



ÍNDEX

- R** Decret de rendició del Compte General pel President del Consorci
- R** Balanç de situació
- R** Compte de resultats
- R** Estat de la liquidació del pressupost
- R** Memòria
- R** Informe d'Intervenció al Compte General
- R** Carta opinió auditoria als Comptes anuals



ASSUMPTE : Rendició del Compte General de l'exercici 2010 del Consorci de les Biblioteques de Barcelona

Òrgan Gestor : Administració del Consorci.

DISPOSICIONS APLICABLES :

Article 208 i concordants del RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

PART DISPOSITIVA :

SOTMETRE a la Comissió Executiva, el Compte General de l'exercici 2010 del Consorci de les Biblioteques de Barcelona,

Data:

EL PRESIDENT DEL CONSORCI

Jordi Hereu i Boher



Biblioteques de Barcelona

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL TANCAMENT DELS 'EXERCICIS 2009 I 2010 (en euros)

ACTIU	Notes	exercici 2010	exercici 2009	PASSIU	Notes	exercici 2010	exercici 2009
IMMOBILITZAT		3.108.887,36	2.877.467,42	FONS PROPIS	13	4.132.447,61	4.435.172,81
<i>Immobilitzat immaterial</i>	6	72.701,86	102.673,31				
<i>Aplicacions informàtiques</i>		152.979,40	147.338,77	<i>Resultats d'exercicis anteriors</i>		4.435.172,81	5.462.755,94
<i>Amortitzacions</i>		-80.277,54	-44.665,46	<i>Subvencions de capital</i>		0,00	0,00
<i>Immobilitzat material</i>	7	3.036.185,50	2.774.794,11	<i>Resultat de l'exercici</i>		-302.725,20	-1.027.583,13
<i>Construccions</i>		191.279,06	10.800,00				
<i>Instal·lacions tècniques</i>		12.561,96	12.561,96				
<i>Altres Immobilitzat</i>		5.503.716,89	5.123.470,37				
<i>Amortitzacions</i>		-2.671.372,41	-2.372.038,22				
ACTIU CIRCULANT		3.266.217,94	3.950.952,57	CREDITORS A CURT TERMINI		2.242.657,69	2.393.247,18
<i>Deutors</i>		165.301,84	53,52	<i>Altres deutes a curt termini</i>		18.163,84	5.152,71
<i>Deutors pressupostaris</i>		131.223,98	53,52	<i>Fiances i dipòsits rebuts a c.t.</i>	17	18.163,84	5.152,71
<i>Deutors no pressupostaris</i>		34.077,86					
<i>Inversions financeres temporals</i>		4.088,35	3.965,57	<i>Creditors</i>		2.224.493,85	2.388.094,47
<i>Crèdits a curt termini</i>	17	4.088,35	3.965,57	<i>Creditors pressupostaris</i>	16	933.946,72	1.185.110,74
<i>Tresoreria</i>	12	3.073.518,79	3.918.285,49	<i>Creditors no pressupostaris</i>	23	701.556,46	653.273,15
<i>Ajustaments per periodificació</i>	22	23.308,96	28.647,99	<i>Administracions públiques</i>	17/24	588.990,40	549.710,58
<i>Despeses Anticipades</i>		23.308,96	28.647,99	<i>Cobraments pendents d'aplicació</i>	17	0,27	0,00
TOTAL ACTIU		6.375.105,30	6.828.419,99	TOTAL PASSIU		6.375.105,30	6.828.419,99

Les notes 1 a 27 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de situació de l'exercici 2010

Barcelona, 29 de març de 2011

EL PRESIDENT delegat

Jordi Martí i Grau

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

COMPTES DE RESULTATS DELS EXERCICIS ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2009 I 2010 (en euros)

