
| 20661 | COFORMA, S.C.P. | 08/03/2011 | 10/05/2011 | 4.180,00 | 63 | 2,10 |
| 20795 | COFORMA, S.C.P. | 07/04/2011 | 16/05/2011 | 1.140,00 | 39 | 1,30 |
| 20893 | COFORMA, S.C.P. | 03/05/2011 | 31/08/2011 | 2.280,00 | 120 | 4,00 |
| 21006 | COFORMA, S.C.P. | 01/06/2011 | 31/08/2011 | 3.230,00 | 91 | 3,03 |
| 20501 | COLLA CASTELLERA CAPGROSSOS | 11/01/2011 | 16/03/2011 | 259,60 | 64 | 2,13 |
| 20561 | COLLA CASTELLERA CAPGROSSOS | 02/02/2011 | 16/03/2011 | 259,60 | 42 | 1,40 |
| 20660 | COLLA CASTELLERA CAPGROSSOS | 02/03/2011 | 18/04/2011 | 259,60 | 47 | 1,57 |
| 20775 | COLLA CASTELLERA CAPGROSSOS | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 259,60 | 42 | 1,40 |
| 20883 | COLLA CASTELLERA CAPGROSSOS | 02/05/2011 | 23/06/2011 | 259,60 | 52 | 1,73 |
| 21021 | COMERCIAL ILURO, SA | 03/06/2011 | 31/08/2011 | 610,05 | 89 | 2,97 |
| 20682 | COMPARFARM, SCP | 09/03/2011 | 18/04/2011 | 100,66 | 40 | 1,33 |
| 20710 | COMPARFARM, SCP | 17/03/2011 | 18/04/2011 | 229,46 | 32 | 1,07 |
| 20757 | COMPLEMENTUM CONSULTORIA, SL | 30/03/2011 | 10/05/2011 | 1.800,00 | 41 | 1,37 |
| 20915 | COMPLEMENTUM CONSULTORIA, SL | 09/05/2011 | 23/06/2011 | 3.300,00 | 45 | 1,50 |
| 20953 | CONSORCIO MAYORISTA, SA | 19/05/2011 | 31/08/2011 | 134,40 | 104 | 3,47 |
| 20518 | COPISTERIA PRIMS QUER, SL | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 132,04 | 55 | 1,83 |
| 20491 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 17/01/2011 | 28/02/2011 | 620,61 | 42 | 1,40 |
| 20603 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 343,43 | 46 | 1,53 |
| 20691 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 11/03/2011 | 18/04/2011 | 151,33 | 38 | 1,27 |
| 20813 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 13/04/2011 | 16/05/2011 | 314,59 | 33 | 1,10 |
| 20924 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 11/05/2011 | 23/06/2011 | 278,90 | 43 | 1,43 |
| 21052 | CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., SOCIEDAD ESTATAL | 10/06/2011 | 31/08/2011 | 180,69 | 82 | 2,73 |
| 20750 | CREACIONS GRÀFIQUES CANIGÓ, SL | 29/03/2011 | 10/05/2011 | 2.921,68 | 42 | 1,40 |
| 20870 | CREACIONS GRÀFIQUES CANIGÓ, SL | 20/04/2011 | 09/06/2011 | 473,00 | 50 | 1,67 |
| 20908 | CREACIONS GRÀFIQUES CANIGÓ, SL | 06/05/2011 | 23/06/2011 | 342,29 | 48 | 1,60 |
| 20635 | CREU ROJA | 24/02/2011 | 01/04/2011 | 342,00 | 36 | 1,20 |
| 20708 | CREU ROJA | 15/03/2011 | 18/04/2011 | 342,00 | 34 | 1,13 |
| 20831 | CREU ROJA | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 456,00 | 40 | 1,33 |
| 20880 | CREU ROJA | 29/04/2011 | 23/06/2011 | 342,00 | 55 | 1,83 |
| 21003 | CREU ROJA | 31/05/2011 | 31/08/2011 | 2.052,00 | 92 | 3,07 |
| 20530 | CRUXENT, SA | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 260,33 | 51 | 1,70 |
| 20539 | CRUXENT, SA | 25/01/2011 | 16/03/2011 | 346,41 | 50 | 1,67 |
| 20826 | CRUXENT-EDELMA, SL | 13/04/2011 | 16/05/2011 | 346,41 | 33 | 1,10 |
| 20872 | CRUXENT-EDELMA, SL | 26/04/2011 | 25/05/2011 | 260,33 | 33 | 0,97 |
| 20975 | CRUXENT-EDELMA, SL | 24/05/2011 | 31/08/2011 | 97,88 | 99 | 3,28 |
| 20979 | CRUXENT-EDELMA, SL | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 32,43 | 98 | 3,28 |
| 20900 | CRUZ MONTSERRAT PERE | 04/05/2011 | 23/06/2011 | 71,84 | 50 | 1,67 |
| 20507 | CUEVAS PASTOR, ELISABETH | 17/01/2011 | 16/03/2011 | 101,00 | 56 | 1,93 |
| 20593 | CUEVAS PASTOR, ELISABETH | 10/02/2011 | 16/03/2011 | 101,00 | 34 | 1,13 |



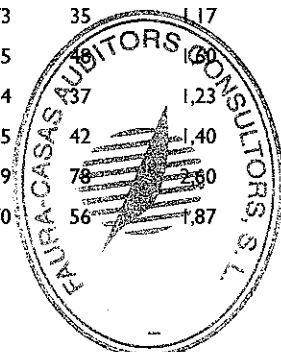
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|---------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20727 | CUEVAS PASTOR, ELISABETH | 18/03/2011 | 10/05/2011 | 101,00 | 53 | 1,77 |
| 20833 | CUEVAS PASTOR, ELISABETH | 11/04/2011 | 09/06/2011 | 101,00 | 59 | 1,97 |
| 20921 | CUEVAS PASTOR, ELISABETH | 10/05/2011 | 31/08/2011 | 101,00 | 113 | 3,77 |
| 20712 | DIDACTICA I DIFUSIO CULTURAL S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 619,50 | 54 | 1,80 |
| 20943 | DIDACTICA I DIFUSIO CULTURAL S.L. | 16/05/2011 | 31/08/2011 | 177,00 | 107 | 3,57 |
| 20735 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | 22/03/2011 | 05/05/2011 | 200,00 | 44 | 1,47 |
| 20736 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | 22/03/2011 | 05/05/2011 | 280,00 | 44 | 1,47 |
| 20452 | DOUBLET IBERICA, SA | 05/01/2011 | 28/02/2011 | 140,42 | 54 | 1,80 |
| 20471 | ECA, ENTITAT COLAB.ADMINISTRACIÓ, SAU | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 197,47 | 46 | 1,53 |
| 20762 | ECA, ENTITAT COLAB.ADMINISTRACIÓ, SAU | 31/03/2011 | 10/05/2011 | 197,47 | 40 | 1,33 |
| 21013 | EDUCAONLINE, S.L. | 03/06/2011 | 31/08/2011 | 6.032,63 | 89 | 2,97 |
| 20476 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 88,30 | 41 | 1,37 |
| 20477 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 67,97 | 41 | 1,37 |
| 20478 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 29,32 | 41 | 1,37 |
| 20479 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 43,61 | 41 | 1,37 |
| 20480 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 55,81 | 41 | 1,37 |
| 20481 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 148,18 | 41 | 1,37 |
| 20482 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 62,54 | 41 | 1,37 |
