pwc

Avda. Diagonal, 640
08017 Barcelona

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

Comptes Anuals corresponents a l'Exercici 2012
juntament amb l'Informe d'Auditoria

pwc

Avda. Diagonal, 640
08017 Barcelona

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector de l'Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

Hem auditat els comptes anuals de l'Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida, Organisme Autònom Local de l'Ajuntament de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'Institut, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat 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 en ell continguts.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.

Jordi Vila López
Soci – Auditor de Comptes

Barcelona, 22 d'abril de 2013

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.
R. M. Madrid, full 87.250-1, foli 75, tomo 9.267, llibre 8.054, secció 3ª. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0242 - CIF: B-79 031290

Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A.
R. M. Barcelona, Volum 10296, Llibre 9349, Foli 42, Sec. 2. Full B-27831. Inscrita en el R.O.A.C. amb el número S0687
Inscrita en l'Institut de Censors Jurats de Comptes. CIF A-58604745

INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

ÍNDEX

Balanços de situació 4

Comptes de resultats 6

Memòria anual de l'exercici..... .. 8

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2012

BALANÇOS DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2012

ACTIU	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011
IMMOBILITZAT		**109.100,60**	**171.425,91**
Immobilitzat Immaterial	4	-	-
Aplicacions informàtiques		22.297,28	22.297,28
Amortitzacions		-22.297,28	-22.297,28
Immobilitzat Material	5	106.462,12	139.687,43
Construccions		123.417,30	123.417,30
Instal·lacions tècniques i maquinària		68.837,42	68.746,42
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari		245.423,41	237.096,02
Altre immobilitzat material		157.868,58	157.180,27
Amortitzacions		-489.084,59	-446.752,58
Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general	6	0,00	29.100,00
Immobilitzat Financer		2.638,48	2.638,48
Dipòsits i fiances constituïts a ll/t		2.638,48	2.638,48
ACTIU CIRCULANT		**8.745.246,27**	**8.018.398,59**
Deutors		8.138.140,61	7.328.188,26
Deutors pressupostaris		6.353,02	248.114,49
Deutors pressupostaris empreses del grup	17	8.085.000,00	7.078.018,04
Deutors no pressupostaris		460,16	1.513,68
Administracions Públiques	10	46.327,43	542,05
	-		
Comptes financers		494.040,80	491.715,31
Tresoreria		494.040,80	491.715,31
Ajustaments per periodificació	7	113.064,86	198.495,02
TOTAL ACTIU		**8.854.346,87**	**8.189.824,50**

PASSIU	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011
FONS PROPIS	**8**	**6.307.292,62**	**4.321.351,75**
Resultats pendents d'aplicació		4.321.351,75	2.915.736,03
Resultat de l'exercici		1.985.940,87	1.405.615,72
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	**15**	**106.543,28**	**0,00**
CREDITORS A CURT TERMINI		**2.440.510,97**	**3.868.472,75**
Creditors		429.681,43	1.511.083,19
Creditors pressupostaris		192.080,65	939.681,20
Creditors pressupostaris empreses del grup	17	10.545,13	9.920,17
Administracions públiques	10	82.245,79	96.350,14
Creditors no pressupostaris	11	144.809,86	465.131,68
Altres deutes		1.192.408,44	771.285,83
Fiances i dipòsits a curt termini	13	1.192.408,44	771.285,83
Ajustaments per periodificació	12	818.421,10	1.586.103,73
TOTAL PASSIU		**8.854.346,87**	**8.189.824,50**

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA I ECHEVARNE

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES I TOMÀS

Les notes 1 a 20 descrites a la memòria formen part integrant del balanç de situació de l'exercici 2012.