DEURE	Notes	exercici 2010	exercici 2009	HAYER	Notes	exercici 2010	exercici 2009
A) DESPESES				B) INGRESSOS			
<i>Despeses de personal</i>	18.2	14.920.849,61	13.968.201,69	<i>Vendes i prestació de serveis</i>		51.644,90	64.569,75
<i>Sous i salaris</i>		11.483.100,23	10.837.195,48	<i>Vendes de subproductes i residuus</i>			
<i>Cotitzacions socials i altres despeses socials</i>		3.422.942,38	3.114.074,01	<i>Preus púb. prestació de serveis, realitz. activ.</i>		51.644,90	64.569,75
<i>Prestacions socials</i>		14.807,00	16.932,20	<i>Ingressos de gestió ordinària</i>		3.465,01	2.805,00
<i>Dotacions per amortitzacions d'Immob.</i>	6/7	710.830,30	606.833,39	<i>Taxes</i>		3.465,01	2.805,00
<i>Serveis exteriors</i>	18.3	1.909.803,33	2.134.694,30	<i>Altres ingressos de gestió ordinària</i>		22.862,35	99.842,31
<i>Transferències i subvencions</i>	18.4	771.676,47	276.391,45	<i>Reintegraments</i>		236,50	1.118,46
<i>Transferències i subvencions corrents</i>		771.676,47	276.391,45	<i>Altres ingressos</i>		22.223,72	88.469,59
<i>Pèrdues i despeses extraordinàries</i>		325.610,26	1.443.041,89	<i>Interessos C/C</i>		402,13	10.254,26
<i>Pèrdues procedents immobilitzat material</i>	7.3	303.253,62	247.678,34	<i>Transferències i subvencions</i>	18.1	18.191.292,44	17.153.239,61
<i>Despeses i pèrdues d'exercicis anteriors</i>		22.356,64	1.195.363,55	<i>Transferències corrents</i>		18.191.292,44	17.153.239,61
total despeses		18.638.769,97	18.429.162,72	<i>Guany i ingressos extraordinàries</i>		66.780,07	81.122,92
RESULTAT EXERCICI (BENEFICI)				<i>Beneficis procedents de l'Immobilitzat</i>			20.833,33
				<i>Ingressos d'exercicis anteriors</i>		66.780,07	60.289,59
				total ingressos		18.336.044,77	17.401.579,59
				RESULTAT EXERCICI (PÈRDUA)		-302.725,20	-1.027.583,13

Les notes 1 a 27 descrites en la memòria formen part integrant del compte de resultats de l'exercici 2010

Barcelona, 29 de març de 2011

EL PRESIDENT delegat

Jordi Martí i Grau

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



ASSUMPTE : Liquidació Pressupost 2010

Òrgan Gestor : Administració del Consorci.

DISPOSICIONS APLICABLES :

Els articles 191 i 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, així com els articles 89-91 del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril.

PART DISPOSITIVA :

APROVAR la liquidació del Pressupost de l'exercici 2010 corresponent al Consorci de les Biblioteques de Barcelona.

DONAR-NE COMPTE al Consell General.

EL PRESIDENT DEL CONSORCI

Jordi Hereu i Boher

28 FEB. 2011



Biblioteques de Barcelona

PRESSUPOST 2010

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

A : 31-12-2010

Classificació econòmica	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit	Despeses	Obligat	Pagament	Obligacions pendents de pagament	Romanents de
Descripció		de crèdit	definitiu	compromeses		efectuat		Crèdit
1 PERSONAL	15.393.291,00	54.961,02	15.448.252,02	14.793.292,97	14.793.292,97	14.793.292,97	0,00	654.959,05
2 CORRENTS I DE SERVEIS	1.871.082,00	234.629,67	2.105.711,67	2.103.506,59	1.940.393,32	1.553.698,13	386.695,19	165.318,35
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	249.087,00	547.110,58	796.197,58	771.710,05	771.676,47	631.702,98	139.973,49	24.521,11
6 INVERSIONS REALS	761.809,00	764.753,30	1.526.562,30	1.264.671,22	1.245.503,86	838.225,82	407.278,04	281.058,44
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
total	18.275.279,00	1.601.454,57	19.876.733,57	18.933.180,83	18.750.866,62	17.816.919,90	933.946,72	1.125.866,95

