

**MONTserrat ORIOL I BELLOT**, Secretària Delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona,

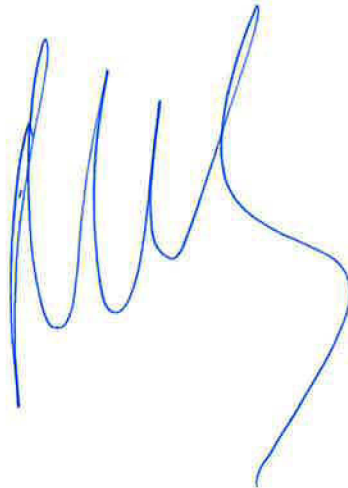
#### **CERTIFICO**

El Consell General, reunit en sessió ordinària el 19 d'abril de 2016, ha acordat aprovar inicialment el Compte General de l'exercici 2015 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona i disposar la seva publicació en els diaris oficials corresponents i donar-lo per aprovat definitivament transcorregut el període d'exposició pública si no s'han presentat reclamacions, aclariments o observacions.

En la mateixa sessió el Gerent del Consorci ha formulat els Comptes Anuals de l'exercici 2015, d'acord amb l'article 14.1 del Estatuts.

El Consell General ha aprovat els Comptes Anuals del 2015 com a part integrant del Compte General 2015.

Perquè en prengueu coneixement i tingui els efectes oportuns, ho signo a Barcelona en data 26 d'abril de 2016.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, positioned at the bottom right of the page.



La Presidenta de la Comissió Delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, sotmet a la Comissió Delegada la següent,


### PROPOSTA D'ACORD

**INFORMAR FAVORABLEMENT** del Compte General de l'exercici 2015 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, per **ELEVAR-LO** al Consell General per a la seva aprovació inicial.

Barcelona, a

**15 ABR. 2016**

La Presidenta,



Margarita Tossas Marqués



# CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

## COMPTE GENERAL

EXERCICI 2015



## 1. APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL





## ÍNDEX:

- 1 APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL
- 2 COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015
  - Balanç de situació
  - Compte de resultat econòmic-patrimonial
  - Estat de canvis en el patrimoni net
  - Estat de fluxes d'efectiu
  - Estat de liquidació del Pressupost
  - La Memòria
- 3 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015
- 4 INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015
- 5 INFORME DE L'AUDITORIA EXTERNA ALS COMPTES ANUALS
- 6 INFORME DE LA INTERVENCIÓ AL COMPTE GENERAL
- 7 DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA
  - Actes d'arqueig / Llistats comptables
  - Certificat entitat bancària



## 2. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI



**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015 DEL  
CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS  
DE BARCELONA**

---





COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMICO-PATRIMONIAL	Notes en memòria	2015
<b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>		<b>146.037,39</b>
a) Taxes serveis culturals	15.1	146.037,39
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>		<b>8.096.787,74</b>
a) Del exercici	15.1	<u>7.995.450,40</u>
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		72.303,89
a.2) Transferències		7.923.146,51
b) Imputació de subv. per a immob. no financer	15.1	<u>27.805,89</u>
b.1) Subv. finalistes immobilitzat no financer imputat a resultat exercici		27.805,89
c) Imputació de subv. per actius corrents	15.1	<u>73.531,45</u>
c.1) Subv. act. corrents finalistes AGE		73.531,45
<b>3. Vendes i prestacions de servei</b>	15.1	<b><u>167.110,08</u></b>
a) Vendes		30.454,32
b) Prestació de serveis		136.655,76
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3)</b>		<b>8.409.935,21</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	15.2	<b>2.813.101,10</b>
a) Sous, salaris i assimilats		2.337.053,21
b) Càrregues socials		476.047,89
<b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>	15.2	<b>5.402,56</b>
<b>10. Aprovisionaments</b>		<b>28.553,08</b>
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		28.553,08
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>		<b>4.959.635,28</b>
a) Subministrament i serveis exteriors	15.2	4.959.034,83
b) Tributs		600,45
<b>12. Amortització del immobilitzat</b>	5,8	<b>73.661,13</b>
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>7.880.353,15</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A-B)</b>		<b>529.582,06</b>
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>		<b>17.019,96</b>
a) Ingressos		17.019,96
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+14)</b>		<b>546.602,02</b>
<b>15. Ingressos financers</b>		<b>1.088,77</b>
Altres		1.088,77
<b>III. Resultat de les operacions financeres (15)</b>		<b>1.088,77</b>
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>		<b>547.690,79</b>

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2015.

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustaments per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2014		0,00	86.562,35	0,00	128.487,86	215.050,21
AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2015	29	0,00	86.562,35	0,00	128.487,86	215.050,21
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET, EXERCICI 2015						
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici		0,00	547.690,79	0,00	-27.805,89	519.884,90
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015</b>		<b>0,00</b>	<b>697.558,58</b>	<b>0,00</b>	<b>100.681,97</b>	<b>798.240,55</b>

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net 2015.



## ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Comptes		NOTES EN MEMÒRIA	2015
129	<b>I. Resultat econòmic-patrimonial</b>		<b>547.690,79</b>
	<b>II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net</b>		0,00
	<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic-patrimonial o</b>		
84	<b>3. Subvencions rebudes</b>	15.1	-27.805,89
	<b>IV. Total Ingressos i despeses reconeguts</b>		<b>519.884,90</b>

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2015.

## 2. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

### OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2015
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>

### a) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2015
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic-patrimonial</b>		
<b>1. Transferències i subvencions</b>		<b>7.931.943,40</b>
2.1. Ingressos	15.1; 30	7.931.943,40
2.2. Despeses		0,00
<b>2. Prestació de serveis i venda de béns</b>		<b>-152.308,49</b>
2.1. Ingressos	30	17.295,10
2.2. Despeses	30	-169.603,59
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.779.634,91</b>

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2015.

### 3. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes en memòria	2015
<b>I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>		<b>958.971,72</b>
<b>A) Cobraments:</b>		<u>9.008.536,63</u>
1. Ingressos tributaris i urbanístics		146.037,39
2. Transferències i subvencions rebudes		8.627.634,13
3. Vendes i prestacions de serveis		142.211,56
4. Interessos i dividendes cobrats		1.088,77
5. Altres cobraments		91.564,78
<b>B) Pagaments:</b>		<u>-8.049.564,91</u>
6. Despeses de personal		-2.867.104,85
7. Transferències i subvencions concedides		-5.402,56
8. Altres despeses de gestió		-5.177.057,50
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>		958.971,72
<b>II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		<b>-40.602,06</b>
<b>C) Cobraments:</b>		0,00
<b>D) Pagaments:</b>		<u>40.602,06</u>
1. Compra d'inversions reals		40.602,06
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>		-40.602,06
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		<b>0,00</b>
<b>IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		<b>-9.243,72</b>
I) Cobraments pendents d'aplicació		-5.081,11
J) Pagaments pendents d'aplicació		-4.162,61
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>		-9.243,72
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>		<b>909.125,94</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>		829.934,57
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>		1.739.060,51

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2015.

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS			RETENCIÓ DE CRÈDIT (4)	DESPESES COMPROMESSES (5)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (6)	PAGAMENTS (7)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT (9=3-4-5)
	INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					(8=6-5)	
Remuneracions de personal	3.132.230,96	1.263,50	3.133.494,46	0,00	2.867.104,85	2.867.104,85	2.867.104,85	0,00	266.389,61
Compra de béns corrents i serveis	5.057.920,94	106.376,90	5.164.297,84	42,68	5.084.058,55	5.081.952,06	4.149.338,58	932.613,48	82.303,10
Transferències corrents	31.903,00	-26.497,44	5.405,56	0,00	5.402,56	5.402,56	5.402,56	0,00	3,00
Inversions reals	10,00	573.206,92	573.216,92	0,00	30.991,91	30.991,91	22.030,17	8.961,74	542.225,01
<b>Totals</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>654.349,88</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>42,68</b>	<b>7.987.557,87</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>7.043.876,16</b>	<b>941.575,22</b>	<b>890.920,72</b>

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
	INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)				(7=4-5-6)	-8		
Taxes i altres ingressos	263.298,90	0,00	263.298,90	313.873,62	385,90	0,00	313.487,72	223.542,77	89.944,95	50.188,82
Transferències corrents	7.956.767,01	38.685,50	7.995.452,51	7.995.450,40	0,00	0,00	7.995.450,40	7.958.028,40	37.422,00	-2,11
Ingressos patrimonials	1.997,99	0,00	1.997,99	1.088,77	0,00	0,00	1.088,77	1.088,77	0,00	-909,22
Transferències de capital	1,00	218.457,93	218.458,93	218.457,93	0,00	0,00	218.457,93	0,00	218.457,93	-1,00
Actius financers	0,00	397.206,45	397.206,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.206,45
<b>Totals</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>654.349,88</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>8.528.870,72</b>	<b>385,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>8.182.659,94</b>	<b>345.824,88</b>	<b>347.929,96</b>

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat pressupostari 2015
a) Operacions corrents	8.310.026,89	7.954.459,47	355.567,42
b) Operacions de capital	218.457,93	30.991,91	187.466,02
Total operacions no financeres	8.528.484,82	7.985.451,38	543.033,44
Actius financers			
Passius financers			
Total operacions financeres			
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>543.033,44</b>
<b>Ajustaments</b>			
Crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			
Desviacions de finançament negatives			73.531,45
Desviacions de finançament positives			218.800,93
Total ajustaments			-145.269,48
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>			<b>397.763,96</b>

## MEMÒRIA

1. Organització i Activitat.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Patrimoni públic del sòl.
7. Inversions immobiliàries.
8. Immobilitzat intangible.
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
10. Actius financers.
11. Passius financers.
12. Cobertures comptables.
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
14. Moneda estrangera.
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.
16. Provisions i contingències.
17. Informació sobre medi ambient.
18. Actius en estat de venda.
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic-patrimonial.
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.
23. Valors rebuts en dipòsit.
24. Informació pressupostària.
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
26. Informació sobre el cost de les activitats.
27. Indicadors de gestió.
28. Fets posteriors al tancament.
29. Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable
30. Altra informació

## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

### **1.1. Norma de creació de l'entitat**

El **ConSORCI del Museu de Ciències Naturals de Barcelona** (en endavant **CMCNB** o **el Consorci**) va ser creat per acord del Plenari del Consell Municipal reunit en sessió el 4 de febrer de 2011 i per acord del Govern de la Generalitat, de 23 de novembre de 2010.

El Consorci té naturalesa d'ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, integrat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament competent en matèria de cultura i l'Ajuntament de Barcelona. Té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per obrar i es regeix pels seus estatuts aprovats pels òrgans de govern d'ambdues institucions.

El Consell General del Consorci es va constituir en data 21 de novembre de 2011 i va iniciar la seva activitat en data 1 de juny de 2012, amb l'assumpció dels compromisos vigents a aquesta data relatius a la gestió del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que estava duent a terme l'Institut de Cultura de Barcelona.

El Consorci té el seu domicili a la plaça Leonardo da Vinci 4-5, de Barcelona.

### **1.2. Activitat principal del Consorci**

Tal i com apareix en els seus estatuts, l'objecte del Consorci és:

- Gestionar el Museu de Ciències Naturals de Barcelona.
- Impulsar el procés perquè aquest Museu sigui reconegut com a museu nacional, d'acord amb l'article 20 de la Llei 17/1990, de 2 de novembre, de museus, i esdevingui el Museu Nacional de Ciències Naturals de Catalunya, que coordini la xarxa dels museus de ciències naturals de Catalunya.
- Custodiar el fons de Ciències Naturals del Museu de Ciències Naturals de Barcelona que reuneix una bona representació de la flora, la fauna i la geologia de Catalunya i terres properes, especialment de la Mediterrània occidental, mantenint una infraestructura constituïda per col·leccions, bases de dades i aplicacions tecnològiques, al servei de les necessitats científiques i tècniques.
- Promoure la recerca, la descoberta, l'aprenentatge i l'interès per la natura, reunint informació i generant coneixement científic sobre la diversitat natural, actuant com a centre de referència del patrimoni natural de Catalunya i assolint estàndards científics internacionals.
- Exposar i difondre el patrimoni natural amb una clara vocació educativa, servint les necessitats d'aprenentatge que tenen els ciutadans i donant suport a la formació integral mitjançant els programes educatius.
- Assumir la responsabilitat de respondre als reptes i necessitats que el país i el món tenen plantejats en relació amb el patrimoni natural, fent una contribució important en qüestions d'alt interès social, com la conservació de la biodiversitat, la gestió mediambiental, el canvi global o la salut pública.
- Treballar en col·laboració amb els diferents agents de l'entorn de les ciències naturals, promovent la participació i la cooperació col·lectiva.

La seva durada és indefinida.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local fiscal
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix en mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- R.D. Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

### 1.3. Les principals fonts d'ingressos

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Conceptes	Drets reconeguts	Importància relativa
Transf. Corrents	7.995.450,40	93,75%
Taxes i altres ingressos	313.487,72	3,68%
Transf. De capital	218.457,93	2,56%
Ingressos patrimonials	1.088,77	0,01%
<b>Total</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.4. Consideració fiscal de l'entitat a efectes de l'impost sobre societats i, si s'escau, sobre operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

##### Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Organisme es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

##### Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

El Consorci realitza dos tipus d'activitats subjecte a IVA:

- Venda d'articles comercial i marxandatge, amb un gravamen del 21%.
- Venda de Publicacions amb un gravamen del 4%.

#### 1.5. Estructura organitzativa

L'estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu, és la següent:

- La Presidència i Vicepresidència.
- El Consell General.
- La Comissió Delegada.
- La Direcció.
- La Gerència.

Assumeixen la Presidència i la Vicepresidència dels esmentats òrgans de govern l'Alcalde de l'Ajuntament de Barcelona, o la persona que designi, i el Conseller de Cultura de la Generalitat de Catalunya.

#### 1.6. El personal del Consorci

	Homes		Dones		Total	
	Núm. mitjà	a 31.12.2015	Núm. mitjà	a 31.12.2015	Núm. mitjà	a 31.12.2015
<b>1.- Funcionaris</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>39</b>
Ajuntament Barcelona						
Directiu/va	1	1			1	1
Tècnic Superior	7	7	5	5	12	12
Tècnic/a mitjà/na	4	4	3	3	7	7
Administratiu/va	5	4	6	6	11	10
Auxiliar Administratiu/va	3	3	6	6	9	9
<b>2.- Laborals</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
Directiu/va	1	1			1	1
Tècnic Superior	2	2	3	3	5	5
Tècnic/a mitjà/na	3	3	6	6	9	9
Administratiu/va			2	2	2	2
Auxiliar Administratiu/va			2	2	2	2
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>59</b>	<b>58</b>



Respecte als **membres dels òrgans de govern**, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

	Exercici 2015		
	Dones	Homes	Total
<b>Consell General</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>9</b>
<i>Presidència</i>	<i>1</i>		<i>1</i>
<i>Vicepresidències</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
<i>vocals</i>	<i>4</i>	<i>3</i>	<i>7</i>
<b>Comissió Delegada</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
<i>Presidència</i>	<i>1</i>		<i>1</i>
<i>vocals</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4</i>

En la reunió del Consell General de 24 d'abril de 2015 s'amplia el número de membres del Consell General, passant de 8 a 10 (de 4 a 5 per cadascuna de les administracions Consorciades).

En data 31 de desembre de 2015, està pendent de ser designat un vocal del Consell General i un vocal de la Comissió Delegada.

**1.7.** El Consorci està constituït per l'Ajuntament de Barcelona a través de l'Institut de Cultura de Barcelona i la Generalitat de Catalunya a través del Departament de Cultura.

L'Institut de Cultura de Barcelona, va lliurar a la data d'inici de l'activitat del Consorci, sense cap contraprestació, actius afectes a la gestió del Consorci, per un valor net de 215.050,21 euros (veure nota 29 d'aquesta memòria).