| 20483 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 25,75 | 41 | 1,37 |
| 20484 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 54,94 | 41 | 1,37 |
| 20485 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 44,36 | 41 | 1,37 |
| 20486 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 78,22 | 41 | 1,37 |
| 20487 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 77,61 | 41 | 1,37 |
| 20488 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/01/2011 | 28/02/2011 | 56,64 | 41 | 1,37 |
| 20611 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 16/05/2011 | 56,95 | 87 | 2,90 |
| 20612 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 16/05/2011 | 116,64 | 87 | 2,90 |
| 20614 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 10/05/2011 | 11,78 | 81 | 2,70 |
| 20615 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 10/05/2011 | 138,48 | 81 | 2,70 |
| 20616 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 10/05/2011 | 62,78 | 81 | 2,70 |
| 20617 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 10/05/2011 | 128,88 | 81 | 2,70 |
| 20618 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 18/02/2011 | 10/05/2011 | 3,54 | 81 | 2,70 |
| 20713 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 107,82 | 54 | 1,80 |
| 20714 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 33,81 | 54 | 1,80 |
| 20715 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 34,02 | 54 | 1,80 |
| 20716 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 57,64 | 54 | 1,80 |
| 20717 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 74,89 | 54 | 1,80 |
| 20718 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 09/06/2011 | 181,92 | 84 | 2,80 |
| 20719 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 62,49 | 54 | 1,80 |
| 20720 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 25,30 | 54 | 1,80 |
| 20721 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 10/05/2011 | 55,55 | 54 | 1,80 |
| 20722 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 09/06/2011 | 61,21 | 84 | 2,80 |



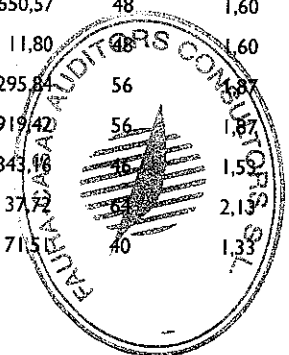
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|-----------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20723 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 25/05/2011 | 34,02 | 69 | 2,30 |
| 20724 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 25/05/2011 | 60,16 | 69 | 2,30 |
| 20725 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 17/03/2011 | 25/05/2011 | 48,17 | 69 | 2,30 |
| 20848 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 66,98 | 35 | 1,17 |
| 20849 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 71,19 | 35 | 1,17 |
| 20850 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 53,64 | 35 | 1,17 |
| 20851 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 56,99 | 35 | 1,17 |
| 20853 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 60,26 | 35 | 1,17 |
| 20854 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 120,02 | 35 | 1,17 |
| 20856 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 71,84 | 35 | 1,17 |
| 20857 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 49,58 | 35 | 1,17 |
| 20858 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 72,88 | 35 | 1,17 |
| 20859 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/04/2011 | 25/05/2011 | 2,40 | 35 | 1,17 |
| 20956 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 73,88 | 34 | 1,13 |
| 20957 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 28,71 | 34 | 1,13 |
| 20958 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 34,04 | 34 | 1,13 |
| 20959 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 53,50 | 34 | 1,13 |
| 20960 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 53,30 | 34 | 1,13 |
| 20961 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 139,64 | 34 | 1,13 |
| 20962 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 64,81 | 34 | 1,13 |
| 20963 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 20,02 | 34 | 1,13 |
| 20964 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 61,15 | 34 | 1,13 |
| 20965 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 44,01 | 34 | 1,13 |
| 20966 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 66,76 | 34 | 1,13 |
| 20967 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 28,84 | 34 | 1,13 |
| 20968 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 79,28 | 34 | 1,13 |
| 20969 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 68,90 | 34 | 1,13 |
| 20970 | ENDESA ENERGIA XXI, S.L. | 20/05/2011 | 23/06/2011 | 55,12 | 34 | 1,13 |
| 20910 | ENTITAT AUTÓNOMA DIARI OFICIAL I PUBLICACIONS | 06/05/2011 | 22/06/2011 | 43,04 | 47 | 1,57 |
| 21074 | ENTITAT AUTÓNOMA DIARI OFICIAL I PUBLICACIONS | 15/06/2011 | 05/09/2011 | 42,82 | 82 | 2,73 |
| 21038 | ESTABLIMENTS COLL, SA | 07/06/2011 | 31/08/2011 | 390,58 | 85 | 2,83 |
| 20768 | ESTEPA MAYORDOMO, SERGI | 31/03/2011 | 16/05/2011 | 2.099,50 | 46 | 1,53 |
| 20882 | ESTEPA MAYORDOMO, SERGI | 29/04/2011 | 31/08/2011 | 1.938,00 | 124 | 4,13 |
| 21002 | ESTEPA MAYORDOMO, SERGI | 30/05/2011 | 31/08/2011 | 2.745,50 | 93 | 3,10 |
| 20624 | EVIL LOVE, SL | 18/02/2011 | 18/04/2011 | 767,00 | 59 | 1,97 |
| 20764 | EVIL LOVE, SL | 31/03/2011 | 16/05/2011 | 472,00 | 46 | 1,53 |