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2012

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2012

DEURE		Exercici 2012	Exercici 2011
DESPESES			
Despeses de personal	15	2.240.310,84	2.325.436,71
Sous i salaris		1.681.439,60	1.835.711,04
Carregues socials		558.871,24	489.725,67
Transferències corrents i de capital	16	12.685.886,41	10.428.120,46
Altres despeses d'explotació		1.069.897,55	1.380.324,35
Serveis exteriors		1.069.644,71	1.380.083,34
Tributs		252,84	241,01
		0	0
Dotacions per a l'amortització de l'immobilitzat	5	42.332,01	44.591,71
Variació provisions per insolvències		0,00	-4.874,88
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		16.038.426,81	14.173.598,35
BENEFICI D'EXPLOTACIÓ		2.010.141,07	1.402.495,70
RESULTAT FINANCER POSITIU		66,55	2.906,76
BENEFICI D'ACTIVITATS ORDINÀRIES		2.010.207,62	1.405.402,46
Despeses extraordinàries		42.798,34	8.206,52
TOTAL DESPESES EXTRAORDIN		42.798,34	8.206,52
RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS			513,26
RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI)		1.985.940,87	1.405.615,72

HAVER		Exercici 2012	Exercici 2011
INGRESSOS			
Transferències corrents de l'Ajuntament	14	8.102.201,95	8.459.018,04
Altres transferències corrents	14	977.528,42	1.098.123,42
Transferències de capital de l'Ajuntament	14	8.000.348,48	5.137.616,14
Altres ingressos d'explotació	14	968.489,03	881.036,45
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		18.048.567,88	15.575.794,05
PÈRDUA D'EXPLOTACIÓ			
Altres interessos i ingressos similars		66,55	2.906,76
TOTAL INGRESSOS FINANCERS		66,55	2.906,76
RESULTAT FINANCER NEGATIU			
PÈRDUES D' ACTIVITATS ORDINÀRIES			
Ingressos extraordinaris		18.531,59	8.719,78
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS		18.531,59	8.719,78
RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS		24.266,75	
RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA)			

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA I ECHEVARNE

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES I TOMÀS

Les notes 1 a 20 descrites a la memòria formen part integrant del comptes de resultats de l'exercici 2012.

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

1. Activitat de l'empresa

1.1. Naturalesa de l'Entitat

L'INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA (en endavant, l'INSTITUT), amb N.I.F. P-5890051 E, és un organisme autònom local, amb personalitat jurídica pròpia, creat per l'Ajuntament de Barcelona per acord del seu Consell Plenari el 25 d'abril de 1997, per a l'acompliment de les finalitats que es determinen en els seus Estatuts. L'INSTITUT inicià la seva activitat l'1 d'octubre de 1997.

1.2. Estatuts

Es regeix pel seus Estatuts, aprovats per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de data 27 de juny de 1997 i modificats pel Plenari del Consell Municipal en sessió 14 d'octubre de 2005.

1.3. Finalitat

L'activitat de l'INSTITUT s'adreça a les següents finalitats:

- Protegir, mantenir i millorar els valors paisatgístics que conformen la imatge de la ciutat de Barcelona.
- Potenciar els valors de civilitat que fan les relacions ciutadanes més confortables, justes, riques, socialment equilibrades i democràtiques.
- Vetllar per l'ús ordenat i racional del paisatge urbà com a instrument decisiu per a la conservació de l'entorn.

- Promoure la participació de la societat civil i del sector privat, tant en la responsabilitat del manteniment com en la directa recuperació del paisatge i la promoció dels seus valors.

- Coordinar les actuacions de totes les instàncies que intervenen en la presentació i millora del paisatge urbà i la qualitat de vida, i proposar les normatives orientades a la protecció i millora del paisatge urbà i a la regulació dels seus usos.

- Dur a terme la gestió general de l'Ordenança de publicitat i instal·lacions publicitàries, gestionar l'ús publicitari de la via pública i el que vagi lligat a les concessions municipals en la matèria.

- Promoure Barcelona i el seu model de transformació urbana com a referent per al conjunt de ciutadans del món.

1.4. Òrgans de Govern

Els òrgans de govern i de gestió de l'INSTITUT són els següents:

- El Consell Rector.
- El President i els Vice-presidents.
- El Gerent.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Règim comptable

2.1.a) Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Organisme i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 i en la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

2.1.b) Addicionalment 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.
- 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, de 10 de juliol, de mesures contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

2.2. Sistema comptable, comptes anuals i compte general

D'acord amb la Llei 1/2006, que regula el règim especial de Barcelona, el sistema d'informació comptable de l'Organisme està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Organisme i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals són expressades en euros.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'Organisme i són previs a l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia el 28 de febrer de 2013. En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a l'aprovació del Plenari del Consell Municipal.