També, des de la posada en marxa del Consorci, les transferències corrents per finançar les despeses de funcionament del Consorci han tingut com a únic origen l'Institut de Cultura de Barcelona.

## **2.GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS,CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ**

**2.1.** El Consorci no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta prevista a la normativa.

**2.2.**El Consorci no ha signat cap conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici.

**2.3.** El Consorci no participa en cap activitat, la gestió del quals s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

**2.4.**El Consorci no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

## **3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES**

### **3.1.Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2015, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents al l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL) que acompanya la IMNCL.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2015 ha estat aprovada el 29 de març de 2016.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

### **3.2. Comparació de la informació.**

D'acord amb la disposició transitòria segona sobre la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015, de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, no es reflecteix en el balanç, en el compte de resultat econòmic-patrimonial ni en la resta d'estats que incorporin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.

A aquest respecte, la nota 29 d'aquesta memòria descriu els aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

## **4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ**

### **4.1. Immobilitzat material.**

#### Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

#### Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.

#### Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

#### Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

El Consorci no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

#### Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material són objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, atès que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	8	12,50
Mobiliari	10	10
Equips procés informació, cartografia i fotografia	4	25,00
Instal·lacions tècniques	8	12,50

#### **4.2. Immobilitzat en curs i avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona.**

El Consorci no té en el seu balanç immobilitzat en curs i avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona.

#### **4.3. Inversions immobiliàries.**

El Consorci no té en el seu balanç inversions immobiliàries.

#### **4.4. Immobilitzat intangible.**

##### Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

##### Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

##### Valoració posterior

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és

inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

#### Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, atès que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Aplicacions informàtiques	4	25

#### **4.5. Arrendaments.**

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

#### **4.6. Permutes.**

El Consorci no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats.

#### **4.7. Actius i passius financers**

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

##### **a) Actius financers**

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de Crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

#### - Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

#### - Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'art. 2.1 de la Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, i que són:

Antiguitat respecte al venciment	Vida útil
Inferior a l'any	-%
Entre 1 i 2 anys	25%
Entre 2 i 3 anys	25%
Entre 3 i 4 anys	50%
Entre 4 i 5 anys	75%
Més de 5 anys	100%

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

#### **- Baixa d'actius financers**

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

#### **b) Passius financers**

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de Passius financers a cost amortitzat.

Inclouen:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres dèbits i partides a pagar.

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

#### **- Reconeixement**

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

#### **- Baixa de passius financers**

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contraeta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

#### **c) Contractes de garanties financeres**

Són contractes que obliguen al Consorci a fer o rebre uns pagaments específics pel reemborsament a un tercer per la pèrdua incorreguda quan un deutor ("garantit") incompleix la seva obligació de pagament derivada, generalment, d'instruments de deute, tal com un aval.

El Consorci no té formalitzats contractes de garanties financeres.

#### **4.8. Transaccions en moneda estrangera**

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Atès que l'entitat no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produeixen no són en termes quantitativs rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.

#### **4.9. Ingressos i despeses.**

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

##### ***a) Ingressos***

Transferències i subvencions rebudes (Veure nota 4.11.)

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

El Consorci reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan el Consorci ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no poden ser estimats de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions

##### ***b) Despeses***

Transferències i subvencions atorgades (Veure nota 4.11.)

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



#### **4.10. 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, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. 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 procedeix 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, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

#### **4.11. Transferències i subvencions.**

##### **- Transferències i subvencions rebudes**

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les activitats desenvolupades per l'entitat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Règim Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals). Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'entitat rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici" del compte del resultat econòmic-patrimonial.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al

moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

#### **- Transferències i subvencions atorgades**

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

#### **4.12. Activitats conjuntes.**

El Consorci no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

#### **4.13. Medi ambient**

Les despeses derivades de les actuacions del Consorci que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 31.12.2014	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2015
<b>Altra immobilitzat material</b>	313.789,10	30.991,91	57.337,05	287.443,96
Cost	489.348,97	30.991,91	0,00	520.340,88
Amortització acumulada	175.559,87	0,00	57.337,05	232.896,92
Correccions del valor	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>313.789,10</b>	<b>30.991,91</b>	<b>57.337,05</b>	<b>287.443,96</b>

### 5.2.Descripció de l'immobilitzat material.

Per categories, els béns de l'immobilitzat material es desglossen de la següent manera:

Partida	Saldo a 31.12.2014	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2015
Maquinària i utilatge	102.311,23	5.694,53	14.360,36	93.645,40
Instal·lacions tècniques	121.019,51	0,00	24.938,09	96.081,42
Mobiliari i equips d'oficina	11.159,37	10.976,88	1.845,97	20.290,28
Equips per a procés d'informació	4.090,60	10.794,01	2.318,43	12.566,18
Altres immobilitzats	75.208,40	3.526,49	13.874,21	64.860,68
<b>Total</b>	<b>313.789,10</b>	<b>30.991,91</b>	<b>57.337,05</b>	<b>287.443,96</b>

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

L'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), va lliurar a la data d'inici de l'activitat, sense cap contraprestació, tots els béns que estan afectes a la gestió del Consorci. El valor net d'aquests actius al 31 de desembre de 2015 és de 100.681,97 euros, i consten en l'epígraf de subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats (veure nota 29).

Les principals adquisicions del 2015 han estat: mobiliari despatxos Museu Blau (10.976,88 euros); congelador per a les col·leccions de vertebrats (4.339,54 euros); equips multimèdia exposició Planeta Vida (7.072,45 euros); material divers per a les col·leccions (4.252,49 euros) i material informàtic (4.029,90 euros). L'import restant de 320,65 euros s'ha destinat a altres adquisicions.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2015 ascendeixen a 40.923,16 euros.

**5.3.** No existeix cap tipus de restricció a la titularitat dels béns i drets que formen part de l'immobilitzat material del Consorci, ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

## **6.PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL**

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

## **7.INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

## **8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

### **8.1 Moviment de l'exercici**

<b>Partida</b>	<b>Saldo a 31.12.2014</b>	<b>(-) Dotació per amortitzacions</b>	<b>Saldo a 31.12.2015</b>
<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>29.533,90</b>	<b>16.324,08</b>	<b>13.209,82</b>
Cost	65.296,24	0,00	65.296,24
Amortització acumulada	35.762,34	16.324,08	52.086,42
Correccions del valor	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>29.533,90</b>	<b>16.324,08</b>	<b>13.209,82</b>

Inclou únicament aplicacions informàtiques, llicències i dret d'ús de programes i de les seves actualitzacions.

### **8.2.Descripció de l'immobilitzat intangible.**

L'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), va lliurar, a la data d'inici de l'activitat, sense cap contraprestació tots els béns que estan afectes a la gestió del Consorci. El valor net d'aquests actius, 12.868,74 euros, va ser objecte de registre comptable amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, formant part de l'epígraf de Fons propis del Consorci. Amb motiu de la transició a la nova Instrucció de comptabilitat, aquests actius, totalment amortitzats a l'1 de gener de 2015, han estat traspassats a l'epígraf del Patrimoni net "Resultats d'exercicis anteriors" (veure nota 29).

**8.3.** No existeix cap tipus de restricció a la titularitat dels béns i drets que formen part de l'immobilitzat intangible del Consorci, ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

## **9.ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

El Consorci no té actius en règim d'arrendament financer.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç.

a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers:

Classes	Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Categorïes	2015	2015	2015	2015
Crèdits i partides a cobrar	0,00	0,00	22.880,63	22.880,63
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.880,63</b>	<b>22.880,63</b>

El saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a curt termini (crèdits comercials) no es troben inclosos en la taula. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici, els saldos pendents de cobrament corresponents a les operacions derivades de l'activitat habitual són les següents:

Deutors per operacions de gestió	Exercici 2015
Institut de Cultura de l'Ajuntament de Barcelona, projecte adequació planta soterrani i instal·lació compactes castell 3 dragons	542.132,93
Institut de Cultura, transferències corrent	90.431,25
GL Events, despeses compartides manteniment Edifici Fòrum	15.015,96
Departament Agricultura, programa activitats	7.000,00
Dep. De Cultura, subvenció inventari col·lecció Vilalta	8.797,00
Direcció General del Medi Natural (Parc Natural dels Ports)	5.900,00
Turisme de Barcelona, BCN Card	3.254,70
Last Lap, SL	2.461,92
Fundació Zoo BCN	2.000,00
Resta	425,12
<b>Total Deutors per operacions de gestió</b>	<b>677.418,88</b>

b) El Consorci no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

c) L'Entitat no ha lliurat actius financers en garantia.

### 10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.

a) Les diferents categories d'actius financers no han generat cap resultat en l'exercici.

b) El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode de tipus d'interès efectiu.

### 10.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi.

El Consorci no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès.

El Consorci no manté actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

### 10.4. Altra informació.

a) El Consorci té contractats els següents tres comptes corrents a la vista amb l'entitat financera CaixaBank SA, dels quals és titular individual, amb un saldo de 1.738.310,51 euros a 31 de desembre de 2015, i disposa d'una caixa fixa per a la gestió del canvi d'efectiu de la taquilla i la botiga, tal i com es detalla a continuació:

Ordinal	Número de compte	Entitat financera	Inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo 31/12/2015
571.00	200027440	Caixabank	780.426,47	8.740.687,42	8.018.053,93	1.503.059,96
571.01	200028112	Caixabank	49.508,10	187.228,03	1.485,58	235.250,55
575.10	200056915	Caixabank	0,00	36.949,15	36.949,15	0,00
574.00	000000001	Caixa fixa	0,00	756,08	6,08	750,00
			<b>829.934,57</b>	<b>8.965.620,68</b>	<b>8.056.494,74</b>	<b>1.739.060,51</b>

#### b) Política d'inversions

El Consorci no té política d'inversions sobre els eventuais excedents que es puguin generar en la gestió de la tresoreria.

#### c) Període mitjà de cobrament

El Consorci programa amb la tresoreria de l'Institut de Cultura de Barcelona el cobrament de les seves transferències.

La política habitual de cobrament de la resta de fonts d'ingressos (veure nota 1.3) és al comptat.

## 11. PASSIUS FINANCERS

### 11.1 Situació passiu financer.

a) El detall dels deutes mantinguts pel Consorci al tancament de l'exercici valorats a valor raonable són:

Identificació deute	Deute l'1 de gener		Creacions		Interessos meritats (5)	Interessos cancel·lats (6)	Variació valor raonable (7)	Diferències de canvi		Disminucions (10)	Deute a 31 de desembre	
	Valor excupó (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)				Del valor excupó (8)	D'interessos explícits (9)		Valor excupó(11)= (1)+(3)+(7)+(8)-(10)	Interessos Explícits (12)=(2)+(5)+(9)-(6)
180	0,00	0,00	48.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.079,55	0,00
560	32.876,86	0,00	44.404,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.876,86	44.404,47	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.876,86</b>	<b>0,00</b>	<b>92.484,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.876,86</b>	<b>92.484,02</b>	<b>0,00</b>

Entre els comptes a pagar per operacions habituals destaca el saldo de l'epígraf de "Creditors per operacions de gestió" que engloba els següents conceptes:

<b>Creditors per operacions de gestió</b>	<b>2015</b>
Creditors i altres comptes a cobrar a curt	941.575,22
Periodificació pagues personal	186.860,26
Despesa meritada pendent rebre factura	3.619,61
Creditors per devolucions d'ingressos – operacions corrents	370,00
Deutes c/t transformables en subvencions	542.132,93
<b>Total creditors per operacions de gestió</b>	<b>1.674.558,02</b>

Els creditors i altres comptes a cobrar a curt termini presenten la següent composició:

<b>Creditors per operacions de gestió</b>	<b>2015</b>
BARNA PORTERS SEGURETAT SL	119.609,58
GL EVENTS CCIB, SL	85.138,27
NUSOS, ACTIVITATS CIENTÍFIQUES I	77.840,25
VALORIZA FACILITIES, SAU	72.679,12
INST. MPAL. CULTURA	59.534,26
MULTISERVEIS NDAVANT, S.L.	37.516,51
PUNTO Y CONTROL, SA	32.949,20
SERVEIS INTEGRALS FINQUES URBANES	31.879,54
ILIADAS TEAM, SL	28.403,98
NUBILUM, S.L.	21.915,45
LOGISDOC SERVEIS INTEGRALS, S.L.	20.201,19
LLIMONA SALARICH	16.516,50
NETEGES DEL BARCELONÉS, SCP	12.829,63
COLOMBA CONTROL, SL	12.100,00
INST. MPAL. INFORMATICA	12.080,37
GROP, EXPOSICIONS I MUSEOGRAFIA, SL	10.793,17
CENTRE DE REGULACIÓ GENOMICA	10.222,70
Resta	279.365,50
<b>Total Creditors i altres comptes a cobrar a curt</b>	<b>941.575,22</b>

- b) El Consorci no manté en el seu balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici ha registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.



c) De les dades descrites en les taules anteriors resulta el següent resum per categories:

Classes Categories	Llarg termini			Curt termini			Total
	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	
	2015	2015	2015	2015	2015	2015	
Deutes a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a valor raonable	0,00	0,00	48.079,55	0,00	0,00	44.404,47	92.484,02
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.079,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.404,47</b>	<b>92.484,02</b>

**11.2.** Durant l'exercici el Consorci no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

**11.3.** Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

**a) Riscos de tipus de canvi**

El Consorci no té deutes d'import significatiu en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

**b) Riscos de tipus d'interès pels passius financers valorats a cost amortitzat.**

El Consorci no manté passius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

**11.4 Avals o altres garanties concedides**

a) Avals concedits. El Consorci no té avals concedits.

b) Avals executats. El Consorci no ha executat avals.

c) Avals reintegrats. El Consorci no ha reintegrat avals.

**11.5. Altra informació.**

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2015:

	2015
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	21,37
Rati de les operacions pagades	28,58
Rati de les operacions pendents de pagament	-18,62
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	5.217.659,56
Total pagaments pendents	941.575,22

## 12. COBERTURES COMPTABLES

L'Entitat no ha realitzat cap cobertura comptable.

## 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

El Consorci no ha construït o adquirit actius per altres entitats.

## 14. MONEDA ESTRANGERA

El Consorci no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

## 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

### 15.1. Ingressos.

#### 15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions Rebudes es detallen a continuació:

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.11.

<b>Transferències i subvencions rebudes</b>	<b>2015</b>
Transferències corrents de l'ICUB	<u>7.923.146,51</u>
- per despeses de funcionament	7.893.258,00
- per estudi projecte coberta verda Museu Blau	28.625,00
- per despeses de personal (reintegrant Fas)	1.263,51
Subvencions corrents Generalitat de Catalunya, departament de cultura	<u>8.796,89</u>
- inventari col·lecció Vilalta	8.796,89
Subvenció Ministeri d'Economia i Competitivitat	<u>137.038,45</u>
- aportació anys anteriors executada en exercici en curs	73.531,45
- aportació 2015	63.507,00
Subvenció finalistes immobilitzat no financer imputat a resultat exercici	<u>27.805,89</u>
<b>Total transferències i subvencions rebudes</b>	<b>8.096.787,74</b>

#### 15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

<b>Vendes i prestació de serveis</b>	<b>2015</b>
Reintegraments diversos	75.120,91
Ingressos per visites guiades i activitats	43.804,59
Vendes botiga i llibres	30.454,32
Serveis complementaris a la cessió d'espais per actes, rodages i sessions fotogràfiques	7.810,15
Treballs tècnics	5.849,59
Resta	4.070,52
<b>Total vendes i prestació de serveis</b>	<b>167.110,08</b>

El Consorci també genera ingressos per taquilla i la cessió d'espais, que inclouen els ingressos de taxes per serveis culturals (146.037,39 euros), que s'apliquen per accedir a la visita a les col·leccions permanents del Museu Blau i el Jardí Botànic, i pels lloguers d'espais.