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martínez

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol

EL PRESIDENT

Jordi Hereu i Boher



Biblioteques de Barcelona

PRESSUPOST 2010

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

A : 31-12-2010

Classificació econòmica	Previsió inicial	Modificacions de	Previsió	Drets	Drets	Drets	Drets	Recaptació	Drets	Excés /
Descripció		crèdit	definitiva	reconeguts	anulats	cancelats	reconeguts nets		pendents de cobrament	Defecte previsió
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	42.050,00	14.464,91	56.514,91	77.606,34	36,21	0,00	77.570,13	72.849,62	4.720,51	-21.055,22
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.233.199,00	198.221,66	18.431.420,66	18.166.366,93	0,00	0,00	18.166.366,93	18.039.916,98	126.449,95	265.053,73
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	20,00	298,47	318,47	402,13	0,00	0,00	402,13	402,13	0,00	-83,66
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	1.388.469,53	1.388.469,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.388.469,53
total	18.275.279,00	1.601.454,57	19.876.733,57	18.244.375,40	36,21	0,00	18.244.339,19	18.113.168,73	131.170,46	1.632.394,38

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martínez

EL PRESIDENT

Jordi Hereu i Boher

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

EXERCICIS TANCATS

OBLIGACIONS D'EXERCICIS TANCATS

A : 31-12-2010

PRESSUPOST 2009


Classificació econòmica	Obligacions reconegudes al 1-1 pendents de pagament	Modificacions i anul·lacions	Total obligacions reconegudes	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament
1 PERSONAL	6.758,00	0,00	6.758,00	0,00	6.758,00	0,00
2 CORRENTS I DE SERVEIS	578.948,28	0,00	578.948,28	0,00	578.948,28	0,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	193.149,75	0,00	193.149,75	0,00	193.149,75	0,00
6 INVERSIONS REALS	287.298,71	0,00	287.298,71	0,00	287.298,71	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	118.999,20	0,00	118.999,20	0,00	118.999,20	0,00
total	1.185.153,94	0,00	1.185.153,94	0,00	1.185.153,94	0,00

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT


Rafael Gimeno Martínez

EL PRESIDENT


Jordi Hereu i Boher

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

EXERCICIS TANCATS

DRETS RECONEGUTS D'EXERCICIS TANCATS


A : 31-12-2010

PRESSUPOST 2008


Classificació econòmica Descripció	Saldo inicial	Modificacions	Drets anul·lats	Cobraments en espècie	Drets cancel·lats	Recaptat	Pendent de cobrar
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	53,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,52
<i>total</i>	<i>53,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>53,52</i>

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT


Rafael Gimeno Martínez

EL PRESIDENT


Jordi Hereu i Boher

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdellívol



Biblioteques de Barcelona

EXERCICI 2010

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

RESULTAT PRESSUPOSTARI.-

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	18.244.339,19	17.505.362,76		
b. Altres operacions no financeres		1.245.503,86		
1. Total operacions no financeres(a+b)	18.244.339,19	18.750.866,62		
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI				-506.527,43
<u>AJUSTOS</u>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			1.120.750,58	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			15.538,20	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				629.761,35

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martínez

EL PRESIDENT

Jordi Hereu i Boher

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdellívol



Biblioteques de Barcelona

ROMANENT DE TRESORERIA

	2010	2010	2009	2009
1- (+) Fons líquids		3.073.518,79		3.918.285,49
2- (+) Drets pendents de cobrament		135.615,52		4.019,09
(+) del Pressupost corrent	131.170,46		0,00	
(+) dels Pressupostos tancats	53,52		53,52	
(+) d'operacions no pressupostàries	4.391,81		3.965,57	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-)cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-0,27		0,00	
3- (-) Creditors pendents de pagament		1.542.323,72		1.748.966,56
(+) del Pressupost corrent	933.946,72		1.185.110,74	
(+) dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+) d'operacions no pressupostàries	608.377,00		563.855,82	
(+) administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-)pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
I Romanent de Tresoreria (1+2-3)		1.666.810,59		2.173.338,02
II (-) Saldo de dubtós cobrament	0,00		0,00	
III (-) Excés de finançament afectat	0,00		0,00	
IV Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.666.810,59		2.173.338,02