2.3. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2012 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta per la legislació vigent, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

3. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'INSTITUT en l'elaboració dels seus comptes anuals, han estat les següents:

3.1. Immobilitzat immaterial, material i inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

Immobilitzat immaterial

Corresponen íntegrament a aplicacions informàtiques.

Figuren valorades al seu preu d'adquisició. Les despeses de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats en el moment en què es produeixen.

Les aplicacions informàtiques estan totalment amortitzades.

Immobilitzat material

L'immobilitzat material es troba valorat al preu d'adquisició.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la seva capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

Les amortitzacions es doten per aplicació, sobre el cost d'adquisició, dels següents coeficients lineals en funció de la seva vida útil:

Instal·lacions tècniques i maquinària	25%
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	10%
Equips informàtics	25%

Les amortitzacions de les obres realitzades en immobles on l'Institut està com arrendatari i registrades comptablement a l'epígraf de Construccions es doten considerant el període de duració del contracte d'arrendament.

Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

En aquest epígraf es comptabilitzen les inversions en actuacions finalitzades pendents d'entregar a l'Ajuntament de Barcelona (titular dels actius sobre els que s'han efectuat actuacions) per tal que aquest les lliuri a l'ús general.

L'INSTITUT dota les provisions necessàries per tal de donar cobertura a les depreciacions de valor experimentades pels béns que integren l'epígraf d'inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general (Nota 6).

3.2. Deutors i creditors

Els comptes a cobrar i a pagar es registren, en tots els casos, pel seu valor nominal, classificant a curt termini els de venciment inferior a dotze mesos.

Els saldos deutors considerats de dubtós cobrament figuren corregits per la corresponent provisió per a insolvències.

3.3. Transferències corrents i de capital

a) Les activitats desenvolupades per l'INSTITUT corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'INSTITUT rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents de l'Ajuntament", del compte de resultats.

   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.

b) D'altra banda les transferències corrents atorgades directament per l'INSTITUT, les quals financen bàsicament actuacions extraordinàries iactuacions en locals comercials, són objecte de comptabilització pressupostària en el moment en què aquestes són definitivament aprovades, moment en el qual hi concorren totes les circumstàncies per tal que finalment siguin atorgades.

   Addicionalment, durant l'exercici 2012 l'INSTITUT ha registrat comptablement una transferència corrent a favor del Consorci de l'Habitatge per un import de 4,3 milions d'euros en concepte d'aportació per la convocatòria d'ajuts a la rehabilitació de la ciutat de Barcelona corresponents a ~~la~~ convocatòria de l'exercici 2012 (Nota 16).

c) L'INSTITUT signa protocols amb tercers que tenen per objecte, entre d'altres, la realització d'actuacions que suposen una millora del paisatge urbà, en les que l'INSTITUT actua com a intermediari entre els tercers encarregats de l'execució de les actuacions i els que les financen. Els imports rebuts per l'INSTITUT d'aquests últims que estan pendents d'aplicació figuren registrats sota l'epígraf Fiances i dipòsits a curt termini, al considerar-se com un dipòsit l'import rebut per l'INSTITUT i pendent de transferir als tercers encarregats de l'execució de les actuacions.

d) A l'exercici 2012 l'INSTITUT ha rebut de l'Ajuntament de Barcelona un import de 8.000.000 d'euros en concepte de transferència de capital per finançar actuacions acollides a la instal·lació d'ascensors a les vivendes, aquestes transferències s'han reflectit a l'epígraf d'ingressos "Transferències de capital de l'Ajuntament" (Notes 14 i 17).

3.4. Ajustaments per periodificacions d'actiu

En aquest epígraf es troben comptabilitzades a 31 de desembre de 2012 les obres de rehabilitació en curs d'execució en actius propietat de l'Ajuntament de Barcelona. Un cop estiguin finalitzades, seran lliurades a l'Ajuntament.

El finançament d'aquestes actuacions es troba registrat a l'epígraf d'ajustaments per periodificacions de passiu i correspon a ingressos de publicitat de lones.