## **15.2. Despeses.**

### 15.2.1. Transferències i subvencions atorgades

El Consorci ha concedit en l'exercici 2015 una subvenció de 5.402 euros a la Fundació BCN Formació professional per tal d'atorgar beques formatives a alumnes de l'Institut Rubió i Tudurí per a la realització de pràctiques al Jardí Botànic, en el marc del conveni de col·laboració entre les dues entitats, de data 26 de febrer de 2013, i vigència de 4 anys.

L'import de la subvenció correspon a tres beques de 1.800,84 euros cadascuna, per quatre mesos de pràctiques (juliol, agost, setembre i octubre). L'import mensual per estudiant és, per tant, de 450,21 euros. Aquest import és la suma de 409,40 euros de la beca, i 40,81 euros en concepte de seguretat social.

### 15.2.2. Despeses de personal

Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

<b>Despesa de personal</b>	<b>2015</b>
Sous i salaris	2.337.053,21
<b>Sous salaris i assimilats</b>	<b>2.337.053,21</b>
Cotitzacions socials de l'ocupador	457.444,47
Altres despeses socials	18.603,42
<b>Càrregues socials</b>	<b>476.047,89</b>
<b>Total despeses de personal</b>	<b>2.813.101,10</b>

El personal es regeix per les condicions establertes a l'Acord de condicions de treball comunes dels empleats de l'Ajuntament de Barcelona i a l'Annex de condicions de treball específiques del personal laboral, amb codi de conveni número 08015752142009.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2015 ha estat de 59 (26 homes i 33 dones) i al 2014 de 64 (27 homes i

37 dones). A 31 de desembre la plantilla és de 58 persones, tal com s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

L'evolució de la plantilla de personal dels últims exercicis ha estat marcada per les mesures de contenció de la despesa i limitació de la contractació de personal establertes a la normativa de Pressupostos de l'Estat i les instruccions que se'n deriven i que són d'aplicació a l'Ajuntament i de retruc al Consorci, d'acord amb la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

### 15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

<b>Subministres i serveis exteriors</b>	<b>Exercici 2015</b>
Serveis sobre les col·leccions	741.161,58
Servei de vigilància i seguretat	739.101,60
Treballa tècnics	682.430,52
Servei atenció al públic	526.742,40
Manteniment edificis i instal·lacions	488.250,19
Serveis educatius i d'activitats	443.418,51
Subministraments energètics	286.124,48
Neteja edificis i local	252.450,85
Serveis auxiliars	170.553,14
Publicitat i comunicació	152.727,45
Serveis de recerca	78.248,79
Manteniment software i equips informàtics	53.622,96
Resta	344.202,36
<b>Total subministres i serveis exteriors</b>	<b>4.959.034,83</b>

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

**16.1.** El detall del moviment de les provisions reconegudes en el passiu del balanç, tant a curt coma llarg termini, durant l'exercici ha estat el següent:

Epígraf	Saldo a 1.01.2015		(-) Disminucions		Saldo a 31.12.2015	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Traspàs a curt termini	Llarg termini	Curt termini
Prov. Per a riscos i despeses	145.151,74	0,00	84.905,83	60.245,91	0,00	60.245,91
<b>TOTAL</b>	<b>145.151,74</b>	<b>0,00</b>	<b>84.905,83</b>	<b>60.245,91</b>	<b>0,00</b>	<b>60.245,91</b>

L'epígraf de provisions a llarg termini incloïa a 1 de gener de 2015 per import de 145.151,74 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre del exercici 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va estar suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostaria i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents, d'acord amb el disposat en aquest article, es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva

que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat va estar carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2012, amb abonament a l'epígraf "Provisions a llarg termini" del passiu del balanç de l'exercici.

La Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents.

Durant l'exercici 2015 el Consorci ha realitzat la devolució del 50,27% (94.905,83 euros) segons decret d'alcaldia 303/2015 i 1283/2015 i acord del Consell General de data 24 d'abril de 2015 i resolució de la Direcció de data 21 de desembre de 2015. Restant pendent d'abonar al 2016 el 49,73% restant que equival a 60.245,91 euros.

## **17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

**17.1.** No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter medi ambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. Addicionalment el Consorci no té despeses ni ingressos ni inversions associades a medi ambient.

**17.2.** El Consorci no ha tingut beneficis fiscals per raons mediambientals.

## **18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

El Consorci no té actius en estat de venda.

## **19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

El Consorci no té desglossat el compte del resultat econòmic-patrimonial per activitats.

## **20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS**

El Consorci no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

## **21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

**21.1.** Estat de deutors no pressupostaris.

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per al Consorci, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
440	00	Deutors IVA repercutit	4.879,24	0,00	12.096,26	16.975,50	10.511,83	6.463,67
<b>Total Deutors per IVA repercutit</b>								<b>6.463,67</b>
559	00	Altres despeses no pressupost. pendents d'aplicació	0,00	0,00	-6.337,97	-6.337,97	0,00	-6.337,97
Total altres despeses no pressupost. pendents d'aplicació								<b>-6.337,97</b>
470	00	Hisenda Pública deutora per IVA	0,00	0,00	6.337,97	6.337,97	2.456,71	3.881,26
<b>Total Administracions Públiques</b>								<b>3.881,26</b>
544	01	Bestretes retorn paga 2012	47.241,99	0,00	324.965,84	372.207,83	351.849,04	20.358,79
544	02	Bestretes al personal	5.064,24	0,00	9.430,47	14.494,71	11.972,87	2.521,84
<b>Total Bestretes al personal</b>								<b>22.880,63</b>
<b>Total deutors no pressupostaris</b>								<b>26.887,59</b>

## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
560	00	Fiances rebudes a curt termini	32.876,86	0,00	94.255,10	127.131,96	34.647,94	92.484,02
<b>Total fiances rebudes a curt termini</b>								<b>92.484,02</b>
419	00	Retencions judicials i altres	128,97	0,00	9.045,37	9.174,34	7.961,75	1.212,59
419	01	Retencions per assistència sanitària personal	1.659,46	0,00	18.603,42	20.262,88	17.293,32	2.969,56
<b>Total altres comptes a pagar</b>								<b>4.182,15</b>
475	00	Retencions IRPF personal	64.407,27	0,00	474.233,29	538.640,56	473.410,09	65.230,47
475	01	Retencions professionals	12.525,03	0,00	89.810,57	102.335,60	90.505,79	11.829,81
476	00	Seg. Social creditora	61.585,76	0,00	651.696,31	713.282,07	652.558,27	60.723,80
<b>Total administracions públiques creditores</b>								<b>137.784,08</b>
<b>Total creditors no pressupostaris</b>								<b>234.450,25</b>

## 21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

Pagaments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
558	000	Lliuraments bestreta pendent aplicació	0,00	0,00	33.079,51	33.079,51	28.916,90	4.162,61
555	000	Altres partides pendents d'aplicació	2.396,54	0,00	320.124,91	322.521,45	315.043,80	7.477,65
<b>Total pagaments pendent aplicació</b>								<b>11.640,26</b>

Les altres partides pendent d'aplicació són cobraments que estan pendents de ser abonats al compte de tresoreria del Consorci en data de tancament de l'exercici.

## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment negociat		Adjudicació directa	Total
	Multiplic. Criteris	Total	Sense publicitat	Total		
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	12.829,63	12.829,63
De subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>622.089,02</b>	622.089,02
De serveis	2.054.836,60	2.054.836,60	<b>234.748,00</b>	234.748,00	<b>1.588.713,69</b>	3.878.298,29
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>23.275,32</b>	23.275,32
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>577.093,40</b>	577.093,40
<b>TOTAL</b>	<b>2.054.836,60</b>	<b>2.054.836,60</b>	<b>234.748,00</b>	<b>234.748,00</b>	<b>2.824.001,06</b>	<b>5.113.585,66</b>

El contracte de caràcter administratiu especial correspon a una encomana de gestió amb l'Institut Municipal d'Informàtica de l'Ajuntament de Barcelona per la gestió de les nòmines i altres temes de recursos humans

L'epígraf d'"Altres" recull les despeses de subministraments energètics d'edificis gestionats pel Consorci que són assumides inicialment per un tercer a compte del Consorci, i que posteriorment factura al Consorci. Per l'edifici del Museu Blau, facturat per l'empresa GL Events: 434.859,44 euros; edificis del Castell de Tres Dragons, Museu Martorell i Jardí Botànic de Barcelona, facturat per l'Institut de Cultura de Barcelona: 142.233,96 euros.



### 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Descripció concepte	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
<b>Dipòsits en metàl·lic</b>							
Constituïts anys anteriors	32.876,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.876,86
exp. 0309/2014 ESTUDI B2	0,00	0,00	0,00	2.854,22	0,00	0,00	-2.854,22
exp. 0299/13 EDDITIONARIUS	0,00	0,00	0,00	2.264,62	0,00	0,00	-2.264,62
exp. 0300/2013 MANNERS	0,00	0,00	0,00	2.320,00	0,00	0,00	-2.320,00
exp. 0344/2013 TESEM	0,00	0,00	0,00	2.305,00	0,00	0,00	-2.305,00
exp. 0328/2014 SOTRACS	0,00	0,00	2.906,25	0,00	2.906,25	0,00	2.906,25
exp. 0340/2014 C. SERRADELL	0,00	0,00	2.963,40	0,00	2.963,40	0,00	2.963,40
exp. 0377/2014 M. LLIMONA	0,00	0,00	2.930,00	0,00	2.930,00	0,00	2.930,00
exp. 0310/2013 J. PARDO	0,00	0,00	0,00	1.859,50	0,00	0,00	-1.859,50
exp.0309/2013 NUBILUM	0,00	0,00	0,00	2.142,14	0,00	0,00	-2.142,14
exp. 0184/2013 VERÍ ANIMAL	0,00	0,00	0,00	8.455,00	0,00	0,00	-8.455,00
exp. 0351/2014 NUBILUM	0,00	0,00	1.771,08	1.771,08	1.771,08	0,00	0,00
exp. 0147/2014 TRIFOLIUM	0,00	0,00	0,00	4.061,98	0,00	0,00	-4.061,98
exp. 0456/2014 LOTE 2 ALIANET	0,00	0,00	128,26	0,00	128,26	0,00	128,26
exp. 0327/2014 CARP. TEMPO	0,00	0,00	2.671,20	0,00	2.671,20	0,00	2.671,20
exp. N150000033 ILIADAS TEAM	0,00	0,00	31.556,96	0,00	31.556,96	0,00	31.556,96
exp. 0291/2014 ITINERART	0,00	0,00	8.265,00	0,00	8.265,00	0,00	8.265,00
exp. N150000076 BARNÀ PORTERS	0,00	0,00	32.805,36	0,00	32.805,36	0,00	32.805,36
exp. 0324/2014 ARTPERCENT	0,00	0,00	0,00	1.647,87	0,00	0,00	-1.647,87
exp. 0215/2013SERVEIS AUXILIARS	0,00	0,00	0,00	2.996,86	0,00	0,00	-2.996,86
exp. 0283/2014 RESTAURACIÓ COL·LECCIONS	0,00	0,00	0,00	1.969,67	0,00	0,00	-1.969,67
exp. 0456/2014 NUBILUM	0,00	0,00	8.257,59	0,00	8.257,59	0,00	8.257,59
<b>Totals</b>	<b>32.876,86</b>	<b>0,00</b>	<b>94.255,10</b>	<b>34.647,94</b>	<b>94.255,10</b>	<b>0,00</b>	<b>92.484,02</b>

Descripció concepte	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
<b>Avals i altres garanties</b>							
Constituïts anys anteriors	12.883,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.883,95
exp. 0264/2012 CONSERVACIÓ COL·LECCIONS	0,00	0,00	0,00	1.632,50	0,00	0,00	-1.632,50
exp. 0308/2013 GROU_ SUPORT EXPO.	0,00	0,00	0,00	2.240,10	0,00	0,00	-2.240,10
exp. 0308/2013 GROU_ CONSERVACIÓ EXPO.	0,00	0,00	0,00	2.235,52	0,00	0,00	-2.235,52
exp. 0234/2014 NDAVAT	0,00	0,00	21.857,60	0,00	0,00	0,00	21.857,60
exp. 0117/2012 PUNTO Y CONTROL	0,00	0,00	4.659,70	0,00	0,00	0,00	4.659,70
exp. 0151/2014 GRUPO SIFU	0,00	0,00	16.943,83	0,00	0,00	0,00	16.943,83
exp. 0344/2014 VALORIZA	0,00	0,00	11.165,94	0,00	0,00	0,00	11.165,94
exp. 0456/2014 LOTE 2 ALIANET	0,00	0,00	13.871,69	0,00	0,00	0,00	13.871,69
exp. 0456/2014 LOTE 1 ALIANET	0,00	0,00	14.499,70	0,00	0,00	0,00	14.499,70
exp. N150000097 LOGISDOC	0,00	0,00	6.678,08	0,00	0,00	0,00	6.678,08
<b>Totals</b>	<b>12.883,95</b>	<b>0,00</b>	<b>89.676,54</b>	<b>6.108,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.452,37</b>

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1. Exercici corrent.

#### 1) Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

Aplicació pressupostària	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions	Transferències (+)	Transferències (-)	Inc. Romanents	Generació ingressos	Baixes per anul·lació	Total modificacions
Cap 1. Remuneracions de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263,50	0,00	1.263,50
Cap 2. Compra de béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	26.497,44	31.073,99	73.531,45	37.422,00	0,00	110.953,45
Cap 4. Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	26.497,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap 6. Inversions reals	0,00	0,00	0,00	31.073,99	0,00	323.675,00	218.457,93	0,00	542.132,93
<b>Totals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.571,43</b>	<b>57.571,43</b>	<b>397.206,45</b>	<b>257.143,43</b>	<b>0,00</b>	<b>654.349,88</b>

##### b) Romanents de crèdit

Classificació econòmica	Romanents compromesos		Romanents no compromesos		Totals
	Incorporables	No incorporables	Incorporables	No incorporables	
Cap 1. Remuneracions de personal	0,00	0,00	0,00	266.389,61	266.389,61
Cap 2. Compra de béns corrents i serveis	0,00	2.106,49	0,00	80.196,61	82.303,10
Cap 4. Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
Cap 6. Inversions reals	0,00	0,00	542.132,93	92,08	542.225,01
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>2.106,49</b>	<b>542.132,93</b>	<b>346.681,30</b>	<b>890.920,72</b>

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost.

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

<b>Aplicació pressupostària</b>	<b>Descripció</b>	<b>Anul·lacions de liquidacions</b>	<b>Ajornament i fraccionament</b>	<b>Devolucions d'ingressos</b>	<b>Total drets anul·lats</b>
34900	Activitats	0,00	0,00	385,90	385,90

a.2) Drets cancel·lats.