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martinez

EL PRESIDENT

Jordi Hereu i Boher

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdellívol



Biblioteques de Barcelona

ESTAT EXISTÈNCIES DE CAIXA

A: 31/12/2010


Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
571.00	Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius	3.914.685,49	37.567.978,19	38.417.144,89	3.065.518,79
C/C 3125 DESPESES		109.680,17	19.450.239,19	18.937.956,01	621.963,35
C/C3238 INGRESSOS		3.796.411,81	18.115.622,30	19.479.188,88	2.432.845,23
C/C 8721 ACTIVITATS		8.593,51	2.116,70		10.710,21
575.10	Comptes restringits	3.600,00	27.191,31	22.791,31	8.000,00
BESTRETES	Bestretes de caixa	3.600,00	26.334,66	21.934,66	8.000,00
PAGAMENTS A JUSTIFICAR	Pagaments a justificar	0,00	856,65	856,65	0,00
total		3.918.285,49	37.595.169,50	38.439.936,20	3.073.518,79

Barcelona, 25 de febrer de 2011

L' INTERVENTOR DELEGAT


Rafael Gimeno Martínez

EL PRESIDENT


Jordi Hereu i Boher

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdellívol



Biblioteques de Barcelona

EXERCICI CORRENT

PRESSUPOST DE DESPESES 2010

ROMANENTS DE CRÈDIT

A: 31/12/2010

Classificació econòmica Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos		Totals
	Incorporables	No incorporables	Incorporables	No incorporables	
1 PERSONAL	0,00	0,00	0,00	654.959,05	654.959,05
2 CORRENTS I DE SERVEIS	157.575,66	5.537,61	0,00	2.205,08	165.318,35
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	33,58	0,00	23.614,08	873,45	24.521,11
6 INVERSIONS REALS	19.158,67	8,69	261.873,08	18,00	281.058,44
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
totals	176.767,91	5.546,30	285.487,16	658.065,58	1.125.866,95

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ

Anna Estruch i Duran

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdellívol



Biblioteques de Barcelona

ESTAT DELS COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

A: 31/12/2010

PRESSUPOST 2011

Classificació econòmica Descripció	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu	Autoritzat	Disposat
1 PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 CORRENTS I DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	190.499,05	190.499,05
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	81.821,64	81.821,64
6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	438.233,00	74.630,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total	0,00	0,00	0,00	710.553,69	346.950,69

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ

Anna Estruch i Duran

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

ESTAT DELS COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

A: 31/12/2010

PRESSUPOST 2012


Classificació econòmica Descripció	Crèdit inicial	Modificacions de crèdit	Crèdit definitiu	Autoritzat	Disposat
1 PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 CORRENTS I DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	1.679,74	1.679,74
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	438.233,00	74.630,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total	0,00	0,00	0,00	439.912,74	76.309,74

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ


Anna Estruch i Duran

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

PRESSUPOST 2010

ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

A : 31-12-2010

Classificació econòmica	Crèdit	Suplement de		Baixes per			Incorporació	Generació	Total
Descripció	extraordinari	crèdit	Ampliacions	anul·lacions	Transferències (+)	Transferències(-)	Romanents	d'Ingressos	modificacions
1 PERSONAL						-133.614,08		188.575,10	54.961,02
2 CORRENTS I DE SERVEIS			8.680,51		84.000,00		132.302,60	9.646,56	234.629,67
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	547.496,50				23.614,08	-24.000,00			547.110,58
6 INVERSIONS REALS	267.557,10		6.082,87		50.000,00		441.113,33		764.753,30
total	815.053,60	0,00	14.763,38	0,00	157.614,08	-157.614,08	573.415,93	198.221,66	1.601.454,57

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ


Anna Estruch i Duran

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdellivol



Biblioteques de Barcelona

PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT Conveni suport consulta Diagonal