3.5. Impost sobre Societats

D'acord amb el R.D.L. 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei de l'Impost de Societats, els organismes autònoms es troben exempts de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

3.6. Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera

  Els ingressos i despeses, en general, és registren atenent al principi de l'acreditament i al de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

  No obstant això, seguint el principi de prudència, l'INSTITUT únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

- Liquidació pressupostària

  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.

3.7. Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials 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.

3.8. Provisions per riscos i despeses

El saldo d'aquest epígraf recull les provisions constituïdes per a la cobertura dels costos econòmics d'aquelles obligacions de caràcter contingent o probable.

4. Immobilitzat immaterial

4.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant aquest exercici en els diferents comptes d'immobilitzat immaterial i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	SALDO FINAL
COST :			
Aplicacions informàtiques	22.297,28	-	22.297,28
TOTAL COST	22.297,28	-	22.297,28
AMORTITZACIÓ ACUMULADA :			
Aplicacions informàtiques	22.297,28	-	22.297,28
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	22.297,28	-	22.297,28
Immobilitzat immaterial net	-	-	-

4.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2012, és el següent:

Aplicacions informàtiques	22.297,28
Total	22.297,28

5. Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment

Els moviments produïts durant l'exercici 2012 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

	SALDO INICIAL	Altes	SALDO FINAL
COST :			
Construccions	123.417,30	-	123.417,30
Maquinària, equips, instal·lacions i eines	68.746,43	91,00	68.837,42
Mobiliari i equips d'oficina	237.096,02	8.327,39	245.423,41
Equips informàtics	157.180,27	688,31	157.868,58
TOTAL COST	586.440,02	9.106,70	595.546,71
AMORTITZACIÓ ACUMULADA :			
Construccions	54.272,65	23.048,21	77.320,86
Maquinària, equips, instal·lacions i eines	60.186,65	4.644,59	64.831,24
Mobiliari i equips d'oficina	177.945,91	12.325,13	190.271,04
Equips informàtics	154.347,37	2.314,08	156.661,45
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	446.752,58	42.332,01	489.084,59
Immobilitzat material net	139.687,44	(-) 33.225,31	106.462,12

L'epígraf de Construccions inclou el cost d'execució de les obres per a l'adequació com a oficines dels locals 3er. i 4rt. de la planta 21 de l'edifici Colon on l'Institut és arrendatari.

5.2. Detall dels elements totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2012, és el següent:

Maquinària	35.830,89
Mobiliari	137.964,02
Equips informàtics	144.653,47
Immobilitzat material	318.448,38

5.3. És política de l'INSTITUT contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

6. Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

L'epígraf corresponent a Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general inclou els següents conceptes:

	SALDO
Construcció, transport i muntatge d'un pebeter singular a la plaça del Fossar de les Moreres.	86.267,61
Cessió de l'escultura de la gamba disseny Mariscal, situada sobre el local 5 del Moll de la Fusta de Barcelona	36.060,73
Provisions	(-) 122.328,34
TOTAL INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL	0,00

L'INSTITUT ha donat de baixa a l'exercici 2012 amb càrrec a l'epígraf de despeses extraordinàries un import de 29.100,00 euros corresponents als estudis previs per la rehabilitació del conjunt arquitectònic del carrer Aiguafreda atès que finalment no es durà a terme la rehabilitació.

7. Ajustaments per periodificació d'actiu

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2012 ha estat el següent

	SALDO INICIAL	Altes	Lliuraments	Baixes	SALDO FINAL
Rehabilitació mitgeres de la ciutat	37.806,04	420.177,31	(-) 332.561,76	(-) 12.356,73	113.064,86
Rehabilitació mitgeres AERI Sants-Badal	155.378,98	147.910,16	(-) 301.025,76	(-) 2.263,38	0,00
Rehabilitació petits paisatges	5.310,00	80.419,27	(-) 85.729,27	0,00	0,00
TOTAL	198.495,02	648.506,74	(-) 719.316,79	(-) 14.620,11	113.064,86

La totalitat de les inversions lliurades a l'Ajuntament de Barcelona han estat finançades amb ingressos de publicitat de lones (Nota 12).