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

a.3) Recaptació neta

<b>Descripció</b>	<b>Recaptació total</b>	<b>Devolucions d'ingressos</b>	<b>Recaptació neta</b>
Taxes i altres ingressos	287.435,56	385,90	287.049,66
Transferències corrents	7.894.521,51	0,00	7.894.521,51
Ingressos patrimonials	1.088,77	0,00	1.088,77
<b>Total</b>	<b>8.183.045,84</b>	<b>385,90</b>	<b>8.182.659,94</b>

b) Devolucions d'ingressos

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendents de pagament 1 de gener	Modificacions Saldo inicial	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagar a 31/12/2015
34900	Activitats	13,50	0,00	742,40	755,90	0,00	385,90	370,00

c) Compromisos d'ingrés

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

**24.2.** Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

Capítol	Aplicació pressupostària	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener de 2015	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31/12/2015
2	Compra de béns corrents i serveis	1.029.722,92	-2.004,00	1.027.718,92	0,00	1.027.718,92	0,00
6	Inversions reals	18.571,89	0,00	18.571,89	0,00	18.571,89	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.048.294,81</b>	<b>-2.004,00</b>	<b>1.046.290,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046.290,81</b>	<b>0,00</b>

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

Capítol	Aplicació pressupostària	Drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2015	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre de 2015
3	Taxes i altres ingressos	72.625,18	0,00	0,00	0,00	64.706,18	7.919,00
4	Transferències corrents	669.605,73	0,00	0,00	0,00	669.605,73	0,00
7	Transferències de capital	323.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.675,00
	<b>Totals</b>	<b>1.065.905,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>734.311,91</b>	<b>331.594,00</b>

a.1) Drets anul·lats

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

a.2) Drets cancel·lats

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total variació de drets	Total variació d'obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	0,00	-2.004,00	2.004,00
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
<b>1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.004,00</b>	<b>2.004,00</b>
c) Actius financers			
d) Passius financers			
<b>2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.004,00</b>	<b>2.004,00</b>

### 24.3. Exercicis posteriors.

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa adquirits a càrrec del pressupost de l'exercici				
		Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercicis successius
21300	Manteniment maquinària, instal·lacions i útils	154.120,47	56.294,96	0,00	0,00	0,00
21600	Manteniment equips i sof. procés inform.	370,76	0,00	0,00	0,00	0,00
22700	Neteja edificis i locals	244.031,80	101.679,93	0,00	0,00	0,00
22701	Seguretat	430.023,59	0,00	0,00	0,00	0,00
22703	Treballs tècnics	88.384,56	0,00	0,00	0,00	0,00
22711	Serveis auxiliars	205.046,51	85.733,94	0,00	0,00	0,00
22712	Serveis al públic	515.628,09	251.523,22	0,00	0,00	0,00
22713	Serveis sobre les col·leccions	493.701,17	252.776,07	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>2.131.306,95</b>	<b>748.008,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors  
Sense contingut, en absència d'aquest tipus d'operacions.

### 24.4. Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es trobaven en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament.

1. RESUM D'EXECUCIÓ										
Codi projecte	Denominació	Any d'inici	Duració	Despesa prevista	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes			Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
						A 1 de gener	En l'exercici	Total		
F.079.72300.01	Adequació planta soterrani Castell tres dragons i instal·lació compactes	2015	2016	542.132,93					542.132,93	542.132,93
S.079.14000.007	Estudis preliminars coberta Verda Museu Blau	2015	2015	30.189,50			30.189,50	30.189,50		28.625,00
S.079.14000.003	Estudi adaptació local i selecció sexual (...)	2013	2015	181.350,00	44.316,32	44.316,32	139.148,53	183.464,85		181.350,00
S.079.14000.004	Inventari col·lecció Vilata (paleontologia)	2015	2015				8.794,27	8.794,27		8.797,00
S.079.14551.109	Exposició temporal Enverinats	2014	2016	253.230,00	172.021,60	172.021,60	38.133,35	210.154,95	15.000,00	
S.079.14551.109	Exposició Enverinats	2014	2015	166.195,00	124.450,00	124.450,00	41.745,00	166.195,00		
<b>Total</b>						<b>340.787,92</b>	<b>258.010,65</b>	<b>598.798,57</b>	<b>557.132,93</b>	<b>760.904,93</b>



<b>2. ANULITATS PENDENTS</b>					
<b>Codi projecte</b>	<b>Denominació</b>	<b>Despesa pendent de realitzar</b>			
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Anys successius</b>
<b>F.079.72300.01</b>	Adequació planta soterrani Castell tres dragons i instal·lació compactes	542.132,93	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>542.132,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**24.5. Despeses amb finançament afectat.**

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

Codi despesa	Descripció	Agent finançador		Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
		Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
<b>F.079.72300.01</b>	Adequació planta soterrani Castell 3 dragons i instal·lació compactes	Inst. de Cultura Ajuntament de Barcelona	62500 i 63200	100%	218.457,93		542.132,93	
<b>N15000346</b>	Transferència finalista pagament fons acció social 2014 i altres despeses de personal	Ajuntament de Barcelona	16204	100%	343,00			
<b>S.079.14000.003</b>	Estudi adaptació local selecció sexual (...)	Adm. Estat (MINECO)	22714	100%		73.531,45		
<b>Total</b>					<b>218.800,93</b>	<b>73.531,45</b>	<b>542.132,93</b>	

## 24.6. Romanent de tresoreria.

Romanent de Tresoreria			2015
1.-	(+)	<b>Fons líquids</b>	<b>1.739.060,51</b>
2.-	(+)	<b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>704.306,47</b>
		(+) del Pressupost corrent	345.824,88
		(+) dels Pressupostos tancats	331.594,00
		(+) d'operacions no pressupostàries	26.887,59
3.-	(-)	<b>Creditors pendents de pagament</b>	<b>1.176.025,47</b>
		(+) del Pressupost corrent	941.575,22
		(+) dels Pressupostos tancats	0,00
		(+) d'operacions no pressupostàries	234.450,25
4.-	(+)	<b>Partides pendent d'aplicació</b>	<b>11.640,26</b>
		(-) ing. realitzats pendents aplicació definitiva	-7.477,65
		(+) pag. realitzats pendents aplicació definitiva	4.162,61
		<b>Romanent de Tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>1.278.981,77</b>
	(-)	Saldos dubtós cobrament	
	(-)	Excés de finançament afectat	542.132,93
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS</b>			<b>736.848,84</b>

## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### 25.1 Indicadors financers i patrimonials

1) Liquiditat immediata: Fons líquids / Passius corrents

	<u>2015</u>
Fons líquids	1.739.060,51
Passiu corrent	1.978.774,40
<b>Liquiditat immediata</b>	<b><u>0,88</u></b>

2) Liquiditat a curt termini: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

	<u>2015</u>
Fons líquids + drets pendents de cobrament	2.443.366,98
Passiu corrent	1.978.774,40
<b>Liquiditat a curt termini</b>	<b><u>1,23</u></b>

3) Liquiditat general:

	<u>2015</u>
Actiu corrent	2.476.361,17
Passiu corrent	1.978.774,40
<b>Liquiditat general</b>	<b><u>1,25</u></b>

4) Endeutament per habitant. No aplicable

5) Endeutament:

	<u>2015</u>
Passiu corrent + passiu no corrent	1.978.774,40
Passiu corrent + passiu no corrent + patrimoni net	2.777.014,95
<b>Endeutament</b>	<b><u>0,71</u></b>

6) El Consorci no té passiu no corrent.

7) Flux de caixa: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

	<b>2015</b>
Passiu corrent + passiu no corrent	1.978.774,40
Flux net de gestió	909.125,94
<b>Cash Flow</b>	<b>2,18</b>

8) Període mitjà de pagaments a creditors comercials:

	<b>2015</b>
Període mitjà de pagaments a creditors comercials	288.256.697,84
Nombre de dies període pagament x import pagament	6.159.234,78
<b>Import pagament</b>	<b>46,80</b>

9) Període mitjà de cobrament:

	<b>2015</b>
Període mitjà de cobrament	11.204.313,48
Nombre de dies període pagament x import cobrament	288.248,95
<b>Import cobrament</b>	<b>38,87</b>

10) Ratis del compte del resultat econòmic-patrimonial

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments

a) Estructura dels ingressos.

Ingressos de gestió ordinària (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
1,74%	96,27%	1,99%	0,00%

b) Estructura de les despeses.

Despeses de gestió ordinària (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
35,70%	0,07%	0,36%	63,87%

c) Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

	<b>2015</b>
Despeses de gestió ordinària	7.880.353,15
Ingressos de gestió ordinària	8.409.935,21
<b>Cobertura de les despeses corrents</b>	<b>0,94</b>

## 25.2 Indicadors pressupostaris

b.1.) Del pressupost de despeses corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES:

	<b>2015</b>
Obligacions reconegudes netes	7.985.451,38
Crèdits definitius	8.876.414,78
<b>Execució pressupost de despeses</b>	<b>0,90</b>

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

	<b>2015</b>
Pagaments realitzats	7.043.876,16
Obligacions reconegudes netes	7.985.451,38
<b>Realització de pagaments</b>	<b>0,88</b>

3) ESFORÇ INVERSOR:

	<b>2015</b>
Obligacions reconegudes netes (Cap 6 i 7)	30.991,91
Total obligacions reconegudes netes	7.985.451,38
<b>Esforç inversor</b>	<b>0,39</b>

b.2.) Del pressupost d'ingressos corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS:

	<b>2015</b>
Drets reconeguts nets	8.528.484,82
Previsions definitives	8.876.414,78
<b>Execució del pressupost d'ingressos</b>	<b>0,96</b>

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

	<u>2015</u>
Recaptació neta	8.182.659,94
Drets reconeguts nets	<u>8.528.484,82</u>
<b>Realització de cobraments</b>	<b><u>0,96</u></b>

3) AUTONOMIA:

	<u>2015</u>
Drets reconeguts nets dels capítols I a III, V, VIII més transferències rebudes	8.237.723,00
Drets reconeguts nets totals	<u>8.528.484,82</u>
<b>Autonomia</b>	<b><u>0,97</u></b>

4) AUTONOMIA FISCAL:

	<u>2015</u>
Drets reconeguts nets dels capítols (taxes)	146.037,39
Drets reconeguts nets totals	<u>8.528.484,82</u>
<b>Autonomia fiscal</b>	<b><u>0,02</u></b>

c) De pressupostos tancats:

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS:

	<u>2015</u>
Pagaments	1.046.290,81
Saldo inicial obligacions (+- modificacions i anul·lacions)	<u>1.046.290,81</u>
<b>Realització de pagaments</b>	<b><u>1,00</u></b>

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:

	<u>2015</u>
Cobraments	734.311,91
Saldo inicial drets (+- modificacions i anul·lacions)	<u>1.065.905,91</u>
<b>Realització de cobraments</b>	<b><u>0,69</u></b>

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Sense aplicació (pròrroga en la seva aplicació fins els comptes anuals de 2017).

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Sense aplicació (pròrroga en la seva aplicació fins els comptes anuals de 2017).

## 28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha esdeveniments posteriors a l'elaboració d'aquests comptes anuals memòria que afectin de forma rellevant el seu contingut.

## 29. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LA NOVA NORMATIVA COMPTABLE

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figuren les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en tots aquells estats que han d'incloure informació comparativa.

L'adaptació dels estats financers del Consorci tancats a 31 de desembre de 2014 als requeriments previstos en la Disposició Transitòria Primera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local i el Pla General de Comptabilitat Pública Local no ha comportat variació alguna, amb efectes 1 de gener de 2015, en el patrimoni net de l'Entitat, mantenint-se aquest en la xifra de 278.355,65 euros, si bé la seva composició s'ha vist alterada per raó de la cancel·lació del saldo del compte de Patrimoni rebut en cessió.

Aquesta variació s'ha fet de la següent manera:

<b>Epígrafs/Descripció comptes</b>	<b>Saldos 31/12/2014</b>	<b>Patrimoni rebut cessió</b>	<b>Saldos 01/01/2015</b>
<b>· Fons propis (1)</b>			
Patrimoni rebut en cessió	215.050,21	(-)215.050,21	-
Resultats d'exercicis anteriors	48.494,90	86.562,35	135.057,25
Resultat de l'exercici	14.810,54	-	14.810,54
	<b>278.355,65</b>	<b>(-)128.487,86</b>	<b>149.867,79</b>
<b>· Ingressos a distribuir en diferents exercicis (2)</b>			
Subvencions de capital	-	128.487,86	128.487,86
	-	<b>128.487,86</b>	<b>128.487,86</b>
<b>· Patrimoni net (1) + (2)</b>	<b>278.355,65</b>	-	<b>278.355,65</b>
<b>· Variació neta del patrimoni net</b>			
<b>· Saldo a 1 de gener de 2015 del compte "1200902015, Resultat d'exercicis anteriors, ajustaments 2015", integrat a la partida Resultats d'exercicis anteriors</b>			<b>86.562,35</b>



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2014

<b>ACTIU</b>	<b>2014</b>	<b>PASSIU</b>	<b>2014</b>
<b>IMMOBILITZAT</b>	<b>343.323,00</b>	<b>FONS PROPIS</b>	<b>278.355,65</b>
<b>Immobilitzat immaterial</b>	<b>29.533,90</b>	<b>Fons propis</b>	<b>278.355,65</b>
Aplicacions informàtiques	65.296,24	<b>Patrimoni</b>	<b>215.050,21</b>
Amortització acumulada	-35.762,34	Patrimoni rebut en cessió	215.050,21
		<b>Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>48.494,90</b>
		<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>14.810,54</b>
<b>Immobilitzat material</b>	<b>313.789,10</b>		
Instal·lacions tècniques	213.964,44	<b>PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>145.151,74</b>
Altres immobilitzats	275.384,53		
Amortització acumulada	-175.559,87		
<b>ACTIU CIRCULANT</b>	<b>1.953.025,95</b>	<b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>1.872.841,56</b>
<b>Deutors</b>	<b>1.070.785,15</b>	<b>Altres deutes a curt termini</b>	<b>32.876,86</b>
Deutors pressupostaris	1.065.905,91		
Deutors no pressupostaris	4.879,24	<b>Creditors</b>	<b>1.439.559,75</b>
Altres deutors	0,00	Creditors pressupostaris	1.048.308,31
		Creditors no pressupostaris	252.733,38
	<b>52.306,23</b>	Administracions públiques	138.518,06
<b>Inversions financeres temporals</b>			
Altres inversions i crèdits a curt termini	52.306,23		
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>829.934,57</b>		
Tresoreria	829.934,57		
<b>Ajustaments per periodificació</b>	<b>0,00</b>	<b>Ajustaments per periodificació</b>	<b>400.404,95</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>2.296.348,95</b>	<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>2.296.348,95</b>

COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL DE L'EXERCICI 2014

<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>2014</b>
<b>Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>277.230,37</b>
Prestacions de serveis	271.064,91
Vendes	6.165,46
<b>Aprovisionaments</b>	<b>-6.819,72</b>
Consum de mercaderies	-6.819,72
<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>8.290.211,85</b>
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	8.287.522,96
Reintegraments	2.688,89
<b>Despeses de personal</b>	<b>-3.022.953,08</b>
Sous, salaris i assimilats	-2.392.529,22
Càrregues socials	-630.423,86
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>-5.437.611,05</b>
Serveis exteriors	-5.436.693,37
Tributs	-917,68
<b>Transferències i subvencions</b>	<b>-16.860,05</b>
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-68.438,93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>14.759,39</b>
<b>Ingressos financers</b>	<b>621,20</b>
Altres interessos i ingressos assimilats	621,20
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>621,2</b>
<b>PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>	<b>-570,05</b>
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	-570,05
<b>RESULTAT DEL PERÍODE</b>	<b>14.810,54</b>

ROMANENT DE TRESORERIA DE L'EXERCICI 2014

Romanent de Tresoreria			
1.-	(+)	<b>Fons líquids</b>	<b>829.934,57</b>
2.-	(+)	<b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>1.125.487,92</b>
		(+) del Pressupost corrent	846.300,18
		(+) dels Pressupostos tancats	219.605,73
		(+) d'operacions no pressupostàries	57.185,47
		(-) cobraments realitzats pendents aplicacions definitives	2.396,54
3.-	(-)	<b>Creditors pendents de pagament</b>	<b>-1.221.478,16</b>
		(+) del Pressupost corrent	-1.048.294,81
		(+) d'operacions no pressupostàries	-173.183,35
I		<b>Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3)</b>	<b>733.944,33</b>
II	(-)	Saldos de dubtós cobrament	0,00
III	(-)	Excés de finançament afectat	-397.206,45
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS</b>			<b>336.737,88</b>