| 20765 | EVIL LOVE, SL | 31/03/2011 | 16/05/2011 | 472,00 | 46 | 1,53 |
| 20766 | EVIL LOVE, SL | 31/03/2011 | 16/05/2011 | 472,00 | 46 | 1,53 |
| 20767 | EVIL LOVE, SL | 31/03/2011 | 16/05/2011 | 472,00 | 46 | 1,53 |
| 20583 | EXTREME MICRO SL | 09/02/2011 | 01/04/2011 | 919,85 | 51 | 1,70 |
| 20629 | EXTREME MICRO SL | 22/02/2011 | 18/04/2011 | 165,92 | 55 | 1,83 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|--------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20670 | EXTREME MICRO SL | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 162,13 | 45 | 1,50 |
| 20459 | FACTOR ENERGIA, SA | 10/01/2011 | 28/02/2011 | 839,62 | 49 | 1,63 |
| 20531 | FACTOR ENERGIA, SA | 24/01/2011 | 09/05/2011 | 2.588,20 | 105 | 3,50 |
| 20666 | FACTOR ENERGIA, SA | 03/03/2011 | 09/05/2011 | 6.716,29 | 67 | 2,23 |
| 20760 | FACTOR ENERGIA, SA | 31/03/2011 | 09/05/2011 | 822,81 | 39 | 1,30 |
| 20884 | FACTOR ENERGIA, SA | 02/05/2011 | 23/06/2011 | 2.634,23 | 52 | 1,73 |
| 20607 | FAR SERRA GRUP, SL | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 267,31 | 46 | 1,53 |
| 20711 | FARMACIA MONTSERRAT COLLDEFORN OLIVA | 17/03/2011 | 18/04/2011 | 28,84 | 32 | 1,07 |
| 20786 | FARRES FONT, JOAQUIM | 06/04/2011 | 16/05/2011 | 916,80 | 40 | 1,33 |
| 20899 | FARRES FONT, JOAQUIM | 04/05/2011 | 23/06/2011 | 279,66 | 50 | 1,67 |
| 21025 | FARRES FONT, JOAQUIM | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 250,87 | 86 | 2,87 |
| 20517 | FEDERACIÓ DE FIRES DE CATALUNYA | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 1.349,92 | 55 | 1,83 |
| 20490 | FERISBUS, SL | 17/01/2011 | 28/02/2011 | 83,27 | 42 | 1,40 |
| 20671 | FERISBUS, SL | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 162,00 | 45 | 1,50 |
| 20740 | FERISBUS, SL | 23/03/2011 | 10/05/2011 | 162,00 | 48 | 1,60 |
| 20844 | FERISBUS, SL | 19/04/2011 | 09/06/2011 | 162,00 | 51 | 1,70 |
| 20951 | FERISBUS, SL | 18/05/2011 | 31/08/2011 | 85,00 | 105 | 3,50 |
| 20928 | FERNÁNDEZ SÁNCHEZ, M. JOSEFA | 11/05/2011 | 31/08/2011 | 1.067,90 | 112 | 3,73 |
| 20450 | FERRETERIA CANDAU, S.L. | 04/01/2011 | 28/02/2011 | 99,66 | 55 | 1,83 |
| 20659 | FERRETERIA CANDAU, S.L. | 01/03/2011 | 10/05/2011 | 131,77 | 70 | 2,33 |
| 20777 | FERRETERIA CANDAU, S.L. | 04/04/2011 | 25/05/2011 | 102,99 | 51 | 1,70 |
| 20887 | FERRETERIA CANDAU, S.L. | 02/05/2011 | 09/06/2011 | 72,68 | 38 | 1,27 |
| 21047 | FERRETERIA CANDAU, S.L. | 09/06/2011 | 31/08/2011 | 41,74 | 83 | 2,77 |
| 20451 | FINLANG, SL | 05/01/2011 | 28/02/2011 | 1.140,00 | 54 | 1,80 |
| 20564 | FINLANG, SL | 02/02/2011 | 16/03/2011 | 1.045,00 | 42 | 1,40 |
| 20679 | FINLANG, SL | 09/03/2011 | 18/04/2011 | 380,00 | 40 | 1,33 |
| 20846 | FITEX | 19/04/2011 | 25/05/2011 | 4.130,00 | 36 | 1,20 |
| 20628 | FRI-TEL, SL | 22/02/2011 | 01/04/2011 | 641,98 | 38 | 1,27 |
| 20642 | FUNDACIÓ CREAMFUTUR | 25/02/2011 | 18/04/2011 | 2.079,75 | 52 | 1,73 |
| 20827 | FUNDACIÓ PRIVADA MOLÍ D'EN PUIGVERT | 15/04/2011 | 09/06/2011 | 2.965,05 | 55 | 1,83 |
| 20909 | FUNDACIÓ PRIVADA MOLÍ D'EN PUIGVERT | 06/05/2011 | 23/06/2011 | 2.965,05 | 48 | 1,60 |
| 20502 | G2, GOBIERNO Y GESTION DE TI, S.L. | 12/01/2011 | 16/03/2011 | 12,08 | 63 | 2,10 |
| 20508 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 17/01/2011 | 16/03/2011 | 955,47 | 58 | 1,93 |
| 20570 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 42,13 | 40 | 1,33 |
| 20625 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 21/02/2011 | 01/04/2011 | 958,54 | 39 | 1,30 |
| 20705 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 14/03/2011 | 18/04/2011 | 608,73 | 35 | 1,17 |
| 20739 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 23/03/2011 | 10/05/2011 | 20,15 | 37 | 1,23 |
| 20843 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 18/04/2011 | 25/05/2011 | 624,14 | 42 | 1,40 |
| 20932 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 12/05/2011 | 23/06/2011 | 924,65 | 78 | 2,60 |
| 21063 | GABINET A. LUÍS I ASSOCIATS, SA | 14/06/2011 | 31/08/2011 | 1.271,39 | 56 | 1,87 |
| 20529 | GASCA GONZALEZ, JAIME | 19/01/2011 | 16/03/2011 | 613,70 | 56 | 1,87 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20540 | GASCA GONZALEZ, JAIME | 26/01/2011 | 16/03/2011 | 969,00 | 49 | 1,63 |
| 20545 | GASCA GONZALEZ, JAIME | 27/01/2011 | 16/03/2011 | 969,00 | 48 | 1,60 |
| 20641 | GASCA GONZALEZ, JAIME | 24/02/2011 | 18/04/2011 | 613,70 | 53 | 1,77 |
| 20988 | GASCA GONZALEZ, JAIME | 26/05/2011 | 31/08/2011 | 613,70 | 97 | 3,23 |
| 20769 | GASULL SUBIÑA, JORDI | 01/04/2011 | 16/05/2011 | 87,55 | 45 | 1,50 |
| 20510 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 18/01/2011 | 09/03/2011 | 30,31 | 50 | 1,67 |
| 20511 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 18/01/2011 | 09/03/2011 | 30,31 | 50 | 1,67 |
| 20595 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 11/02/2011 | 09/03/2011 | 30,31 | 26 | 0,87 |
| 20596 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 11/02/2011 | 09/03/2011 | 30,31 | 26 | 0,87 |
| 20684 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 10/03/2011 | 19/04/2011 | 30,31 | 40 | 1,33 |
| 20685 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 10/03/2011 | 19/04/2011 | 30,31 | 40 | 1,33 |