El finançament d'aquestes actuacions, en curs a la data de tancament, figura registrat a l'epígraf d'ajustaments per periodificació de passiu (Nota 12).

Les baixes de l'exercici s'han registrat amb càrrec a l'epígraf de despeses extraordinàries.

8. Fons Propis

El moviment de l'epígraf durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

	Rtats. pdts. d'aplicació	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INCIAL	2.915.736,03	1.405,615,72	4.321.351,75
Distribució resultat 2011	1.405.615,72	(-)1.405,615,72	-
Resultat 2012	-	1.985.940,87	1.985.940,87
SALDO FINAL	4.321.351,75	1.985.940,87	6.307.292,62

9. Dèbits i comptes a pagar

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la llei 15/2012, de 5 de juliol:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici actual (2012)		Exercici anterior (2011)	
	Import	%	Import	%
Pagament dins el termini màxim legal	1.519.431,25	94	997.915,07	84
Diferència	93.511,21	6	190.158,85	16
Total pagaments a l'exercici	1.612.942,46	100	1.188.073,92	100
Termini mitjà ponderat Excedit (dies de pagament)	9,11		13,40	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	101,77		0,00	

10. Administracions públiques

A 31 de desembre de 2012 els saldos que composen l'epígraf creditor d'administracions públiques, són els següents:

	Deutors	Creditors
Hisenda Pública		
Impost sobre el Valor Afegit. Liquidació a cobrar 4rt. trimestre exercici 2012	46.327,43	-
Impost sobre la Renta de les Persones Físiques, retencions practicades durant el mes de desembre de 2012	-	37.735,74
Organismes de la Seguretat Social		-
Cotitzacions socials desembre 2012	-	44.510,05
Total	46.327,43	82.245,79

L'INSTITUT te un règim diferenciat d'I.V.A. per les obres que efectua en el patrimoni municipal amb càrrec als seus pressupostos. Aquest règim diferenciat li permet deduir-se el 100% de l'I.V.A. suportat, i ingressar l'I.V.A. repercutit.

Per la resta de despeses, l'INSTITUT no ha aplicat la regla de la prorrata, no deduint-se d'aquesta manera cap percentatge de l'I.V.A. suportat corresponent.

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte l'INSTITUT per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En opinió dels administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per l'INSTITUT com a conseqüència d'una eventual inspecció.

11. Creditors no pressupostaris

La composició d'aquest epígraf és la següent:

Remuneracions pendents de pagament	128.689,66
Creditors per I.V.A.	13.463,55
Altres	2.656,65
Total creditors no pressupostaris	144.809,86

12. Ajustaments per periodificació de passiu

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 es compon dels conceptes i imports següents:

INGRESSOS ANTICIPATS	
Finançament de les obres de rehabilitació de mitgeres de la ciutat	472.239,64
Finançament de les obres de rehabilitació del AERI Sants-Badal	12.248,91
Finançament de les obres de rehabilitació mitgera Pl. Pi i Sunyer	85.000,00
Finançament Petits Paisatges de la ciutat	42.578,03
Concessió ús de Cartelleres	128.000,00
Aportació de l'Ajuntament exercicis anteriors no aplicada al Pla d'ascensors	78.354,52
TOTAL	818.421,10

L'INSTITUT gestiona per compte de diferents districtes de l'Ajuntament de Barcelona la concessió de l'ús privatiu dels tancaments de domini públic de diverses finques, registrant el cànon rebut amb abonament a l'epígraf d'Ajustaments per periodificació de passiu. En el moment quees transfereix l'import d'aquest cànon als diferents districtes es dona de baixa el saldo d'aquest epígraf.No obstant a l'exercici 2012 l'Ajuntament de Barcelona en aplicació de la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera ha autoritzat a l'INSTITUT a que un import de 749.527,00 euros no s'hagi de transferir a l'AJUNTAMENT i per tant se'l quedi l'INSTITUT per a la seva activitat (Nota 14).

A l'exercici 2012 l'INSTITUT ha donat de baixa un import de 719.316,79 euros en concepte de finançament associat a les obres de Rehabilitació lliurades a l'Ajuntament (Nota 7).