**30. ALTRA INFORMACIÓ**

1. Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

2. Estat d'operacions amb entitats del grup:

	2015	
	INGRESSOS	
	Transferències	Serveis
Institut de Cultura	7.923.146,51	0,00
Institut Municipal d'Esports	0,00	1.686,10
Departament de Cultura, Generalitat de Catalunya	8.796,89	0,00
Dep. Agricultura, Generalitat de Catalunya	0,00	8.470,00
Parc Natural dels Ports, Generalitat de Catalunya	0,00	7.139,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.931.943,40</b>	<b>17.295,10</b>

	2015	
	DESPESES	
	Transferències	Serveis
Institut de Cultura	0,00	142.233,96
Institut Municipal d'Informàtica	0,00	23.275,32
Institut Municipal d'Hisenda	0,00	4.094,31
Ajuntament de Barcelona	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>169.603,59</b>

	2015	
	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Institut de Cultura	632.564,18	59.534,26
Institut Municipal d'Informàtica	0,00	12.080,37
Departament de Cultura, Generalitat de Catalunya	8.796,89	0,00
Dep. Agricultura, Generalitat de Catalunya	8.470,00	0,00
Parc Natural dels Ports, Generalitat de Catalunya	7.139,00	0,00
<b>EMPRESSES DEL GRUP</b>	<b>656.970,07</b>	<b>71.614,63</b>

3. Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte el Consorci per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció previst a la normativa vigent. No s'espera que es meritin passius addicionals per l'Entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

#### 4. Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no financera, l'informe de la Intervenció General municipal sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost general de la Corporació, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

Barcelona, 19 d'abril de 2016

La Presidenta

El Gerent

Berta Sureda Berna

Joan Cirilo i Daniel











### 3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015

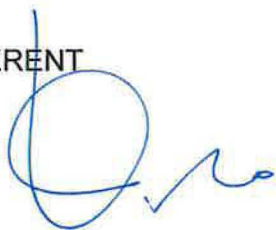


**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L' EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2015**

Capítol	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS			RETENCIÓ DE CRÈDIT (4)	DESPESES COMPROMESSES (5)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (6)	PAGAMENTS (7)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT (9=3-4-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					(8=6-5)	
1	Remuneracions de personal	3.132.230,96	1.263,50	3.133.494,46	0,00	2.867.104,85	2.867.104,85	2.867.104,85	0,00	266.389,61
2	Compra de béns corrents i serveis	5.057.920,94	106.376,90	5.164.297,84	42,68	5.084.058,55	5.081.952,06	4.149.338,58	932.613,48	82.303,10
4	Transferències corrents	31.903,00	-26.497,44	5.405,56	0,00	5.402,56	5.402,56	5.402,56	0,00	3,00
6	Inversions reals	10,00	573.206,92	573.216,92	0,00	30.991,91	30.991,91	22.030,17	8.961,74	542.225,01
	<b>Totals</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>654.349,88</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>42,68</b>	<b>7.987.557,87</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>7.043.876,16</b>	<b>941.575,22</b>	<b>890.920,72</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR



Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA



Berta Sureda Berna



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2015**

CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)				(7=4-5-6)	-8		
3	Taxes i altres ingressos	263.298,90	0,00	263.298,90	313.873,62	385,90	0,00	313.487,72	223.542,77	89.944,95	50.188,82
4	Transferències corrents	7.956.767,01	38.685,50	7.995.452,51	7.995.450,40	0,00	0,00	7.995.450,40	7.958.028,40	37.422,00	-2,11
5	Ingressos patrimonials	1.997,99	0,00	1.997,99	1.088,77	0,00	0,00	1.088,77	1.088,77	0,00	-909,22
7	Transferències de capital	1,00	218.457,93	218.458,93	218.457,93	0,00	0,00	218.457,93	0,00	218.457,93	-1,00
8	Actius financers	0,00	397.206,45	397.206,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-397.206,45
	<b>Totals</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>654.349,88</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>8.528.870,72</b>	<b>385,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>8.182.659,94</b>	<b>345.824,88</b>	<b>-347.929,96</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR

Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA

Berta Sureda Berna



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D' EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2015**

Capítol	Descripció Capítol	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener de 2015	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31/12/2015
2	Compra de béns corrents i serveis	1.029.722,92	-2.004,00	1.027.718,92	0,00	1.027.718,92	0,00
6	Inversions reals	18.571,89	0,00	18.571,89	0,00	18.571,89	0,00
	<b>Totals</b>	<b>1.048.294,81</b>	<b>-2.004,00</b>	<b>1.046.290,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046.290,81</b>	<b>0,00</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR



Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA



Berta Sureda Berna





**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2015**

Capítol	Descripció Capítol	Drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2015	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre de 2015
3	Taxes i altres ingressos	72.625,18	0,00	0,00	0,00	64.706,18	7.919,00
4	Transferències corrents	669.605,73	0,00	0,00	0,00	669.605,73	0,00
7	Transferències de capital	323.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.675,00
	<b>Totals</b>	<b>1.065.905,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>734.311,91</b>	<b>331.594,00</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR

Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA

Berta Sureda Berna



**RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat pressupostari 2015	Resultat pressupostari 2014	Diferència %
a) Operacions corrents	8.310.026,89	7.954.459,47	355.567,42	-109.604,31	424,41%
b) Operacions de capital	218.457,93	30.991,91	187.466,02	280.203,88	-33,10%
Total operacions no financeres	8.528.484,82	7.985.451,38	543.033,44	170.599,57	218,31%
Actius financers					
Passius financers					
Total operacions financeres					
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>543.033,44</b>	<b>170.599,57</b>	<b>218,31%</b>
Ajustaments					
Crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals					
Desviacions de finançament negatives			73.531,45	265.220,55	-72,28%
Desviacions de finançament positives			218.800,93	397.206,45	-44,92%
Total ajustaments			-145.269,48	-131.985,90	-10,06%
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>			<b>397.763,96</b>	<b>38.613,67</b>	<b>930,11%</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR

Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA

Berta Sureda Berna



**ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

Romanent de Tresoreria			2015	2014	%
1.-	(+)	<b>Fons líquids</b>	<b>1.739.060,51</b>	<b>829.934,57</b>	<b>109,54%</b>
2.-	(+)	<b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>704.306,47</b>	<b>1.123.091,38</b>	<b>-37,29%</b>
		(+) del Pressupost corrent	345.824,88	846.300,18	-59,14%
		(+) dels Pressupostos tancats	331.594,00	219.605,73	51,00%
		(+) d'operacions no pressupostàries	26.887,59	57.185,47	-52,98%
3.-	(-)	<b>Creditors pendents de pagament</b>	<b>1.176.025,47</b>	<b>1.221.478,16</b>	<b>-3,72%</b>
		(+) del Pressupost corrent	941.575,22	1.048.294,81	-10,18%
		(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	
		(+) d'operacions no pressupostàries	234.450,25	173.183,35	35,38%
4.-	(+)	Partides pendent d'aplicació	<b>11.640,26</b>	<b>2.396,54</b>	<b>385,71%</b>
		(-) ing. realitzats pendents aplicació definitiva	-7.477,65	-2.396,54	212,02%
		(+) pag. realitzats pendents aplicació definitiva	4.162,61	0,00	
		<b>Romanent de Tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>1.278.981,77</b>	<b>733.944,33</b>	<b>74,26%</b>
	(-)	Saldos dubtós cobrament	0,00		
	(-)	Excès de finançament afectat	542.132,93	397.206,45	36,49%
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS</b>			<b>736.848,84</b>	<b>336.737,88</b>	<b>118,82%</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR

Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA

Berta Sureda Berna



**ESTAT D'EXISTÈNCIES DE CAIXA. EXERCICI 2015**

Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
<b>571.00</b>	<b>Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius</b>	<b>829.934,57</b>	<b>8.927.915,45</b>	<b>8.019.539,51</b>	<b>1.738.310,51</b>
<i>c/c 27440</i>	<i>Compte corrent operatiu</i>	<i>780.426,47</i>	<i>8.740.687,42</i>	<i>8.018.053,93</i>	<i>1.503.059,96</i>
<i>c/c 56915</i>	<i>Compte corrent operatiu</i>	<i>49.508,10</i>	<i>187.228,03</i>	<i>1.485,58</i>	<i>235.250,55</i>
<b>574.00</b>	<b>Caixa Fixa</b>	<b>0,00</b>	<b>756,08</b>	<b>6,08</b>	<b>750,00</b>
<i>Canvi taquilla</i>		<i>0,00</i>	<i>756,08</i>	<i>6,08</i>	<i>750,00</i>
<b>575.10</b>	<b>Comptes restringits</b>	<b>0,00</b>	<b>36.949,15</b>	<b>36.949,15</b>	<b>0,00</b>
<i>c/c 28112</i>	<i>Bestretes de caixa</i>	<i>0,00</i>	<i>36.949,15</i>	<i>36.949,15</i>	<i>0,00</i>
	<b>Total</b>	<b>829.934,57</b>	<b>8.965.620,68</b>	<b>8.056.494,74</b>	<b>1.739.060,51</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

L'INTERVENTOR

Antonio Muñoz Juncosa

PRESIDENTA

Berta Sureda Berna





**RELACIÓ DE DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo 31 DESEMBRE		
		Import sense IVA	IVA	Import amb IVA
P5890006I	INST. MPAL. CULTURA	632.564,18	0,00	632.564,18
B62711460	GL EVENTS CCIB, SL	15.015,96	3.153,35	18.169,31
Q0801883J	Oficina Suport Iniciativa Cultural	8.797,00	0,00	8.797,00
S0811001G	DEP. D'AGRICULTURA.	7.000,00	1.470,00	8.470,00
S4300042A	PARC NATURAL DELS PORTS	5.900,00	1.239,00	7.139,00
P5890003F	TURISME DE BARCELONA	3.254,70	0,00	3.254,70
B80891211	LAST LAP S.L.	2.461,92	517,00	2.978,92
G65522302	FUNDACIÓ BARCELONA ZOO	2.000,00	0,00	2.000,00
G28795961	SOCIEDAD ESPAÑOLA DE ORNITOLOGIA	159,65	33,53	193,18
Q4618001D	UNIVERSIDAD DE VALÈNCIA	60,00	12,60	72,60
G08950024	SOCIETAT CATALANA D'HERPETOLOGIA	43,62	9,16	52,78
PAS-510889563	MEVROUW SIOBHAN WALL	42,36	9,98	52,34
G66291360	ASSOCIACIÓ ZONA FÒRUM	24,92	5,23	30,15
B54680566	VECTOR DÉNIA, S.L.	26,67	2,33	29,00
Q0718001A	UNIVERSITAT DE LES ILLES BALEARS	20,00	4,20	24,20
Q2818014I	UNIVERSIDAD COMPLUTENSE DE MADRID	13,00	2,73	15,73
-	ALTRES	34,90	4,56	39,46
<b>Total</b>		<b>677.418,88</b>	<b>6.463,67</b>	<b>683.882,55</b>

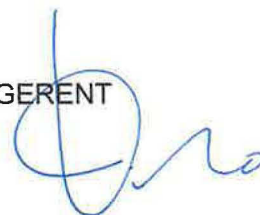
Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel



**RELACIÓ DE CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo 31 desembre	
	<i>sugueix pàgina anterior</i>		894.261,59
Q5850011G	CENTRE DE RECERCA ECOLÒGICA (CREAF)	1.996,50	
B58658477	ELECTRO-JAR, SL	1.945,96	
A28122125	CANON ESPAÑA, SA	1.941,31	
38431515X	GUIXA GUELL, VICENÇ	1.855,00	
B84498955	FISHER CIENTIFIC, SL	1.815,00	
A60034733	CONTROLI DELTA SPAIN, S.A.	1.684,32	
36981906E	LORAN GILI	1.663,75	
B64907975	OPTIMA ENERGY MANAGEMENT, SL	1.657,70	
A08278103	COMERCIAL PEÑALARA, SA	1.609,98	
F95542429	IDEAS NEED COMMUNICATING	1.600,00	
PL7322034586	INTERREX S.C.M. FABER	1.561,90	
X4342627C	CARRILLO ORTIZ	1.524,60	
77271602C	PORCUNA GARCIA	1.500,00	
B62206693	ZULOAGA IMATGE	1.499,19	
J64406176	GRAFQUES LORENZO, SCP	1.379,40	
A08323404	CENTRAL DE VIAJES, SA	1.297,69	
B65829731	FIXALIA ELECTRONIC SOLUTIONS, SL	1.271,44	
B31585318	ALQUIBALAT, S.L.	1.082,44	
A08015646	S. E. DE CARBUROS METALICOS, SA	1.042,39	
B81804643	AGUAPURA AGUAVIVA, SL	1.013,00	
38086692A	ANTON RECASENS	1.011,56	
24491039H	MEDEROS LOPEZ	992,20	
46134548K	DE LLOBET NAVARLAZ	853,05	
B65970204	TRATAMIENTO SAMAR, S.L.	827,29	
B82844358	CHUBB IBERIA, SL	822,07	
B60171162	SITA SPE IBERICA, SLU	805,62	
A58984634	LLIBRERIA HERRERO, SA	779,86	
B64076482	SOCIEDAD DE PREVENCIÓN, SL	771,25	
43631301W	ROQUE ROQUE	706,74	
A08514093	ABANTIA SEGURETAT, SA	694,98	
B81342628	CTS ESPAÑA, SL	621,52	
B08064875	GRAFICA CROMOTIP, S.L.	605,00	
G58686627	SOCIETAT CATALANA DE MICOLOGIA	544,50	
77631724P	PEREZ PRIETO	484,00	
46237410G	D'AMBROSIO PALAU	480,00	
A91001438	ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT,	461,26	
A63590657	TESTO INDUSTRIAL S.A.	459,07	
X0461990N	LOCKWOOD	450,00	
A28781656	CENTRAL DE PLÁSTICOS, S.A.	402,93	
12945747N	MARTÍN CAPARROS	372,67	
53082980S	VIDAL LOPEZ	332,75	
DE122127747	DR. KRANTZ RHEINISCHES -	319,51	
14635868W	GÁLVEZ PRADA	302,50	
46724367M	CEREZO BARRIONUEVO	300,00	
F08477317	ESCOLA EL CIM	300,00	
	ALTRES (saldos menors a 300 euros)	1.671,73	
<b>Total</b>		<b>941.575,22</b>	

Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ

Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

**RELACIÓ DE CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

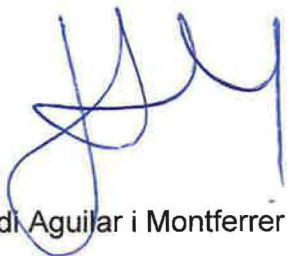
DNI/NIF	Cognoms/Raó social	Saldo 31 desembre
B62735089	BARNA PORTERS SEGURETAT SL	119.609,58
B62711460	GL EVENTS CCIB, SL	85.138,27
F63211809	NUSOS, ACTIVITATS CIENTÍFIQUES I	77.840,25
A83709873	VALORIZA FACILITIES, SAU	72.679,12
P5890006I	INST. MPAL. CULTURA	59.534,26
B60579240	MULTISERVEIS NDAVANT, S.L.	37.516,51
A58284183	PUNTO Y CONTROL, SA	32.949,20
B60322955	SERVEIS INTEGRALS FINQUES URBANES	31.879,54
B62860630	ILIADAS TEAM, SL	28.403,98
B66011594	NUBILUM, S.L.	21.915,45
B66033150	LOGISDOC SERVEIS INTEGRALS, S.L.	20.201,19
46125472F	LLIMONA SALARICH	16.516,50
J65231912	NETEGES DEL BARCELONÉS, SCP	12.829,63
B60786282	COLOMBA CONTROL, SL	12.100,00
P5801908D	INST. MPAL. INFORMATICA	12.080,37
B63805113	GROP, EXPOSICIONS I MUSEOGRAFIA, SL	10.793,17
G62426937	CENTRE DE REGULACIÓ GENOMICA	10.222,70
J66284365	DOS DE NOU SCP	8.851,05
A28791069	KONE ELEVADORES, SA	8.838,90
B64214554	SOTRACS IDEES I PROJECTES, SL	8.258,25
B66526252	Myrmex serveis tec. Ciències	7.729,84
B62658521	CÍAS COM 2001, SL	7.623,00
A80364243	CLECE, SA	7.512,73
B65609232	ENERGIES I TELECOMUNICACIONS	7.164,05
46233839K	SERRANO RUIZ	6.662,26
B66485343	EL PERIÓDICO DE CATALUNTA, SL	6.050,00
46146124M	LUCENA SANTIAGO	5.983,93
B64652977	ITINERART EXPOSICIONS EN MOVIMENT	5.916,49
39923370Q	OLIVER ALEJOS	5.698,86
46234246Z	HUERTOS MARTÍ	5.590,20
655245728	PERTHOLD ENGINEERING LLC	5.435,00
B58661083	EQUIP BARCELONA 92, SL	5.077,70
36983329L	SERRADELL SOBERANAS	4.977,94
47871418T	Gracia Rodriguez	4.900,50
46995106B	NAVALPOTRO BUSCAIL	4.876,30
38441762E	PRIETO MANZANARES	4.873,28
F08717522	JARDINERS SANT ADRIÀ SCCL	4.819,22
B59307918	BRAIDINK, SL	4.609,62
B63715767	PUÇA ESPECTACLES, SL	4.416,50
B43781525	SERVIQUIMIA, SA	4.339,54
K0000000B	BESTRETES DE CAIXA	4.162,61
36987019Y	BOET ESCARCELLE	4.089,80
46636312V	FERNANDEZ RUIZ	4.063,18
22642382D	SALINAS JAQUES	4.000,00
B66113945	ARTS GRÁFIQUES XAROLS, SL	3.931,20
37392202K	MANUEL GARCIA TARRASON	3.872,00
A08277907	ASCENSORES ERSCE, SA	3.687,96
A81332322	MARSH, SA	3.629,34
44181583D	ZAMORA ANGULO	3.613,30
39431446Q	DÍAZ ONTIVEROS	3.430,35
77118112D	MARTÍNEZ MAÑE	3.424,52
77319484Q	ROBLES SALCEDO	3.307,41
43556703Q	DUQUE VALERO	3.303,30
47677688E	ULLED BERTRAN	3.303,30
47156047K	TROYA GARCIA	3.211,82
34797745X	Hernansaez Rodriguez Guisado	3.148,30
G43909704	ASSOCIACIÓ CATALANA BIOESPELEOLOGIA	2.990,00
39023117Y	MUÑOZ BATET	2.990,00
B66207093	CARPINTERIA TEMPO, SL	2.940,81
A61213989	GUNNEBO ESPAÑA, SA	2.742,95
B66089905	TICBCN CONSULTORS, SLL	2.714,85
B63300719	GEOMAR ENGINYERIA DEL TERRENY, SLP	2.693,46
A58785593	AUBERT, SA	2.478,35
B58790122	PISTA CERO, SL	2.477,96
14269851F	MARTINEZ DIEZ	2.420,00
B19290634	ILUDISMAR, S.L.	2.396,08
B66113457	BAC ENGINEERING CONSULTANCY GROUP	2.395,80
52629755M	Gonzalez Gómez	2.250,06
B58598558	FOTO CASANOVA, SL	2.178,00
	<i>subtotal pàgina</i>	

**ESTAT DEL ROMANENT DE CRÈDIT. EXERCICI 2015**

Classificació econòmica	Romanents compromesos		Romanents no compromesos		Totals
	Incorporables	No incorporables	Incorporables	No incorporables	
Cap 1. Remuneracions de personal	0,00	0,00	0,00	266.389,61	266.389,61
Cap 2. Compra de béns corrents i serveis	0,00	2.106,49	0,00	80.196,61	82.303,10
Cap 4. Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
Cap 6. Inversions reals	0,00	0,00	542.132,93	92,08	542.225,01
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>2.106,49</b>	<b>542.132,93</b>	<b>346.681,30</b>	<b>890.920,72</b>

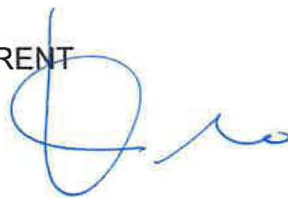
Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel



**ESTAT DE COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS FUTURS. EXERCICI 2015**

Codi Econòmic	Text Econòmic	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercicis successius	Capítol	Descripció capítol
21300	Manteniment maquinària, instal·lacions i útils	154.120,47	56.294,96	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
21600	Manteniment equips i sof. Procés inform.	370,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22700	Neteja edificis i locals	244.031,80	101.679,93	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22701	Seguretat	430.023,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22703	Treballs tècnics	88.384,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22711	Serveis auxiliars	205.046,51	85.733,94	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22712	Serveis al públic	515.628,09	251.523,22	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22713	Serveis sobre les col·leccions	493.701,17	252.776,07	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
	<b>Total</b>	<b>2.131.306,95</b>	<b>748.008,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

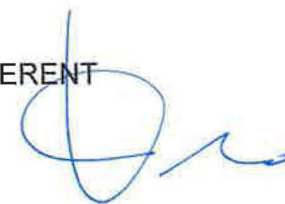
Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel



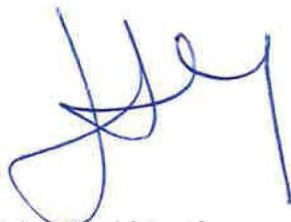


**ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT. EXERCICI 2015**

Capítol	Descripció Capítol	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions	Transferències (+)	Transferències (-)	Inc. Romaments	Generació ingressos	Baixes per anul·lació	Total modificacions
1	Remuneracions de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263,50	0,00	1.263,50
2	Compra de béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	26.497,44	31.073,99	73.531,45	37.422,00	0,00	110.953,45
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	26.497,44				0,00
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	31.073,99	0,00	323.675,00	218.457,93	0,00	542.132,93
	<b>Totals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.571,43</b>	<b>57.571,43</b>	<b>397.206,45</b>	<b>257.143,43</b>	<b>0,00</b>	<b>654.349,88</b>

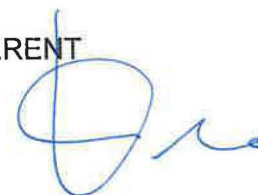
Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Agullar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel



El Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona no té cap compromís d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs, a data 31 de desembre de 2015.

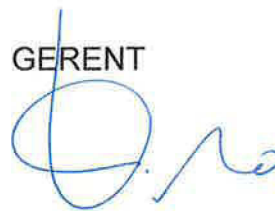
Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar Montferrer

GERENT



Joan Cirilo o Daniel



**ESTAT DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT. EXERCICI 2015**

Descripció	Ingressos	Despeses	Saldo
Obres adequació soterrani Castell Tres Dragons	542.132,93	0,00	542.132,93
<b>Total</b>	<b>542.132,93</b>	<b>0,00</b>	<b>542.132,93</b>

Barcelona, 29 de febrer de 2016

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel



## 4. INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015







---

## **CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA**

### **Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015**

---

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Estabilitat pressupostària
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit

#### **1. NORMATIVA D'APLICACIÓ**

La normativa aplicada es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i procediment administratiu comú (disposició addicional vigèsima).
- Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari (RP), aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

D'acord amb el que es disposa en l'apartat c) de l'article 10.2 dels Estatuts vigents del Consorci, l'aprovació de la liquidació correspon al President del Consorci.



L' article 9 dels estatuts disposa que el Consell General aprovarà anualment la rendició de comptes. El Consorci ha de trametre el Compte General a les institucions consorciades.

## 2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2015 el Consorci ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

<b>01/01/15</b>	<b>Pressupost inicial</b>	<b>8.222.064,90</b>
	Incorporació de Romanents	397.206,45
	Generacions de crèdit	257.143,43
	Transferències de crèdit – baixa	- 57.571,43
	Transferències de crèdit – alta	57.571,43
<b>31/12/15</b>	<b>Pressupost final</b>	<b>8.876.414,78</b>

Segons estableixen els articles 40.2, 43.2 i 47.3 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de transferències de crèdit, de generacions de crèdit i d'incorporació de romanents, s'hauran de regular en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució sisena i la base setena del pressupost del Consorci, totes les modificacions de crèdit de l'any 2015 han estat aprovades pel Presidenta de la Comissió Delegada del Consorci.

Respecte a la comptabilització d'aquestes modificacions de crèdit, s'observa que en el llistat que s'obté del sistema informàtic una incorporació de romanents de crèdit de 73.531,45 euros s'ha assentat com una generació de crèdit, i que transferències internes de capítol 2 del pressupost de despeses, per un total de 47.153,37 euros, s'han comptabilitzat com si es tractés de transferències de crèdit entre capítols.

## 3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

<b>Ingressos</b>	<b>Previsió inicial (1)</b>	<b>Previsió definitiva (2)</b>	<b>% 2/1</b>	<b>Drets liquidats (3)</b>	<b>% 3/2</b>	<b>Recaptat líquid (4)</b>	<b>% 4/3</b>	<b>Pendent cobrament (5)</b>	<b>% 5/3</b>
<b>Operacions corrents</b>									
3. Taxes i altres ingr	263.298,90	263.298,90	100,0	313.487,72	119,1	223.542,77	71,3	89.944,95	28,7
4. Transf. corrents	7.956.767,01	7.995.452,51	100,5	7.995.450,40	100,0	7.958.028,40	99,5	37.422,00	0,5
5. Ingressos patrimonials	1.997,99	1.997,99	100,0	1.088,77	54,5	1.088,77	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Alienació d'inv. reals									
7. Transf. de capital	1,00	218.458,93	21845893,0	218.457,93	100,0	0,00	0,0	218.457,93	100,0
8. Actius financers		397.206,45							
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>108,0</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>96,1</b>	<b>8.182.659,94</b>	<b>95,9</b>	<b>345.824,88</b>	<b>4,1</b>



**5. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA**

L'article 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, estableix que: *"la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación"*.

Objectiu d'estabilitat pressupostària

L'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: *"1. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.*

*2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural"*.

La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma, en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicará la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria"*.

La capacitat de finançament en termes de comptabilitat nacional es determina a partir de la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres (capítols 1 a 7 del pressupost dels consorcis), aplicant posteriorment els ajustaments necessaris per tal de convertir les magnituds pressupostàries als termes previstos en el SEC.

Saldo de les operacions no financeres:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	8.528.484,82
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	7.985.451,38
<b>Saldo d'operacions no financeres</b>	<b>543.033,44</b>

Ajustaments:

Per determinar els ajustaments a realitzar sobre els imports pressupostaris, s'ha tingut en compte el *"Manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las entidades locales"*, elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

En el cas del Consorci, l'ajustament a realitzar en aplicació del criteri de caixa en els ingressos del capítol 3 de l'estat d'ingressos del pressupost és el següent:

Drets pendent de cobrament, capítol 3, pressupost corrent	- 89.944,95
Cobraments del capítol 3 de pressupostos tancats	64.706,18
<b>Ajust a realitzar</b>	<b>- 25.238,77</b>

Pel que fa als capítols 4 i 7, d'acord amb el criteri d'entitat pagadora, l'ajust a efectuar és de -8.797,00 euros, corresponent a l'aportació de l'oficina de suport a la iniciativa cultural del departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, per a l'exercici



Treballs tècnics	682.430,52	13,43%
Consergeria	170.553,14	3,36%
Serveis al públic	901.460,71	17,74%
Serveis sobre col·leccions	741.161,58	14,58%
Altres	493.832,94	9,72%
<b>TOTAL</b>	<b>5.081.952,06</b>	<b>100,0%</b>

Respecte a l'any 2014, les despeses han disminuït en un 6,9%, degut al decrement de les despeses de funcionament en un 6,6%, sumat a la minva del capítol 1.

#### 4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del teòric estalvi (resultat positiu) o desestalvi (resultat negatiu) del Consorci generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

Descripció	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	Resultat pressupostari	RP 2014	Diferència %
Operacions corrents	8.310.026,89	7.954.459,47	355.567,42	- 109.604,31	424,41%
Operacions de capital	218.457,93	30.991,91	187.466,02	280.203,88	-33,10%
<b>Total operacions no financeres</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>543.033,44</b>	<b>170.599,57</b>	<b>218,31%</b>
Acitius financers	-	-	-	-	-
Passius financers	-	-	-	-	-
<b>Total operacions financeres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>543.033,44</b>	<b>170.599,57</b>	<b>218,31%</b>
<b>Ajustaments</b>					
Crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals					
Desviacions de finançament negatives			73.531,45	265.220,55	-72,28%
Desviacions de finançament positives			218.800,93	397.206,45	-44,92%
<b>Total ajustaments</b>			<b>- 145.269,48</b>	<b>- 131.985,90</b>	<b>-10,06%</b>
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>			<b>397.763,96</b>	<b>38.613,67</b>	<b>930,11%</b>

Com el decrement dels drets liquidats ha estat lleugerament inferior al de les obligacions reconegudes, el resultat pressupostari ha augmentat en més del 200%. El resultat pressupostari ajustat, en canvi ha disminuït, degut a la correcció per les desviacions positives de finançament (despeses de l'any 2016 finançades amb ingressos del 2015), situant-se en 397.763,96 €.

Les desviacions de finançament han estat calculades pel departament d'administració del Consorci. Els projectes de despeses amb finançament afectat no s'han identificat amb un codi únic i invariable, tal i com preveu la regla 43.1 de la ICAL, i per tant les desviacions s'han calculat realitzant actuacions complementàries de forma manual. Si bé això no hauria de suposar grans diferències en els ajustos realitzats, no és menys cert que aquests no es poden precisar exactament, amb les dades de què disposem a la data d'emissió d'aquest informe.



reintegrant de la part no justificada de la subvenció (2.341,41 €) i els interessos de demora meritats (257,55 €). S'adjunta còpia de l'ingrés per transferència a favor del Consorci de 2.595,96 €, que es comptabilitza en l'econòmic 39999 (altres ingressos). El Consorci també adjunta comprovant bancari d'un ingrés en efectiu de tres euros que completa la devolució prevista, i que es comprova que es comptabilitza en la partida 52000 (interessos de comptes corrents). D'acord amb la documentació aportada, aquesta Intervenció considera que s'hauria d'haver comptabilitzat el reintegrament en l'article 38 (reintegrants d'operacions corrents) i els interessos de demora en el concepte 393 (interessos de demora) de l'estat d'ingressos del pressupost del Consorci.

- El 96,3% dels ingressos del Consorci provenen de les transferències, que són aportades bàsicament per l'Institut de Cultura de Barcelona. D'acord amb l'apartat a) de l'article 22 dels Estatuts del Consorci, l'aportació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona han de ser paritàries.
- Respecte l'any anterior, els ingressos han disminuït un 5,5 % degut al decrement dels drets liquidats per transferències corrents i de capital.