| 20787 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 06/04/2011 | 05/05/2011 | 30,31 | 29 | 0,97 |
| 20790 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 06/04/2011 | 05/05/2011 | 30,31 | 29 | 0,97 |
| 20897 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 04/05/2011 | 22/06/2011 | 30,31 | 49 | 1,63 |
| 20898 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 04/05/2011 | 22/06/2011 | 30,31 | 49 | 1,63 |
| 21036 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 06/06/2011 | 11/07/2011 | 30,31 | 35 | 1,17 |
| 21037 | GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ SL | 06/06/2011 | 11/07/2011 | 30,31 | 35 | 1,17 |
| 20878 | GIC RETAIL, S.L. | 29/04/2011 | 23/06/2011 | 1.400,00 | 55 | 1,83 |
| 20933 | GIC RETAIL, S.L. | 12/05/2011 | 23/06/2011 | 3.424,01 | 42 | 1,40 |
| 20547 | GONZALEZ CARRACEDO, OLGA | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 2.261,00 | 47 | 1,57 |
| 20466 | GRÀFIQUES SOLÀ, SL | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 1.818,38 | 46 | 1,53 |
| 20814 | GRÀFIQUES SOLÀ, SL | 13/04/2011 | 25/05/2011 | 171,69 | 42 | 1,40 |
| 20815 | GRÀFIQUES SOLÀ, SL | 13/04/2011 | 25/05/2011 | 738,80 | 42 | 1,40 |
| 20937 | GRAMA-PRESS, SL | 13/05/2011 | 31/08/2011 | 444,86 | 110 | 3,67 |
| 20824 | GRAUPERA LLIBRE, ALBERT | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 323,00 | 40 | 1,33 |
| 21131 | GREMI D'HOSTALERIA I TURISME DE MATARÓ I EL MARESME | 29/06/2011 | 06/09/2011 | 8.930,00 | 69 | 2,30 |
| 21132 | GREMI D'HOSTALERIA I TURISME DE MATARÓ I EL MARESME | 29/06/2011 | 06/09/2011 | 4.885,00 | 69 | 2,30 |
| 20497 | HERMES COMUNICACIONS, SA | 05/01/2011 | 16/03/2011 | 517,60 | 70 | 2,33 |
| 20534 | IBERN GARCIA, M.PILAR | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 51,50 | 51 | 1,70 |
| 20627 | IBERN GARCIA, M.PILAR | 22/02/2011 | 18/04/2011 | 51,50 | 55 | 1,83 |
| 20738 | IBERN GARCIA, M.PILAR | 22/03/2011 | 10/05/2011 | 103,00 | 49 | 1,63 |
| 20828 | IBERN GARCIA, M.PILAR | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 103,00 | 40 | 1,33 |
| 21001 | IBERN GARCIA, M.PILAR | 30/05/2011 | 31/08/2011 | 103,00 | 93 | 3,10 |
| 20525 | IDIOMUND, SL | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 34,52 | 51 | 1,70 |
| 20542 | IDIOMUND, SL | 27/01/2011 | 16/03/2011 | 4.650,57 | 48 | 1,60 |
| 20543 | IDIOMUND, SL | 27/01/2011 | 16/03/2011 | 11,80 | 48 | 1,60 |
| 20443 | IMAN CORPORATION, SA | 03/01/2011 | 28/02/2011 | 5.295,84 | 56 | 1,87 |
| 20444 | IMAN CORPORATION, SA | 03/01/2011 | 28/02/2011 | 4.919,42 | 56 | 1,87 |
| 20465 | IMAN CORPORATION, SA | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 1.843,46 | 56 | 1,87 |
| 20782 | INFORGEST INFORMATICA, SL | 06/04/2011 | 09/06/2011 | 37,72 | 40 | 1,33 |
| 20829 | INFORGEST INFORMATICA, SL | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 71,51 | 40 | 1,33 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20830 | INFORGEST INFORMATICA, SL | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 81,84 | 40 | 1,33 |
| 20986 | INFORGEST INFORMATICA, SL | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 75,67 | 98 | 3,27 |
| 20987 | INFORGEST INFORMATICA, SL | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 25,13 | 98 | 3,27 |
| 20730 | INSÒLIT DISSENY, SCP | 21/03/2011 | 10/05/2011 | 200,85 | 50 | 1,67 |
| 20927 | JIMENEZ PULIDO, MANUEL | 11/05/2011 | 23/06/2011 | 210,45 | 43 | 1,43 |
| 20558 | JORDI RUIZ RUIZ | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 1.515,09 | 44 | 1,47 |
| 20655 | JORDI RUIZ RUIZ | 01/03/2011 | 18/04/2011 | 525,88 | 48 | 1,60 |
| 20776 | JORDI RUIZ RUIZ | 04/04/2011 | 10/05/2011 | 1.840,15 | 36 | 1,20 |
| 20891 | JORDI RUIZ RUIZ | 03/05/2011 | 09/06/2011 | 776,73 | 37 | 1,23 |
| 21009 | JORDI RUIZ RUIZ | 02/06/2011 | 31/08/2011 | 637,60 | 90 | 3,00 |
| 20455 | LA FEINA SERVEIS GRAFICS INTEGRALS SCP | 10/01/2011 | 28/02/2011 | 2.014,01 | 49 | 1,63 |
| 20745 | LANIADO CABABIE, SERGIO | 25/03/2011 | 10/05/2011 | 333,29 | 46 | 1,53 |
| 20574 | L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 599,44 | 53 | 1,77 |
| 20791 | L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL | 06/04/2011 | 25/05/2011 | 663,49 | 49 | 1,63 |
| 20792 | L'ARCA DEL MARESME EMPRESA INSERCIÓ, SLL | 06/04/2011 | 25/05/2011 | 1.093,01 | 49 | 1,63 |
| 21034 | LIVING EXPERIENCES, SCP | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 1.081,50 | 86 | 2,87 |
| 20646 | LLEONART I GASULL, ARNAU | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 206,00 | 49 | 1,63 |
| 20807 | LLUIS RIERA, SA | 11/04/2011 | 25/05/2011 | 410,64 | 44 | 1,47 |
| 20922 | LLUIS RIERA, SA | 10/05/2011 | 31/08/2011 | 2.183,45 | 113 | 3,77 |
| 20571 | LOBATO PIMENTEL, MATEO | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 627,33 | 40 | 1,33 |
| 20944 | LOBATO PIMENTEL, MATEO | 16/05/2011 | 23/06/2011 | 397,28 | 38 | 1,27 |
| 20985 | LOBATO PIMENTEL, MATEO | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 412,02 | 98 | 3,27 |
| 20759 | LOGISTICA ILURO S.L. | 31/03/2011 | 10/05/2011 | 372,02 | 40 | 1,33 |
| 20948 | LOGISTICA ILURO S.L. | 17/05/2011 | 31/08/2011 | 124,01 | 106 | 3,53 |
| 20559 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 807,50 | 44 | 1,47 |
| 20560 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 2.584,00 | 44 | 1,47 |