13. Fiances i dipòsits a curt termini

A 31 de desembre de 2012 existeix un total de 7.077,64 euros que corresponen a dipòsits en metàl·lic a curt termini que han estat dipositats a l'INSTITUT per tercers com a garantia de deutes d'acord amb la normativa aplicable.

Així mateix existeix un saldo de 1.185.330,80 euros corresponent als dipòsits derivats de les compensacions paisatgístiques per a la instal·lació de lones publicitàries sobre bastides d'obra (Nota 3.3. c). L'INSTITUT paga per compte dels tercers que li han lliurat els recursos.

14. Ingressos d'explotació

Els ingressos d'explotació de l'INSTITUT es detallen a continuació:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	
Transferències corrents de l'Ajuntament (Nota17)	8.102.201,95
Transferències corrents Consorci de l'Habitatge de Barcelona	977.528,42
Altres ingressos d'explotació	968.489,03
Transferències de capital de l'Ajuntament (Nota 17)	8.000.348,48
Total	18.048.567,88

Altres ingressos d'explotació inclou:

Ingressos publicacions i rutes	23.020,47
Altres ingressos	181.705,45
Ingressos Pla de Mitgeres	14.236,11
Ingressos Cartelleres districtes (Nota 12)	749.527,00
Total altres ingressos d'explotació	968.489,03

15. Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2012 presenta la composició següent:

DESPESES DE PERSONAL	
Sous i salaris	1.681.439,60
Seguretat social a càrrec de l'empresa	448.342,96
Altres despeses socials	3.985,00
Retribucions a llarg termini al personal	106.543,28
Total	2.240.310,84

L'epígraf de retribucions a llarg termini al personal correspon ala quantia de la paga extraordinària de desembre que s'hagués tingut d'abonar al persona de l'entitat abans de finalitzar il'exercici, però ha estat suprimida per l'article 2.1. del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària 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 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 per jubilació, amb subjecció al que estableix la Lleig 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 ha estat carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de resultats adjunt, amb abonament a l'epígraf "Provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç adjunt.

La Gerència, en data 31 de desembre de 2012 va adoptar l'acord de bloquejar el crèdit corresponent del capítol 1 del pressupost de despesa de l'exercici 2012 per l'import esmentat.

La plantilla mitjana de l'INSTITUT durant l'exercici 2012 ha estat de 49 treballadors(25 dones i 24 homes), dels quals 37 són funcionaris i la resta laborals.

16. Transferències corrents i de capital (despesa)

Els principals destinataris han estat els següents:

TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
Consorci de l'Habitatge	4.300.000,00
Grup Ajuntament de Barcelona (Nota 17)	37.755,57
Empreses privades	216.243,37
Famílies i institucions sense afany de lucre	120.887,47
Altes entitats	11.000,00
Total	4.685.886,41

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
Consorci de l'Habitatge	8.000.000,00
Total	8.000.000,00

Total transferències corrents i de capital	12.685.886,41

17. Saldos i transaccions amb empreses del grup

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2012 amb les entitats que integren el Grup són les següents:

	INGRESSOS		DESPESES	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	16.102.550,43	-	10.545,13	360,20
Institut Municipal d'Informàtica	-	-	27.210,44	-
TOTAL EMPRESES DEL GRUP	16.102.550,43	-	37.755,57	360,20

Els saldos amb empreses del grup són els següents:

	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona	8.085.000,00	10.545,13-
TOTAL EMPRESES DEL GRUP	8.085.000,00	10.545,13

18. Altra informació

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.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en els quals pogués incórrer l'INSTITUT que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuals riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que l'INSTITUT té subscrites.