### 3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2015, és el següent:

Obligacions reconegudes	2015		2014		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
<b>Operacions corrents</b>	<b>7.954.459,47</b>		<b>8.489.190,63</b>			
1. Despeses de personal	2.867.104,85	35,9	3.045.165,71	35,5	-178.060,86	-5,8
2. Despeses béns i serveis	5.081.952,06	63,6	5.438.622,40	63,4	-356.670,34	-6,6
3. Despeses financeres	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
4. Transf. corrents	5.402,56	0,1	5.402,52	0,1	0,04	0,0
<b>Operacions de capital</b>	<b>30.991,91</b>		<b>43.471,12</b>	0,5		
6. Inversions reals	30.991,91	0,4	43.471,12	0,5	-12.479,21	-28,7
7. Transf. de capital	0,00	0,0	0,00	0,0		
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>100,0</b>	<b>8.576.132,87</b>	<b>100,0</b>	<b>-590.681,49</b>	<b>-6,9</b>

- Les despeses de personal del Consorci representen el 35,9% del total de despeses i han disminuït un 5,8% respecte a les de l'exercici 2014.
- A banda del capítol 1, el gruix de la despesa (63,6%) es concentra en les despeses en béns i serveis. L'agrupació per tipologies significatives del capítol 2 és la següent:

CONCEPTE	IMPORT €	%
Reparacions i conservació	602.777,78	11,86%
Subministraments	335.871,73	6,61%
Neteja	152.727,45	3,01%
Publicitat i anuncis oficials	253.256,47	4,98%
Seguretat	747.879,74	14,72%



Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
<b>Operacions corrents</b>									
1. Desp de personal	3.132.230,96	3.133.494,46	100,0	2.867.104,85	91,5	2.867.104,85	100,0	0,00	0,0
2. Despeses béns i serv	5.057.920,94	5.164.297,84	102,1	5.081.952,06	98,4	4.149.338,58	81,6	932.613,48	18,4
3. Despeses financeres				0,00		0,00		0,00	
4. Transf. corrents	31.903,00	5.405,56	16,9	5.402,56	99,9	5.402,56	100,0	0,00	0,0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Inversions reals	10,00	573.216,92	5732169,2	30.991,91	5,4	22.030,17	71,1	8.961,74	28,9
7. Transf. de capital									
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>108,0</b>	<b>7.985.451,38</b>	<b>90,0</b>	<b>7.043.876,16</b>	<b>88,2</b>	<b>941.575,22</b>	<b>11,8</b>

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 96,1 % de la previsió definitiva.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 95,9 % dels drets reconeguts en l'exercici, i resten pendent de cobrament 345.824,88 €.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 90,0 % del crèdits definitius.
- El nivell de pagament es situa en el 88,2 % de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 941.575,22 €.

### 3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2015, és el següent:

Drets liquidats	2015		2014		Diferència	%
	Import	%	Import	%		
<b>Operacions corrents</b>	<b>8.310.026,89</b>		<b>8.379.586,32</b>			
3. Taxes i altres ingressos	313.487,72	3,7	283.131,26	3,1	30.356,46	10,7
4. Transf. corrents	7.995.450,40	93,7	8.095.833,86	89,7	-100.383,46	-1,2
5. Ingressos patrimonials	1.088,77	0,0	621,20	0,0	467,57	75,3
<b>Operacions de capital</b>	<b>218.457,93</b>		<b>323.675,00</b>			
6. Alienació d'inv. reals	0,00	0,0	0,00	0,0		
7. Transf. de capital	218.457,93	2,6	323.675,00	3,6	-105.217,07	-32,5
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>100,0</b>	<b>9.026.936,32</b>	<b>100,0</b>	<b>-498.451,50</b>	<b>-5,5</b>

- El Consorci aporta còpia de la notificació de procediment de reintegrament d'una part de la subvenció atorgada per al projecte recollit en el conveni de col·laboració signat el 24 de juliol de 2012 amb l'Associació d'amics del jardí botànic de Barcelona. La liquidació dona un total a reintegrar de 2.598,96 €, i es compona del



2015, que el Consorci va registrar a dins de l'exercici 2015, mentre que la Generalitat no havia comptabilitzat l'obligació corresponent.

Determinació de la capacitat o necessitat de finançament del Consorci:

S'obté aplicant al saldo de les operacions no financeres els ajustaments obtinguts d'acord amb el manual de la IGAE. En el present cas és el següent:

Saldo de les operacions no financeres	543.033,44
Total ajustaments d'acord manual IGAE	-34.035,77
<b>Capacitat de finançament</b>	<b>508.997,67</b>

Pel que fa al compliment de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC.

## 6. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria és un estat que informa sobre la liquiditat financera de l'entitat, amb una transcendència financera i legal.

Romanent de Tresoreria	2015	2014	%
<b>(+) Fons líquids</b>	<b>1.739.060,51</b>	<b>829.934,57</b>	<b>109,54%</b>
<b>(+) Drets pendents de cobrament</b>	<b>704.306,47</b>	<b>1.123.091,38</b>	<b>-37,29%</b>
(+) del Pressupost corrent	345.824,88	846.300,18	-59,14%
(+) dels Pressupostos tancats	331.594,00	219.605,73	51,00%
(+) d'operacions no pressupostàries	26.887,59	57.185,47	-52,98%
<b>(-) Creditors pendents de pagament</b>	<b>1.176.025,47</b>	<b>1.221.478,16</b>	<b>-3,72%</b>
(+) del Pressupost corrent	941.575,22	1.048.294,81	-10,18%
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	234.450,25	173.183,35	35,38%
<b>(+) Partides pendents d'aplicació</b>	<b>11.640,26</b>	<b>2.396,54</b>	<b>385,71%</b>
(-) ing. realitzats pendents d'aplicació definitiva	-7.477,65	-2.396,54	-212,02%
(+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	4.162,61	0,00	
<b>(=) Romanent de Tresoreria total</b>	<b>1.278.981,77</b>	<b>733.944,33</b>	<b>74,26%</b>
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00	
(-) Excés de finançament afectat	542.132,93	397.206,45	36,49%
<b>(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals</b>	<b>736.848,84</b>	<b>336.737,88</b>	<b>118,82%</b>

Respecte als fons líquids, el consorci aporta certificat emès per l'entitat bancària on consten els números de compte, les signatures autoritzades i els saldos. També ha aportat l'acta d'arqueig signada de les dues caixes en metàl·lic, per import de 450 i 300



euros, corresponents als fons de canvi de les taquilles ubicades al Museu Blau i al Jardí Botànic, respectivament.

D'acord amb la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el destí del romanent de tresoreria vindrà condicionat per l'import de la capacitat de finançament del conjunt de les entitats que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona a efectes del compliment del principi d'estabilitat pressupostària, per tant aquesta Intervenció considera que no es pot utilitzar el romanent de tresoreria per a despeses generals sense que prèviament s'hagi determinat la capacitat financera de tot el grup municipal i l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona autoritzi la seva aplicació.

El Romanent de tresoreria afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar les despeses determinades pels ingressos finalistes. En aquest sentit, s'hauria de portar el seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat previst a la regla 27 de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local aprovada per ordre EHA/1781/2013, de 20 de setembre.

Segons la informació facilitada pel Consorci, l'excés de finançament s'ha produït en el projecte per al trasllat de les col·leccions de geologia de l'edifici Martorell, per un import de 542.132,93 €.

### 6.1. Deutors pendents de cobrament

Els imports pendents de cobrament a final de l'exercici són els següents:

Compte		Import €
430	Deutors per drets reconeguts ex. Corrent	345.824,88
431	Deutors per drets reconeguts ex. Tancats	331.594,00
440	Deutors per IVA repercutit	6.463,67
	<b>Total</b>	<b>683.882,55</b>

Aquest import coincideix amb la relació nominal de deutors obtinguda del sistema comptable, en què es pot comprovar que els deutors més importants són els següents:

Codi	Deutor	Import €
1000028	INST. MPAL. CULTURA	632.564,18
793000251	GL EVENTS CCIB, SL	18.169,31
793000646	FUNDACIÓ BARCELONA ZOO	2.000,00
793000666	DEP. D'AGRICULTURA.	8.470,00
793000690	PARC NATURAL DELS PORTS	7.139,00
793000722	TURISME DE BARCELONA	3.254,70
793000847	LAST LAP S.L.	2.978,92
793000882	Oficina Suport Iniciativa Cultural	8.797,00
	Altres	509,44
	<b>Total</b>	<b>683.882,55</b>

S'observa que els drets dels tercers amb codi 793000646 i 793000690 es van reconèixer en l'exercici 2014 i encara es troben pendents de cobrament.





## 6.2. Creditors pendents de pagament

Els imports pendents de pagament a final d'exercici són els següents:

Compte		Import €
400	Creditors per oblg. reconegudes ex. Corrent	941.575,22
401	Creditors per oblg. reconegudes ex. Tancats	0,00
410	Creditors per IVA suportat	-395,10
418	Creditors per devolucions d'ingressos	370,00
	<b>Total</b>	<b>941.550,12</b>

L'import dels creditors pendents de pagament coincideix amb la relació de creditors facilitada pel programa informàtic de comptabilitat.

## 7. ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

Els componen:

- Els saldos de disposicions	2.106,49 euros
- Els saldos d'autoritzacions	513.855,84 euros
- Retencions de crèdit	-42,68 euros
- Els saldos de crèdit	<u>375.001,07 euros</u>
<b>Total</b>	<b>890.920,72 euros</b>

Els saldos de les disposicions són els romanents de crèdit compromesos.

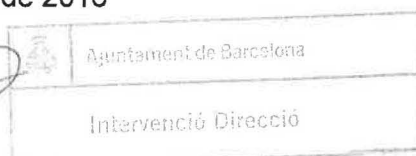
Els saldos de les autoritzacions i els saldos de crèdit són els romanents de crèdit no compromesos, per un import de 888.814,23 euros.

Els romanents de crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats hauran d'incorporar-se obligatòriament, excepte si es desisteix total o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa (art. 182.3 del TRLRHL).

El Consorci proposa la incorporació al pressupost de 2016 de romanents de crèdit finançats amb el romanent de tresoreria afectat per un import total de 542.132,93 €, que coincideix amb l'excés de finançament afectat del romanent de tresoreria

Barcelona, 29 de febrer de 2016

Antonio Muñoz Juncosa  
L'Interventor





## 5. INFORME AUDITORIA EXTERNA ALS COMPTES ANUALS





Av. Diagonal, 640  
08017 Barcelona



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91  
08008 Barcelona

15 d'abril de 2016

Sr. Joan Cirilo i Daniel  
Gerent  
**CONSORCI DEL MUSEU DE  
CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA**  
Parc del Fòrum, Plaça Leonardo da Vinci, 4-5  
08019 Barcelona

A l'atenció dels Administradors del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona

Molt senyors nostres,

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona corresponents a l'exercici 2015, els quals estan pendents de formulació per la Gerència del Consorci. L'últim esborrany d'aquests comptes presenta les següents xifres:

Resultat (benefici):	547.690,79 euros.
Patrimoni net:	798.240,55 euros.
Total actiu:	2.777.014,95 euros.

El nostre treball es troba pràcticament finalitzat, restant pendents, principalment, els següents procediments d'auditoria:

- Obtenció i anàlisi de la resposta dels serveis jurídics del Consorci.
- Lectura de les Actes dels Òrgans de Direcció.
- Revisió dels fets posteriors al tancament de l'exercici i fins a la data d'emissió de l'informe.
- Obtenció de la carta de manifestacions de la Direcció.
- Obtenció dels comptes anuals formulats per la Presidenta del Consorci.

Com vostès coneixen, la nostra opinió d'auditoria serà la continguda en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada finalitzats els aspectes anteriors.

D'acord amb la seva sol·licitud, els informem que, si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els esmentats comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents abans esmentats, el nostre informe es redactarà en els següents termes:

### **“ INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

*Al Consell General del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,*

*Hem auditat els comptes anuals adjunts del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.*

*Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals individuals i consolidats de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal.*

*La Gerència del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals del Consorci d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.*

*Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Gerència del Consorci en data 18 d'abril de 2016.*

#### **Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors**

*La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.*

*Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.*

*Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.*

#### *Opinió*

*Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.*

#### *Paràgraf d'èmfasi*

*Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat a la Nota 3.2 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts s'han formulat aplicant l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. En aquest sentit, d'acord amb el que estableix l'esmentada ordre a la seva disposició transitòria segona, s'han de considerar els presents comptes anuals com a inicials als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, raó per la qual no s'inclouen xifres comparatives. A la Nota 29 de la memòria adjunta "Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable" s'incorpora el balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes anuals aprovats de l'exercici 2014 i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el patrimoni net a l'1 de gener de 2015, data de la tansició "*

Aquesta comunicació es realitza per al coneixement i ús exclusiu dels administradors del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona i, en conseqüència, no s'ha d'utilitzar per a cap altra finalitat. Estem a la seva disposició per a qualsevol aclariment que puguin necessitar.

Els saludem ben atentament,

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell

Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López





## 6. INFORME INTERVENCIÓ AL COMPTE GENERAL




## INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2015

### 1. ANTECEDENTS

#### 1.1 Contingut dels comptes

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 45 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2013) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte general de l'exercici 2015 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, ha d'estar format per la documentació següent:

Documentació bàsica: Comptes Anuals

- 
- a) Balanç
  - b) Compte del resultat econòmic-patrimonial
  - c) Estat de canvis en el patrimoni net
  - d) Estat de fluxos d'efectiu
  - e) Estat de liquidació del pressupost
  - f) Memòria

Igualment d'acord amb la regla 45.3 de la ICAL-2013, als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:

- a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici.
- b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici.  
En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, Especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el contracte d'auditoria de comptes a l'UTE "PriceWaterHouseCoopers -Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, S.A.". Donats els limitats mitjans de que disposa la Intervenció es farà servir aquest informe com informe complementari del Compte General. En data 15 d'abril de 2016 els auditors han tramés una carta d'opinió en la que manifesten que "Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del Consorci del Museu de Ciències Naturals de

*Barcelona corresponents a l'exercici 2015, els quals estan pendents de formulació per la Gerència del Consorci. L'últim esberrany d'aquests comptes presenta les següents xifres:*

Resultat (benefici): Patrimoni net: Total actiu:

547.690,79 euros.  
798.240,55 euros.  
2.777.014,95 euros.

*El nostre treball es troba practicament finalitzat, restant pendents, principalment, els següents procediments d'auditoria:*

- Obtenció i anàlisi de la resposta dels serveis jurídics del Consorci.
- Lectura de les Actes dels Òrgans de Direcció.
- Revisió dels fets posteriors al tancament de l'exercici i fins a la data d'emissió de l'informe.
- Obtenció de la carta de manifestacions de la Direcció.
- Obtenció dels comptes anuals formulats per la Presidenta del Consorci.

*Com vostès coneixen, la nostra opinió d'auditoria serà la continguda en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada finalitzats els aspectes anteriors.*

*D'acord amb la seva sol·licitud, els informem que, si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els esmentats comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents abans esmentats, el nostre informe es redactarà en els següents termes:*

Opinió:

*Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.*

Paràgraf d'èmfasi:

*Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat a la Nota 3.2 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts s'han formulat aplicant l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. En aquest sentit, d'acord amb el que estableix l'esmentada ordre a la seva disposició transitòria segona, s'han de considerar els presents comptes anuals com a inicials als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, raó per la qual no s'inclouen xifres comparatives. A la Nota 29 de la memòria adjunta "Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable" s'incorpora el balanç; el compte del resultat econòmic-patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes anuals aprovats de l'exercici 2014 i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el patrimoni neta l'1 de gener de 2015, data de la transició "*

En virtut del punt 4 de la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992 de 26 de novembre de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú, la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha encarregat una auditoria de compliment referida a l'any 2015 a la societat auditora amb núm. del ROAC S206.

Un cop rebuts els informes d'auditoria, la Intervenció procedirà a efectuar l'informe de control financer al que fa referència l'article 220 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

## **1.2. Anàlisi dels comptes**

### **1.2.1. Anàlisi patrimonial**

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici 2015 dóna un °actiu i un passiu de **2.777.014,95 €** .

Hi ha equilibri patrimonial, ja que els actius fixos de 300.653,78 € són inferiors als capitals permanents (846.320,10 €), i per tant, els capitals permanents poden finançar parcialment l'actiu circulant.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulant, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per a poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és positiu en 545.666,32 €, determinat per la diferència entre l'actiu circulant i el passiu circulant.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 798.240,55 i està format per les partides següents:

Resultats pendents d'aplicació	149.867,79
Resultats de l'exercici	547.690,79
Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	100.681,97
<b>TOTAL (euros)</b>	<b>798.240,55</b>

### **1.2.2. Anàlisi financera**

#### **a) Romanent de tresoreria**

El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de 736.848,84 €, import superior en 400.110,96 € al de l'exercici anterior.