| 20648 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 1.938,00 | 49 | 1,63 |
| 20649 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 2.422,50 | 49 | 1,63 |
| 20752 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 30/03/2011 | 16/05/2011 | 391,00 | 47 | 1,57 |
| 20758 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 31/03/2011 | 10/05/2011 | 2.745,50 | 40 | 1,33 |
| 20816 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 14/04/2011 | 25/05/2011 | 646,00 | 41 | 1,37 |
| 20877 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 29/04/2011 | 23/06/2011 | 969,00 | 55 | 1,83 |
| 20945 | LOPEZ PINILLA, RAMON | 16/05/2011 | 31/08/2011 | 646,00 | 107 | 3,57 |
| 20453 | LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL | 07/01/2011 | 28/02/2011 | 115,16 | 52 | 1,73 |
| 20568 | LOPEZ VERAGUAS E HIJOS, SL | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 39,04 | 40 | 1,33 |
| 20797 | MADRID TORRES, IRMA | 08/04/2011 | 25/05/2011 | 92,70 | 40 | 1,33 |
| 20665 | MANENT RODON, RAMON - FOTOGRAFIA | 03/03/2011 | 09/05/2011 | 30,90 | 67 | 2,17 |
| 20563 | MARIN CASANOVAS, DAVID | 02/02/2011 | 16/03/2011 | 124,00 | 42 | 1,40 |
| 20942 | MARIN CASANOVAS, DAVID | 14/04/2011 | 31/08/2011 | 105,40 | 106 | 3,18 |
| 20974 | MARIN CASANOVAS, DAVID | 23/05/2011 | 31/08/2011 | 105,40 | 106 | 3,18 |
| 20457 | MARSH, SA | 10/01/2011 | 28/02/2011 | 1.524,09 | 49 | 1,63 |



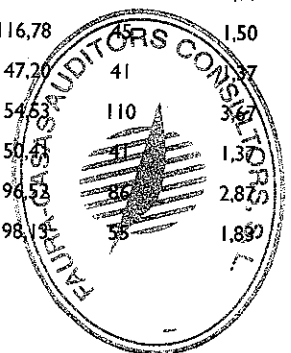
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20672 | MARSH, SA | 07/03/2011 | 18/04/2011 | 254,60 | 42 | 1,40 |
| 20793 | MARSH, SA | 07/04/2011 | 16/05/2011 | 1.138,39 | 39 | 1,30 |
| 20794 | MARSH, SA | 07/04/2011 | 16/05/2011 | 4,94 | 39 | 1,30 |
| 20800 | MARSH, SA | 08/04/2011 | 25/05/2011 | 356,34 | 47 | 1,57 |
| 20801 | MARSH, SA | 08/04/2011 | 25/05/2011 | 514,72 | 47 | 1,57 |
| 21008 | MARSH, SA | 02/06/2011 | 31/08/2011 | 94,76 | 90 | 3,00 |
| 20754 | MARTÍ MORA, JAUME | 30/03/2011 | 16/05/2011 | 775,20 | 47 | 1,57 |
| 20647 | MARTINEZ ALVAREZ, JUAN | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 1.292,00 | 49 | 1,63 |
| 20999 | MARTINEZ ALVAREZ, JUAN | 30/05/2011 | 31/08/2011 | 1.292,00 | 93 | 3,10 |
| 21000 | MARTINEZ ALVAREZ, JUAN | 30/05/2011 | 31/08/2011 | 484,50 | 93 | 3,10 |
| 20541 | MATEU BATET, JORDI | 26/01/2011 | 16/03/2011 | 969,00 | 49 | 1,63 |
| 20546 | MATEU BATET, JORDI | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 969,00 | 47 | 1,57 |
| 20650 | MILÀ MASOLIVER, JOSEP | 01/03/2011 | 05/05/2011 | 1.309,32 | 65 | 2,17 |
| 20895 | MILÀ MASOLIVER, JOSEP | 04/05/2011 | 23/06/2011 | 1.309,32 | 50 | 1,67 |
| 20907 | MILÀ MASOLIVER, JOSEP | 05/05/2011 | 23/06/2011 | 51,90 | 49 | 1,63 |
| 20703 | MINGUEZ LOPEZ, MIQUEL | 14/03/2011 | 18/04/2011 | 114,81 | 35 | 1,17 |
| 20929 | MINGUEZ LOPEZ, MIQUEL | 12/05/2011 | 23/06/2011 | 41,30 | 42 | 1,40 |
| 20980 | MIRACLE, SA | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 219,00 | 98 | 3,27 |
| 21017 | MISSATGERS SANT VALENTI, S.L. | 03/06/2011 | 31/08/2011 | 17,84 | 89 | 2,97 |
| 20788 | MOBLES OFICINA MATARÓ, SL | 06/04/2011 | 16/05/2011 | 1.654,95 | 40 | 1,33 |
| 20761 | MONTELLS I LLABERIA, PERE CLAVER | 31/03/2011 | 10/05/2011 | 162,00 | 40 | 1,33 |
| 20458 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 10/01/2011 | 22/02/2011 | 416,56 | 43 | 1,43 |
| 20562 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 02/02/2011 | 16/03/2011 | 172,75 | 42 | 1,40 |
| 20677 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 07/03/2011 | 18/04/2011 | 156,92 | 42 | 1,40 |
| 20781 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 06/04/2011 | 10/05/2011 | 125,28 | 34 | 1,13 |
| 20901 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 04/05/2011 | 09/06/2011 | 212,77 | 36 | 1,20 |
| 21016 | MOTO EXPRES MISSATGERS MATARÓ, SCP | 03/06/2011 | 31/08/2011 | 429,32 | 89 | 2,97 |
| 20445 | MURLANS, S.A. | 03/01/2011 | 28/02/2011 | 109,74 | 56 | 1,87 |
| 20606 | MURLANS, S.A. | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 478,05 | 46 | 1,53 |
| 20669 | MURLANS, S.A. | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 109,74 | 45 | 1,50 |
| 20912 | MURLANS, S.A. | 06/05/2011 | 09/06/2011 | 95,86 | 34 | 1,13 |
| 20989 | MURLANS, S.A. | 26/05/2011 | 31/08/2011 | 1.793,84 | 97 | 3,23 |
| 20925 | NARINAN COMUNICACIO INTERACTIVA S.L.N.E. | 11/05/2011 | 31/08/2011 | 472,00 | 112 | 3,73 |
| 20926 | NARINAN COMUNICACIO INTERACTIVA S.L.N.E. | 11/05/2011 | 31/08/2011 | 300,90 | 112 | 3,73 |
| 20449 | OFFICE DEPOT, SL | 04/01/2011 | 28/02/2011 | 92,04 | 55 | 1,83 |
| 20462 | OFFICE DEPOT, SL | 11/01/2011 | 28/02/2011 | 128,10 | 48 | 1,60 |
| 20513 | OFFICE DEPOT, SL | 19/01/2011 | 16/03/2011 | 45,10 | 56 | 1,87 |
| 20514 | OFFICE DEPOT, SL | 19/01/2011 | 16/03/2011 | 80,57 | 56 | 1,87 |
| 20532 | OFFICE DEPOT, SL | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 117,99 | 51 | 1,70 |
| 20533 | OFFICE DEPOT, SL | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 132,35 | 51 | 1,70 |
| 20554 | OFFICE DEPOT, SL | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 182,67 | 44 | 1,47 |



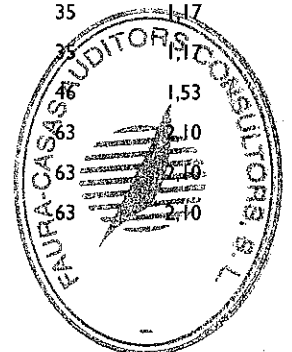