D'altra banda, l'INSTITUT no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici, l'INSTITUT no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient. L'INSTITUT no manté en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

19. Quadre de finançament dels exercicis 2011 i 2012

APLICACIONS	2012	2011	ORÍGENS	2012	2011
Recursos aplicats a les operacions	-	-	Recursos procedents operacions	2.134.816,16	1.450.207,43
Inversions:					
Immobilitzat material	9.106,70	10.653,32			
Inversió ús general	-	-	Immobilitzat financer	-	-
Immobilitzat financer	-	-			
Augment del capital circulant	2.154.809,46	1.439.554,11	Disminució del capital circulant	-	-
	2.163.916,16	**1.450.207,43**		**2.163.916,16**	**1.450.207,43**

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2012		2011	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors pressupostaris	765.220,49	-	959.420,89	-
Deutors no pressupostaris	-	1.053,52	1.131,49	-
Provisions	-	-	4.874,88	-
Creditors pressupostaris	746.975,59	-	151.165,08	-
Creditors no pressupostaris	320.321,82	-	692.948,45	-
Administracions Públiques	59.889,73	-	-	2.425,32
Tresoreria	2.325,49	-	306.544,18	-
Ajustaments per periodificació	682.252,47	-	-	697.574,08
Fiances i dipòsits a curt termini	-	421.122,61	23.468,54	-
	2.576.985,59	422.176,13	2.139.553,51	699.999,40
Variació del capital circulant	-	2.154.809,46	-	1.439.554,11
	2.576.985,59	**2.576.985,59**	**2.139.553,51**	**2.139.553,51**

La conciliació entre el resultat comptable i els recursos procedents (aplicats) de les operacions és la següent:

	2012	2011
Resultat comptable	1.985.940,87	1.405.615,72
Més:		
Dotacions a les amortitzacions de l'immobilitzat	42.332,01	44.591,71
Dotacions provisions per riscos i despeses	106.543,28	-
Recursos procedents (aplicats) de les operacions	**2.134.816,16**	**1.450.207,43**

20. Informació pressupostària

- Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses.
- Resultat Pressupostari.
- Romanent de tresoreria.

012 Inst.Mpal. Paisatge Urbà

Estat d'execució d'ingressos del pressupost
Exercici:2012

Data: 12.02.2013 Hora: 12:04

Usuari: AM22097
Clas.Eco.1:*
Clas.Eco.5: *
Clas.Func.1:*
Clas.Func.4:*
Clas.Org.: *
Pos.Press.: *
Fondo: *

Interval dates: 01.01.2012-31.12.2012
Full: 1

ECONÒMICA1 TEXT ECONÒMIC DE NIVELL 1 PREVISIÓ INICIAL MODIFICACIÓ PREVISIÓ	PREVISIÓ DEFINITIVA	COMP.EXER.CONCEPTAT COMP.INGR.REALITZAT	DRETS RECONEGUTS DRETS ANUL/CANC	DRETS LIQUIDATS	RECAPTACIÓ DEVOLUCIÓ INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA PENDENT DE COBRAR
* 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS						
50.018,00	326.206,33	0,00	584.061,84	584.061,84	492.708,82	492.708,82
276.188,33		0,00	0,00		0,00	91.353,02
* 4 TRANSFERENCIES CORRENTS						
9.169.949,00	9.169.949,00	0,00	9.210.013,43	9.210.013,43	9.210.013,43	9.210.013,43
0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
* 5 INGRESSOS PATRIMONIALS						
141.500,00	141.500,00	0,00	225.836,55	225.836,55	225.836,55	225.836,55
0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
* 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL						
5.000.012,00	8.000.012,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00
3.000.000,00		0,00	0,00		0,00	8.000.000,00
* 8 ACTIUS FINANCERS						
0,00	1.326.261,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.326.261,80		0,00	0,00		0,00	0,00
*** TOTAL						
14.361.479,00	18.963.929,13	0,00	18.019.911,82	18.019.911,82	9.928.558,80	9.928.558,80
4.602.450,13		0,00	0,00		0,00	8.091.353,02

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INTERVENTORA DELEGADA

Mª Teresa LLOR i SERRA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES i TOMÁS

012 Inst.Mpal. Paisatge Urbà

Estat d'execució de despeses del pressupost

Data: 12.02.2013 Hora: 11:34

Usuari: AM22057
Exercici:2012

Interval dates: 01.01.2012-31.12.2012

Clas.Eco.1:* Clas.Eco.5: *
Clas.Func.1:* Clas.Func.4:*
Clas.Org.: * Pos.Press.: * Fondo: *