#### **b) Estalvi brut**

<b>Ingressos</b>		<b>8.310.026,89</b>
Capítol 3	313.487,72	
Capítol 4	7.995.450,40	
Capítol 5	1.088,77	
<b>Despeses</b>		<b>7.954.459,47</b>
Capítol 1	2.867.104,85	
Capítol 2	5.081.952,06	
Capítol 3	0	
Capítol 4	5.402,56	
<b>Total Estalvi Nèt</b>		<b>355.567,42</b>

L'estalvi brut de l'exercici 2015 ha estat positiu en 355.567,42 €.

c) Endeutament a llarg termini

El consorci no té contractada cap operació d'endeutament amb cap entitat de crèdit.

### 1.2.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dóna un resultat positiu (estalvi) de 547.690,79 €, determinat de la següent manera:

Nº compte	Descripció	Import	Nº compte	Descripció	Import
640	B)8.A) Sous, salaris i assimilats	2.337.053,21	740	A.1) Taxes serveis culturals	146.037,39
642, 644	B)8.B) Càrregues socials	476.047,89	750,751,753,754	A.2) Transferències i subvencions rebudes	8.096.787,74
651	B)9. Transferències i subvencions concedides	5.402,56	701,705,741	A)3. Vendes i prestacions de serveis	167.110,08
600	B)10. Aprovisionaments	28.553,08	778	III.14. Altres ingressos no ordinaris	17.019,96
62	B)11.A) Subministraments i serveis exteriors	4.959.034,83	769	III.15. Ingressos financers	1.088,77
63	B)11.B) Tributs	600,45			
680,681	B)12. Amortització de l'immobilitzat	73.661,13			
<b>Total despeses</b>		<b>7.880.353,15</b>	<b>Total ingressos</b>		<b>8.428.043,94</b>
	<b>Estalvi</b>	<b>547.690,79</b>			

**1.2.4. Anàlisi de la gestió pressupostària**

El resultat pressupostari és el següent:

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)			
+ Drets reconeguts nets	8.528.484,82	8.703.261,32	-2,01%
- Obligacions reconegudes netes	-7.985.451,38	-8.532.661,75	-6,41%
Operacions no financeres (cap. 8 a 9)			
+ Drets reconeguts nets	0,00	0,00	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
<b>Resultat pressupostari de l'exercici</b>	<b>543.033,44</b>	<b>170.599,57</b>	<b>218,31%</b>
- Desviacions de finançament positives	-218.800,93	-397.206,45	-44,92%
+ Desviacions de finançament negatives	73.531,45	265.220,55	-72,28%
+ Desp. Finançades amb rom liquid de tresoreria	0,00	0,00	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>397.763,96</b>	<b>38.613,67</b>	<b>930,11%</b>

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2015, entès com la diferència entre el total d'ingressos i despeses pressupostàries de l'exercici, ha estat positiu en 543.033,44 euros. Un cop practicats els ajustos a realitzar, ha quedat un resultat pressupostari ajustat positiu de 397.763,96 euros.

- Ingressos:

Ingressos	Previsió	Previsió	%	Drets	%	Recaptat	%	Pendent	%
	Inicial (1)	definitiva (2)	2/1	liquidats (3)	3/2	liquid (4)	4/3	cobrament (5)	5/3
<b>Operacions corrents</b>									
3. Taxes i altres ingr	263.298,90	263.298,90	100	313.487,72	119,1	223.542,77	71,3	89.944,95	28,7
4. Transf. corrents	7.956.767,01	7.995.452,51	100,5	7.995.450,40	100	7.958.028,40	99,5	37.422,00	0,5
5. Ingressos patrimonials	1.997,99	1.997,99	100	1.088,77	54,5	1.088,77	100	0	0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Alienació d'inv. reals									
7. Transf. de capital	1	218.458,93	-	218.457,93	100	0	0	218.457,93	100
8. Actius financers		397.206,45							
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>108</b>	<b>8.528.484,82</b>	<b>96,1</b>	<b>8.182.659,94</b>	<b>95,9</b>	<b>345.824,88</b>	<b>4,1</b>

L'execució del pressupost d'ingressos ha estat del 96,1 % respecte de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 397.206,45 € de la utilització del romanent de tresoreria al capítol 8 que disminueixen el percentatge d'execució d'ingressos. El percentatge d'execució sense tenir en

compte el capítol 8 d'ingressos ha estat del 100,10 % del previst, ja que els drets liquidats en el capítol 3 (taxes i altres ingressos) han estat un 19% per sobre de les previsions definitives.

- Despeses:

Despeses	Crèdits	Crèdits	%	Obligacions	%	Pagaments	%	Pendent	%
	Inicials (1)	definitius (2)	2/1	reconegudes (3)	3/2	liquids (4)	4/3	pagament (5)	5/3
<b>Operacions corrents</b>									
1. Desp de personal	3.132.230,96	3.133.494,46	100	2.867.104,85	91,5	2.867.104,85	100	0	0
2. Despeses béns i serv	5.057.920,94	5.164.297,84	102,1	5.081.952,06	98,4	4.149.338,58	82	932.613,48	18
3. Despeses financeres				0		0		0	
4. Transf. corrents	31.903,00	5.405,56	16,9	5.402,56	99,9	5.402,56	100	0	0
<b>Operacions de capital</b>									
6. Inversions reals	10	573.216,92	-	30.991,91	5,4	22.030,17	71	8.961,74	29
7. Transf. de capital									
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>8.222.064,90</b>	<b>8.876.414,78</b>	<b>108,0</b>	<b>7.986.451,38</b>	<b>90</b>	<b>7.043.876,16</b>	<b>88</b>	<b>941.575,22</b>	<b>12</b>

L'execució del pressupost de despeses global durant l'any 2015 ha estat del 90%, respecte el pressupost definitiu.

- Modificacions de crèdit:

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2015 són les següents:

01/01/2015	Pressupost inicial	8.222.064,90
	Incorporació de Romanents	397.206,45
	Generacions de crèdit	257.143,43
	Transferències de crèdit – baixa	-57.571,43
	Transferències de crèdit – alta	57.571,43
31/12/2015	Pressupost final	8.876.414,78

## 2. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada per la normativa següent: article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons la qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.



- D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.
- D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.
- Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.
- L'article 9.b) dels Estatuts del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona diu que correspon al Consell General aprovar la rendició dels comptes.
- D'acord amb la Disposició Addicional vigèsima de la Llei 30/1992 de Procediment administratiu i règim jurídic de les administracions públiques, introduïdes per la Disposició Final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, els comptes anuals del Consorci s'hauran d'incloure en el Compte General de l'Ajuntament al qual han estat adscrits.

### 3. CONCLUSIÓ

Quant al contingut dels esmentats comptes, la Intervenció posa de manifest que, realitzades les comprovacions prèvies al tancament del compte general, s'han seguit les bases d'execució del pressupost, així com el que disposen els articles 208 a 212 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i el capítol segon del Títol quart, regles de la 44 a la 51, de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, de 20 de setembre de 2013.

Barcelona, a 15 d'abril de 2016



Miquel Àngel Barrabia

L'interventor delegat



## 7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

Certificat entitat bancària  
Llistats comptables





**"la Caixa"**

FRANCISCO CASTAÑO VEGA, apoderat de CaixaBank, S.A., inscrita amb el número 2100 al Registre d'Entitats Financeres del Banc d'Espanya, inscrita així mateix al Registre Mercantil de Barcelona, full B-41.232, amb número d'identificació fiscal A-08663619 i domiciliada a Barcelona, Avinguda Diagonal, 621

**CERTIFICA:**

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA, amb CIF Q0801897J, és titular individual del compte corrent a la vista número 2100-5000-55-0200027440.

Que segons consta en els nostres registres, a la data d'emissió d'aquest certificat les persones amb facultats per actuar a l'esmentat dipòsit, en base a la documentació aportada pel titular i en la forma determinada pel mateix, són les següents

NOM	NIF
ANA OMEDES REGAS	46213815F
MARGARITA TOSSAS MARQUES	35012974M
JORDI AGUILAR MONTFERRER	36512365A
JUAN CIRILO DANIEL	35118602V
ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA	17705157X
MARIA TERESA LLOR SERRA	46329406T
GORETTI IBARRONDO CID	72727929C
MIQUEL ANGEL BARRABIA AGUILERA	36964936A

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA, amb CIF Q0801897J, és titular individual del compte corrent a la vista número 2100-5000-53-0200028112.

Que segons consta en els nostres registres, a la data d'emissió d'aquest certificat les persones amb facultats per actuar a l'esmentat dipòsit, en base a la documentació aportada pel titular i en la forma determinada pel mateix, són les següents

NOM	NIF
ANA OMEDES REGAS	46213815F
JORDI AGUILAR MONTFERRER	36512365A
JUAN CIRILO DANIEL	35118602V
MARGARITA TOSSAS MARQUES	35012974M



"la Caixa"

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA, amb CIF Q0801897J, és titular individual del compte corrent a la vista número 2100-5000-55-0200056915.

Que segons consta en els nostres registres, a la data d'emissió d'aquest certificat les persones amb facultats per actuar a l'esmentat dipòsit, en base a la documentació aportada pel titular i en la forma determinada pel mateix, són les següents

NOM	NIF
ANA OMEDES REGAS	46213815F
MARGARITA TOSSAS MARQUES	35012974M
JORDI AGUILAR MONTFERRER	36512365A
JUAN CIRILO DANIEL	35118602V
ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA	17705157X
GORETTI IBARRONDO CID	72727929C
MARIA TERESA LLOR SERRA	46329406T
MIQUEL ANGEL BARRABIA AGUILERA	36964936A

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, lliura aquesta certificació, a Barcelona el dia 03/02/2016.

CAIXABANK, S.A.  
5000, CENTRE D'INSTITUCIONS BARCELONA





"la Caixa"

FRANCISCO CASTAÑO VEGA, apoderat de CaixaBank, S.A., inscrita amb el número 2100 al Registre d'Entitats Financeres del Banc d'Espanya, inscrita així mateix al Registre Mercantil de Barcelona, full B-41.232, amb número d'identificació fiscal A-08663619 i domiciliada a Barcelona, Avinguda Diagonal 621

CERTIFICA

Que CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA amb CIF número Q0801897J, és titular individual dels comptes que a continuació es relacionen, acreditant a data 31/12/2015 es el saldo següent:

NÚMERO DE COMPTE	PRODUCTE/CONTRACTE	SALDO A DATA 31/12/2015
2100-5000-55-0200027440	COMPTE A LA VISTA	1.503.059,96 €
2100-5000-53-0200028112	COMPTE A LA VISTA	0,00 €
2100-5000-55-0200056915	COMPTE A LA VISTA	235.250,55 €

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, lliura aquesta certificació a BARCELONA el dia 03 de FEBRER de 2016.

CAIXABANK, S.A.  
05000, CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA

 **CaixaBank**  
Caixabank, S.A.  
03 FEB 2016







Objecte del certificat:  
FIRMAS

Lletrat que autoritza: SUSANA AVENDAÑO

SR: 1-722177550



MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES  
 COMPTE 5710000001 Compte bancari despeses 3125  
 DIVISIÓ:  
 SALDO ANTERIOR: 1.521.759,29

DES DE: 31.12.2015  
 FINS: 31.12.2015

FULL: 1  
 USUARI: V118602  
 DATA: 14.04.2016  
 ZEFI0029\_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div. Assent. Lliurament	Tip. Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
31.12.2015 001		900 1500012842	PT1(0) 9313-55-0000648-84	428 000092	04.01.2016 000029 PAG NOMINES	0,00	20.358,79
31.12.2015 001		900 1500012954	PT2(0) gestió personal CMCNB 2015		31.12.2015	0,00	12.080,37 X
31.12.2015 001		900 1500013038	PT2/(0) Anul·lació Assentament 1500012954		31.12.2015	0,00	12.080,37- X
31.12.2015 001		900 1500013039	PT1/(0) Anul·lació assentament 1500000354 (No es va pagar)			0,00	1.659,46- X
31.12.2015		900 1500013098	DIR1(0) Reclass. comptes ing. pendents aplicació			363,22	0,00 X
31.12.2015		900 1500013099	DIR1/(0) Anul·lació assentament 1500013098			363,22-	0,00 X
* Compte 5710000001						0,00	18.699,33
**						0,00	18.699,33

SALDO COMPTE

1.503.059,96

Jordi Aguilar Montferrer  
 Cap de Recursos CMCNB





MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES  
 COMPTE 5710000002 Compte bancari ingressos 3238  
 DIVISIÓ:  
 SALDO ANTERIOR: 235.020,19

DES DE: 31.12.2015  
 FINS: 31.12.2015

FULL: 3  
 USUARI: V118602  
 DATA: 14.04.2016  
 ZEFI0029\_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div. Assent. Lliurament	Tip. Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
31.12.2015		900 1500013100	DIR1(0) Reclass. comptes ing. pendents aplicació			363,22	0,00 X
31.12.2015 002	31.12.2015	900 1500013115	CT1/(0) Anul·lació cobrament duplicat (1500002732 i *381)	204	15.01.2015	98,16-	0,00 X
31.12.2015 002		900 1500013116	PT2/(0) Anul·lació document 1500012958		31.12.2015	0,00	18,00- X
31.12.2015 002		900 1500013117	PT1/(0) Anul·lació document 1500007389 (Duplicat)	441	10.08.2015	0,00	0,55- X
31.12.2015 002		900 1500013118	PT1/(0) Anul·lació document 1500007451 (duplicat)	441	10.08.2015	0,00	1,93- X
31.12.2015 002		900 1500013119	PT1/(0) Anul·lació document 1500007491 (Duplicat)	441	10.08.2015	0,00	2,40- X
31.12.2015		900 1500013120	DIR1/(0) Anul·lació reclass a comptes pendents d'aplicació			363,22-	0,00 X
31.12.2015 002		900 1500013132	PT2(0) Manteniment compte ingressos M. Blau		31.12.2015	0,00	41,58 X
31.12.2015 002		900 1500013133	PT2(0) Manteniment compte ingressos JBB		31.12.2015	0,00	50,03 X
31.12.2015 002		900 1500013134	PT2(0) Manteniment compte ingressos Botiga		31.12.2015	0,00	29,67 X
31.12.2015 002		900 1500013135	PT2/(0) Manteniment compte ingressos M. Blau		31.12.2015	0,00	41,58- X
31.12.2015 002		900 1500013136	PT2/(0) Manteniment compte ingressos JBB		31.12.2015	0,00	50,03- X
31.12.2015 002		900 1500013137	PT2/(0) Manteniment compte ingressos Botiga		31.12.2015	0,00	29,67- X
* Compte 5710000002						227,96	2,40-

SUMA I SEGUEIX...

2,40-

Jordi Aguilar Montferrer  
 Cap de Recursos CMCNB



MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES  
COMPTE 5710000002Compte bancari ingressos 3238  
DIVISIÓ:  
SALDO ANTERIOR: 235.020,19

DES DE: 31.12.2015  
FINS: 31.12.2015

FULL: 4  
USUARI: V118602  
DATA: 14.04.2016  
ZEFI0029\_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div. Assent. Lliurament	Tip.Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
**						227,96	2,40-

SALDO COMPTE

235.250,55

  
Jordi Aguilar Montferrer  
Cap de Recursos CMCNB







**Parc de la Ciutadella**  
Pg. Picasso, s/n  
08003 Barcelona

T (+34) 93 256 22 00  
[www.museuciencies.bcn.cat](http://www.museuciencies.bcn.cat)