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|-------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20556 | OFFICE DEPOT, SL | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 154,23 | 44 | 1,47 |
| 20575 | OFFICE DEPOT, SL | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 11,49 | 53 | 1,77 |
| 20589 | OFFICE DEPOT, SL | 09/02/2011 | 18/04/2011 | 29,38 | 68 | 2,27 |
| 20630 | OFFICE DEPOT, SL | 22/02/2011 | 18/04/2011 | 283,20 | 55 | 1,83 |
| 20674 | OFFICE DEPOT, SL | 07/03/2011 | 09/05/2011 | 2.478,00 | 63 | 2,10 |
| 20675 | OFFICE DEPOT, SL | 07/03/2011 | 18/04/2011 | 77,50 | 42 | 1,40 |
| 20689 | OFFICE DEPOT, SL | 11/03/2011 | 18/04/2011 | 21,45 | 38 | 1,27 |
| 20690 | OFFICE DEPOT, SL | 11/03/2011 | 09/05/2011 | 180,65 | 59 | 1,97 |
| 20746 | OFFICE DEPOT, SL | 28/03/2011 | 10/05/2011 | 217,19 | 43 | 1,43 |
| 20747 | OFFICE DEPOT, SL | 29/03/2011 | 16/05/2011 | 69,67 | 48 | 1,60 |
| 20808 | OFFICE DEPOT, SL | 12/04/2011 | 25/05/2011 | 117,33 | 43 | 1,43 |
| 20873 | OFFICE DEPOT, SL | 27/04/2011 | 25/05/2011 | 67,66 | 28 | 0,93 |
| 20935 | OFFICE DEPOT, SL | 13/05/2011 | 31/08/2011 | 60,77 | 110 | 3,67 |
| 20949 | OFFICE DEPOT, SL | 17/05/2011 | 23/06/2011 | 86,26 | 37 | 1,23 |
| 20994 | OFFICE DEPOT, SL | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 95,69 | 96 | 3,20 |
| 21058 | OFFICE DEPOT, SL | 10/06/2011 | 31/08/2011 | 66,28 | 82 | 2,73 |
| 20461 | OFFICE MATARÓ, SL | 11/01/2011 | 28/02/2011 | 954,77 | 48 | 1,60 |
| 20573 | OFFICE MATARÓ, SL | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 163,83 | 53 | 1,77 |
| 20566 | OH CLIMATIZACION, S.A. | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 506,22 | 40 | 1,33 |
| 20702 | OH CLIMATIZACION, S.A. | 14/03/2011 | 10/05/2011 | 506,22 | 57 | 1,90 |
| 20789 | OH CLIMATIZACION, S.A. | 06/04/2011 | 16/05/2011 | 506,22 | 40 | 1,33 |
| 20916 | OH CLIMATIZACION, S.A. | 09/05/2011 | 23/06/2011 | 1.829,00 | 45 | 1,50 |
| 20920 | OH CLIMATIZACION, S.A. | 10/05/2011 | 23/06/2011 | 506,22 | 44 | 1,47 |
| 20567 | OSIATIS, SA | 04/02/2011 | 16/03/2011 | 1.924,64 | 40 | 1,33 |
| 20673 | OSIATIS, SA | 07/03/2011 | 09/05/2011 | 1.924,64 | 63 | 2,10 |
| 20784 | OSIATIS, SA | 06/04/2011 | 25/05/2011 | 1.924,64 | 49 | 1,63 |
| 20890 | OSIATIS, SA | 03/05/2011 | 09/06/2011 | 1.924,64 | 37 | 1,23 |
| 21023 | OSIATIS, SA | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 1.924,64 | 86 | 2,87 |
| 20499 | PARADIS BLAU, S.L. | 10/01/2011 | 16/03/2011 | 239,01 | 65 | 2,17 |
| 20572 | PARADIS BLAU, S.L. | 07/02/2011 | 16/03/2011 | 239,01 | 37 | 1,23 |
| 20654 | PARADIS BLAU, S.L. | 01/03/2011 | 18/04/2011 | 239,01 | 48 | 1,60 |
| 20770 | PARADIS BLAU, S.L. | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 239,01 | 42 | 1,40 |
| 20902 | PARADIS BLAU, S.L. | 04/05/2011 | 23/06/2011 | 239,01 | 50 | 1,67 |
| 20456 | PARC TECNOCAMPUS MATARÓ | 10/01/2011 | 28/02/2011 | 2.212,50 | 49 | 1,63 |
| 20802 | PARC TECNOCAMPUS MATARÓ | 08/04/2011 | 25/05/2011 | 2.655,00 | 47 | 1,57 |
| 20667 | PASTISSERIA UNÓ, SL | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 118,00 | 45 | 1,50 |
| 20896 | PASTISSERIA UNÓ, SL | 04/05/2011 | 23/06/2011 | 34,02 | 46 | 1,58 |
| 20468 | PINMAT, SA | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 18,05 | 46 | 1,58 |
| 20469 | PINMAT, SA | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 420,75 | 46 | 1,58 |
| 20590 | PINMAT, SA | 10/02/2011 | 16/03/2011 | 34,87 | 46 | 1,58 |
| 20591 | PINMAT, SA | 10/02/2011 | 16/03/2011 | 36,11 | 46 | 1,58 |



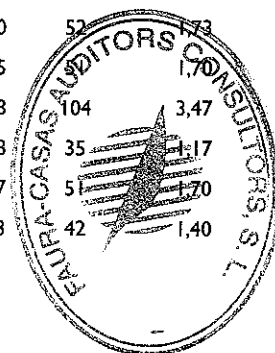
| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|---------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20693 | PINMAT, SA | 14/03/2011 | 18/04/2011 | 5,88 | 35 | 1,17 |
| 20694 | PINMAT, SA | 14/03/2011 | 10/05/2011 | 8,41 | 57 | 1,90 |
| 20798 | PINMAT, SA | 08/04/2011 | 16/05/2011 | 70,52 | 38 | 1,27 |
| 20799 | PINMAT, SA | 08/04/2011 | 25/05/2011 | 240,68 | 47 | 1,57 |
| 20930 | PINMAT, SA | 12/05/2011 | 31/08/2011 | 7,66 | 111 | 3,70 |
| 20931 | PINMAT, SA | 12/05/2011 | 23/06/2011 | 12,77 | 42 | 1,40 |
| 21055 | PINMAT, SA | 10/06/2011 | 31/08/2011 | 84,81 | 82 | 2,73 |
| 20523 | PIXELON CG SCP | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 40,94 | 51 | 1,70 |
| 20709 | PLOT DISSENY, SCP | 15/03/2011 | 10/05/2011 | 124,01 | 56 | 1,87 |
| 20894 | PLOT DISSENY, SCP | 03/05/2011 | 31/08/2011 | 124,01 | 120 | 4,00 |
| 20998 | PLOT DISSENY, SCP | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 124,01 | 96 | 3,20 |
| 20644 | PRODUCCIONES GRÁFICAS DEL MARESME, SL | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 1.015,44 | 49 | 1,63 |
| 20645 | PRODUCCIONES GRÁFICAS DEL MARESME, SL | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 1.037,74 | 49 | 1,63 |
| 20869 | PRODUCTOS ELÉCTRICOS S.L. | 20/04/2011 | 09/06/2011 | 164,36 | 50 | 1,67 |
| 20454 | PUBLICITAT FERMALLI-MARESME, SL | 07/01/2011 | 28/02/2011 | 188,80 | 52 | 1,73 |
| 20526 | PUBLICITAT FERMALLI-MARESME, SL | 25/01/2011 | 28/02/2011 | 1.999,99 | 34 | 1,13 |
| 20553 | PUBLICITAT FERMALLI-MARESME, SL | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 767,00 | 44 | 1,47 |
| 20643 | RENTOKIL INITIAL ESPAÑA, SA | 28/02/2011 | 18/04/2011 | 452,39 | 49 | 1,63 |
| 20783 | RENTOKIL INITIAL ESPAÑA, SA | 06/04/2011 | 16/05/2011 | 706,05 | 40 | 1,33 |