Full: 1

ECONÒMICA I TEXT ECONÒMIC DE NIVELL 1	CRÈDIT INICIAL / MODIFICACIÓ CRÈDIT	CRÈDIT DEFINITIU / RETENCIÓ CRÈDIT	IMPORT AUTORITZAT / IMPORT A-D	IMPORT DISPOSAT / IMPORT D-O	IMPORT OBLIGAT / IMPORT O-Z	PAGAMENT EFECTUAT / IMPORT REINTEGRAT	CRÈDIT DISPONIBLE
* 1 DESPESES DE PERSONAL	2.368.913,00	2.368.158,13	2.142.895,97	2.142.880,97	2.142.352,95	2.141.654,23	
	754,87-	106.543,28	15,00	528,02	698,72	20.381,86	119.718,86
* 2 DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	1.566.554,00	1.616.827,04	1.316.620,41	1.144.772,15	1.071.628,05	1.003.881,31	
	50.273,04	0,00	171.848,26	73.144,06	67.746,78	1.172,18	300.206,63
* 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.296.006,00	5.728.529,78	5.117.655,32	5.117.655,32	4.989.655,32	4.959.554,93	
	432.523,78	0,00	0,00	128.000,00	30.100,39	4.049,28	610.874,46
* 6 INVERSIONS REALS	130.000,00	1.172.053,66	764.742,65	670.763,19	657.613,44	553.533,55	
	1.042.053,66	0,00	93.979,46	13.149,75	104.079,89	44.451,57	407.311,01
* 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.000.006,00	8.078.360,52	8.078.354,52	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	
	3.078.354,52	0,00	78.354,52	0,00	0,00	0,00	6,00
*** TOTAL G	14.361.479,00	18.963.929,13	17.420.268,87	17.076.071,63	16.861.249,80	16.658.624,02	
	4.602.450,13	106.543,28	344.197,24	214.821,83	202.625,78	70.054,89	1.437.116,98

GERENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INTERVENTORA DELEGADA

Mª Teresa LLOR i SERRA

PRESIDENT
INSTITUT MPAL. DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES i TOMÀS

Ajuntament de Barcelona

Institut del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida

31/12/2012

RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2012

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a Operacions corrents	9.794.075,27	8.203.636,36		
b Altres operacions no financeres	8.225.836,55	8.657.613,44		
1 Total operacions no financeres	18.019.911,82	16.861.249,80		
2 Actius financers	---	---		
3 Passius financers	---	---		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	18.019.911,82	16.861.249,80		1.158.662,02
Ajustos				
4 Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals(+)			0,00	
5 Desviacions de financiació negatives de l'exercici (+)			372.318,41	
6 Desviacions de financiació positives de l'exercici (-)			85.000,00	287.318,41
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				**1.445.980,43**

GERENT
I.M.DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA i ECHEVARNE

INTERVENTORA
ADJUNTA

Mª Teresa LLOR I SERRA

PRESIDENT
I.M.DEL PAISATGE URBÀ
I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES i TOMÀS

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2012

Romanent de Tresoreria	2012		2011	
1 (+) Fons líquids		494.040,80		491.715,31
2 (+) Drets pendents de cobrament		8.138.140,85		7.346.202,45
(+) del Pressupost corrent	8.091.353,02		7.300.969,48	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		25.163,05	
(+) d'operacions no pressupostàries	46.787,83		20.069,92	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) cobraments realitzats pendents aplicacions definitives	0,00		0,00	
3 (-) Creditors pendents de pagament		1.490.743,57		1.854.952,07
(+) del Pressupost corrent	202.625,78		949.601,37	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.288.117,79		905.350,70	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-) Pagaments realitzats pendents d'aplicació	0,00		0,00	
I Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3)		7.141.438,08		5.982.965,69
II (-) Saldos de dubtós cobrament		0,00		0,00
III (-) Excés de finançament afectat		705.356,24		1.457.793,01
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS		6.436.081,84		4.525.172,68

GERENT
INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE
URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

Xavier OLIVELLA ECHEVARNE

INTERVENTORA ADJUNTA

Mª Teresa LLOR i SERRA

PRESIDENT
INSTITUT MUNICIPAL DEL PAISATGE
URBÀ I LA QUALITAT DE VIDA

Antoni VIVES I TOMÀS