| 20472 | RICOH ESPAÑA, SLU | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 108,81 | 46 | 1,53 |
| 20536 | RICOH ESPAÑA, SLU | 25/01/2011 | 16/03/2011 | 171,86 | 50 | 1,67 |
| 20576 | RICOH ESPAÑA, SLU | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 154,53 | 53 | 1,77 |
| 20577 | RICOH ESPAÑA, SLU | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 23,15 | 53 | 1,77 |
| 20578 | RICOH ESPAÑA, SLU | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 42,83 | 53 | 1,77 |
| 20601 | RICOH ESPAÑA, SLU | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 113,54 | 46 | 1,53 |
| 20602 | RICOH ESPAÑA, SLU | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 154,53 | 46 | 1,53 |
| 20631 | RICOH ESPAÑA, SLU | 23/02/2011 | 01/04/2011 | 29,94 | 37 | 1,23 |
| 20632 | RICOH ESPAÑA, SLU | 23/02/2011 | 18/04/2011 | 84,79 | 54 | 1,80 |
| 20732 | RICOH ESPAÑA, SLU | 22/03/2011 | 10/05/2011 | 154,53 | 49 | 1,63 |
| 20733 | RICOH ESPAÑA, SLU | 22/03/2011 | 10/05/2011 | 41,83 | 49 | 1,63 |
| 20742 | RICOH ESPAÑA, SLU | 25/03/2011 | 10/05/2011 | 55,28 | 46 | 1,53 |
| 20743 | RICOH ESPAÑA, SLU | 25/03/2011 | 10/05/2011 | 81,63 | 46 | 1,53 |
| 20819 | RICOH ESPAÑA, SLU | 14/04/2011 | 25/05/2011 | 154,53 | 41 | 1,37 |
| 20820 | RICOH ESPAÑA, SLU | 14/04/2011 | 16/05/2011 | 237,39 | 32 | 1,07 |
| 20917 | RICOH ESPAÑA, SLU | 09/05/2011 | 31/08/2011 | 34,55 | 114 | 3,80 |
| 20918 | RICOH ESPAÑA, SLU | 09/05/2011 | 23/06/2011 | 116,78 | 45 | 1,50 |
| 20936 | RICOH ESPAÑA, SLU | 13/05/2011 | 23/06/2011 | 47,20 | 41 | 1,37 |
| 20940 | RICOH ESPAÑA, SLU | 13/05/2011 | 31/08/2011 | 154,53 | 110 | 3,67 |
| 20941 | RICOH ESPAÑA, SLU | 13/05/2011 | 23/06/2011 | 150,45 | 41 | 1,30 |
| 21026 | RICOH ESPAÑA, SLU | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 98,53 | 86 | 2,87 |
| 20446 | ROBAFAVES, SCCL | 04/01/2011 | 28/02/2011 | 98,19 | 35 | 1,89 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|----------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20447 | ROBAFAVES, SCCL | 04/01/2011 | 28/02/2011 | 424,80 | 55 | 1,83 |
| 20557 | ROBAFAVES, SCCL | 31/01/2011 | 16/03/2011 | 632,42 | 44 | 1,47 |
| 20585 | ROBAFAVES, SCCL | 09/02/2011 | 16/03/2011 | 24,65 | 35 | 1,17 |
| 20772 | ROBAFAVES, SCCL | 04/04/2011 | 09/06/2011 | 426,91 | 66 | 2,20 |
| 20934 | ROBAFAVES, SCCL | 13/05/2011 | 31/08/2011 | 5,31 | 110 | 3,67 |
| 21028 | ROBAFAVES, SCCL | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 5,31 | 86 | 2,87 |
| 20516 | RODRIGUEZ BRAZAL, DOMINICA | 19/01/2011 | 16/03/2011 | 1.889,55 | 56 | 1,87 |
| 20581 | RODRIGUEZ BRAZAL, DOMINICA | 07/02/2011 | 01/04/2011 | 904,40 | 53 | 1,77 |
| 20639 | ROMANI QUALITAT DE VIDA | 24/02/2011 | 18/04/2011 | 226,80 | 53 | 1,77 |
| 20640 | ROMANI QUALITAT DE VIDA | 24/02/2011 | 18/04/2011 | 226,80 | 53 | 1,77 |
| 20771 | ROMANI QUALITAT DE VIDA | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 226,80 | 42 | 1,40 |
| 20881 | ROMANI QUALITAT DE VIDA | 29/04/2011 | 23/06/2011 | 226,00 | 55 | 1,83 |
| 20996 | ROMANI QUALITAT DE VIDA | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 226,00 | 96 | 3,20 |
| 20509 | ROMERO FERRER, MARCELINO A. | 18/01/2011 | 16/03/2011 | 54,04 | 57 | 1,90 |
| 20981 | RUEDAS BERTOLIN, LUISA | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 171,10 | 98 | 3,27 |
| 20796 | S.A. DE NUTRICIÓ, EDUCACIÓ I DIETÈTICA | 07/04/2011 | 09/06/2011 | 124,00 | 63 | 2,10 |
| 20463 | SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL | 11/01/2011 | 28/02/2011 | 131,45 | 48 | 1,60 |
| 20588 | SAINT GOBAIN DISTRIBUCIÓN CONS, SL | 09/02/2011 | 16/03/2011 | 31,72 | 35 | 1,17 |
| 20683 | SALVADOR FURQUET, MARIA JOSE | 10/03/2011 | 09/05/2011 | 105,40 | 60 | 2,00 |
| 20668 | SANDOVAL ALAVEDRA, ESTEBAN | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 35,40 | 45 | 1,50 |
| 20729 | SANDOVAL ALAVEDRA, ESTEBAN | 21/03/2011 | 18/04/2011 | 733,96 | 28 | 0,93 |
| 20695 | SANGIOVESE, SL | 14/03/2011 | 18/04/2011 | 69,98 | 35 | 1,17 |
| 20697 | SANGIOVESE, SL | 14/03/2011 | 18/04/2011 | 50,65 | 35 | 1,17 |
| 20983 | SANGIOVESE, SL | 25/05/2011 | 31/08/2011 | 49,68 | 98 | 3,27 |
| 20688 | SANTACANA MODESTO, MERCÈ | 11/03/2011 | 09/05/2011 | 2.584,00 | 59 | 1,97 |
| 20548 | SAXENA GONZALEZ, S.L. | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 3.040,00 | 47 | 1,57 |
| 20549 | SAXENA GONZALEZ, S.L. | 28/01/2011 | 16/03/2011 | 722,00 | 47 | 1,57 |
| 20778 | SAXENA GONZALEZ, S.L. | 04/04/2011 | 16/05/2011 | 1.330,00 | 42 | 1,40 |
| 20678 | SEDETI ADVANCE, S.L. | 04/03/2011 | 18/04/2011 | 178,00 | 45 | 1,50 |
| 20753 | SEDETI ADVANCE, S.L. | 30/03/2011 | 16/05/2011 | 137,97 | 47 | 1,57 |
| 21018 | SERVICIOS DE TELEMARKETING, SA | 03/06/2011 | 31/08/2011 | 765,77 | 89 | 2,97 |
| 20582 | SERVICIOS ESPECIALES DE LIMPIEZA, SA | 08/02/2011 | 16/03/2011 | 2.389,28 | 36 | 1,20 |
| 20634 | SERVICIOS ESPECIALES DE LIMPIEZA, SA | 24/02/2011 | 18/04/2011 | 2.389,28 | 53 | 1,77 |
| 20493 | SEVIP, SA | 24/01/2011 | 28/02/2011 | 242,88 | 35 | 1,17 |
| 20494 | SEVIP, SA | 24/01/2011 | 28/02/2011 | 270,99 | 35 | 1,17 |
| 20495 | SEVIP, SA | 24/01/2011 | 28/02/2011 | 717,20 | 35 | 1,17 |
| 20496 | SEVIP, SA | 24/01/2011 | 28/02/2011 | 227,91 | 35 | 1,17 |
| 20597 | SEVIP, SA | 14/02/2011 | 01/04/2011 | 749,06 | 63 | 2,10 |
| 20598 | SEVIP, SA | 14/02/2011 | 18/04/2011 | 270,99 | 63 | 2,10 |
| 20599 | SEVIP, SA | 14/02/2011 | 18/04/2011 | 253,50 | 63 | 2,10 |
| 20600 | SEVIP, SA | 14/02/2011 | 18/04/2011 | 238,53 | 63 | 2,10 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------|-------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20838 | SEVIP, SA | 18/04/2011 | 23/06/2011 | 261,11 | 66 | 2,20 |
| 20839 | SEVIP, SA | 18/04/2011 | 09/06/2011 | 771,51 | 52 | 1,73 |
| 20840 | SEVIP, SA | 18/04/2011 | 23/06/2011 | 279,13 | 66 | 2,20 |
| 20841 | SEVIP, SA | 18/04/2011 | 23/06/2011 | 245,68 | 66 | 2,20 |
| 20903 | SEVIP, SA | 05/05/2011 | 23/06/2011 | 7,15 | 49 | 1,63 |
| 20904 | SEVIP, SA | 05/05/2011 | 23/06/2011 | 8,14 | 49 | 1,63 |
| 20905 | SEVIP, SA | 05/05/2011 | 09/06/2011 | 22,44 | 35 | 1,17 |
| 20906 | SEVIP, SA | 05/05/2011 | 23/06/2011 | 7,61 | 49 | 1,63 |
| 20734 | SISTEMAS DE OFICINA DEL MARESME, SA | 22/03/2011 | 10/05/2011 | 34,40 | 49 | 1,63 |
| 20467 | SOLRED, SA | 13/01/2011 | 28/02/2011 | 93,33 | 46 | 1,53 |
| 20587 | SOLRED, SA | 09/02/2011 | 16/03/2011 | 100,81 | 35 | 1,17 |
| 20686 | SOLRED, SA | 10/03/2011 | 09/05/2011 | 160,74 | 60 | 2,00 |
| 20804 | SOLRED, SA | 11/04/2011 | 25/05/2011 | 137,01 | 44 | 1,47 |
| 20923 | SOLRED, SA | 11/05/2011 | 23/06/2011 | 139,46 | 43 | 1,43 |
| 21035 | SOLRED, SA | 06/06/2011 | 31/08/2011 | 139,97 | 86 | 2,87 |
| 20997 | STRATEGIC BUREAU, SCP | 27/05/2011 | 31/08/2011 | 6.546,61 | 96 | 3,20 |
| 20464 | SUBMINISTRES ELECTRICS MATARO, SA | 12/01/2011 | 28/02/2011 | 1.032,17 | 47 | 1,57 |
| 20825 | SUPPORT-PROJECTS+EVENTS, SL | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 4.450,37 | 40 | 1,33 |
| 20885 | T&M AUTOEDICIO, SL | 02/05/2011 | 23/06/2011 | 316,24 | 52 | 1,73 |
| 20914 | T&M AUTOEDICIO, SL | 09/05/2011 | 23/06/2011 | 1.203,60 | 45 | 1,50 |
| 20522 | TARC BARCELONA, SCP | 20/01/2011 | 16/03/2011 | 456,00 | 55 | 1,83 |
| 20692 | TARC BARCELONA, SCP | 11/03/2011 | 18/04/2011 | 456,00 | 38 | 1,27 |
| 20726 | TARC BARCELONA, SCP | 17/03/2011 | 18/04/2011 | 570,00 | 32 | 1,07 |
| 20806 | TARC BARCELONA, SCP | 11/04/2011 | 25/05/2011 | 570,00 | 44 | 1,47 |
| 20492 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 17/01/2011 | 22/02/2011 | 1.100,08 | 36 | 1,20 |
| 20580 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 07/02/2011 | 18/04/2011 | 642,31 | 70 | 2,33 |
| 20706 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 15/03/2011 | 09/05/2011 | 854,57 | 55 | 1,83 |
| 20728 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 21/03/2011 | 09/05/2011 | 909,52 | 49 | 1,63 |
| 20821 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 14/04/2011 | 23/06/2011 | 411,09 | 70 | 2,33 |
| 20822 | TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA, SA | 14/04/2011 | 23/06/2011 | 787,93 | 70 | 2,33 |
| 20636 | TREBALLS GRÀFICS PACO LÓPEZ, SL | 24/02/2011 | 01/04/2011 | 342,20 | 36 | 1,20 |
| 20664 | TREBALLS GRÀFICS PACO LÓPEZ, SL | 02/03/2011 | 18/04/2011 | 234,11 | 47 | 1,57 |
| 20681 | TREBALLS GRÀFICS PACO LÓPEZ, SL | 09/03/2011 | 18/04/2011 | 2.939,38 | 40 | 1,33 |
| 20779 | TREBALLS GRÀFICS PACO LÓPEZ, SL | 05/04/2011 | 16/05/2011 | 222,43 | 41 | 1,37 |
| 20832 | TREBALLS GRÀFICS PACO LÓPEZ, SL | 15/04/2011 | 25/05/2011 | 1.559,96 | 40 | 1,33 |
| 20874 | TXE AIMAT S.L. | 18/04/2011 | 09/06/2011 | 1.320,80 | 52 | 1,73 |
| 20845 | UIX CASALS, SL | 19/04/2011 | 09/06/2011 | 189,35 | 35 | 1,17 |
| 20955 | UIX CASALS, SL | 19/05/2011 | 31/08/2011 | 698,68 | 104 | 3,47 |
| 20805 | V & H ENGINYERS CONSULTORS, SCCL | 11/04/2011 | 16/05/2011 | 502,68 | 35 | 1,17 |
| 20524 | VESTUARI LABORAL, SCP | 24/01/2011 | 16/03/2011 | 748,97 | 51 | 1,70 |
| 20610 | VESTUARI LABORAL, SCP | 18/02/2011 | 01/04/2011 | 3.042,63 | 42 | 1,40 |



| COD. Factura | Nom Tercer | Data Recepció | Data RP | Import Factura | Termini pagament dies | Termini pagament mesos |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 20749 | VESTUARI LABORAL, SCP | 29/03/2011 | 10/05/2011 | 358,15 | 42 | 1,40 |
| 20886 | VESTUARI LABORAL, SCP | 02/05/2011 | 23/06/2011 | 215,21 | 52 | 1,73 |
| 20609 | VIAJES IBERIA | 15/02/2011 | 09/05/2011 | 143,40 | 83 | 2,77 |
| 20662 | VIAJES IBERIA | 02/03/2011 | 18/04/2011 | 54,05 | 47 | 1,57 |
| 20913 | VIAJES IBERIA | 09/05/2011 | 31/08/2011 | 52,01 | 114 | 3,80 |
| 21102 | VIAJES IBERIA | 20/06/2011 | 14/07/2011 | 262,00 | 24 | 0,80 |
| 20504 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 14/01/2011 | 16/03/2011 | 603,31 | 61 | 2,03 |
| 20633 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 24/02/2011 | 01/04/2011 | 1.457,43 | 36 | 1,20 |
| 20755 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 30/03/2011 | 10/05/2011 | 667,50 | 41 | 1,37 |
| 20803 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 11/04/2011 | 16/05/2011 | 479,12 | 35 | 1,17 |
| 20892 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 03/05/2011 | 09/06/2011 | 659,33 | 37 | 1,23 |
| 20972 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 23/05/2011 | 31/08/2011 | 579,50 | 100 | 3,33 |
| 20973 | VITRES,SUMINISTROS INFORMATICOS Y VISUALES, S.L. | 23/05/2011 | 23/06/2011 | 567,97 | 31 | 1,03 |
| Termini mig de pagament | | | | | 54,67 | 1,82 |