INGRÉS	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	saldo
	<u>RI1</u>	<u>7371</u>	<u>23/07/2010</u>	<u>460.01.332.00.01.00</u>	<u>22.814,25</u>	
	<u>AR11</u>	<u>8234</u>	<u>26/07/2010</u>	<u>460.01.332.00.01.00</u>	<u>22.814,25</u>	
	<u>MPI1</u>	<u>9970</u>	<u>12/11/2101</u>	<u>460.01.332.00.01.00</u>	<u>22.814,25</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>22.814,25</u>	
DESPESA	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	
	<u>ADO2</u>	<u>5739</u>	<u>21/06/2010</u>	<u>130.01.332.00.01.00</u>	<u>559,51</u>	
*	<u>ADO2</u>	<u>4415</u>	<u>25/05/2010</u>	<u>131.00.332.00.01.00</u>	<u>9.587,31</u>	
*	<u>ADO2</u>	<u>4417</u>	<u>25/05/2010</u>	<u>160.00.332.00.01.00</u>	<u>3.020,87</u>	
	<u>AD1</u>	<u>3504</u>	<u>26/04/2010</u>	<u>227.01.332.00.01.00</u>	<u>9.646,56</u>	
	<u>O</u>	<u>4847</u>	<u>04/06/2010</u>		<u>9.646,56</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>22.814,25</u>	<u>0,00</u>

* facturació parcial

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ


Anna Estruch i Duran

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT Aportació Jornades "Els futurs de les Biblioteques Públiques"

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
INGRÉS	pressupostària	assentament		pressupostària		saldo
	<u>AR2</u>	<u>12129</u>	<u>17/12/2010</u>	<u>01.00.399.13.332.00</u>	<u>3.685,89</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.685,89</u>	
DESPESA	pressupostària	assentament	data comptable	partida	import	
	<u>D</u>	<u>4302</u>	<u>19/05/2010</u>	<u>01.00.227.99.332.00</u>	<u>65.250,00</u>	
*	<u>O</u>	<u>9570</u>	<u>02/11/2010</u>		<u>3.685,89</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.685,89</u>	<u>0,00</u>

* facturació parcial

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ

Anna Estruch i Duran

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona

PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT Plans Especials d'Ocupació

INGRÉS	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	saldo
	CI1	12472	25/11/2010	460.02.332.00.01.00	215.513,23	
	CI2	12473	25/11/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
	RI1	11496	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	215.513,23	
	RI11	11496	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	40.105,82	
	AR11	11499	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
	MP11	12072	15/12/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
DESPESA	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	
	ADO2	7280	23/07/2010	160.03.332.00.01.00	6.529,89	
	RR2	8528	27/07/2010	160.03.332.00.01.00	-0,12	
	ADO2	7858	28/08/2010	160.03.332.00.01.00	8.008,19	
	ADO2	8598	30/09/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	RR2	9685	30/09/2010	160.03.332.00.01.00	-0,08	
	ADO2	9485	26/10/2010	160.03.332.00.01.00	8.162,84	
	RR2	12397	30/10/2010	160.03.332.00.01.00	-118,03	
	ADO2	10417	24/11/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	ADO2	12418	30/11/2010	160.03.332.00.01.00	117,81	
	ADO2	11621	17/12/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	RR2	12433	30/12/2010	160.03.332.00.01.00	-0,07	
	RR2	12453	31/12/2010	160.03.332.00.01.00	-0,07	47.485,19
	ADO2	7279	23/07/2010	131.01.332.00.01.00	19.727,68	
	ADO2	7857	28/08/2010	131.01.332.00.01.00	24.193,77	
	ADO2	8597	30/09/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	
	ADO2	9484	26/10/2010	131.01.332.00.01.00	24.660,77	
	ADO2	10416	24/11/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	
	ADO2	11620	17/12/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	143.460,42
TOTAL					190.945,61	- 15.538,20

L'Ajuntament ens va notificar una AD per import de 250.582,02 €, posteriorment, ens va notificar una anul·lació de l'AD per import de 35.068,79 Euros amb càrrec al seu pressupost 2010.

Els plans especials d'ocupació han finalitzat el mes de gener de 2011. La despesa corresponent a l'any 2010 ha estat de 190.945,61 € i la del 2011 de 11.829,15 euros. L'ingrés pendent de l'Ajuntament, a regularitzar durant l'exercici 2011 serà de 27.367,35 €, 15.538,20 pendent de l'any 2010 i 11.829,15 del 2011.

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ

Anna Estruch i Duran

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Biblioteques de Barcelona


PROJECTES AMB FINANÇAMENT AFECTAT Pla pensions i altres

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
INGRÉS	pressupostària	assentament		pressupostària		saldo
	<u>AR2</u>	<u>12130</u>	<u>30/12/2010</u>	<u>460.03.332.00.01.00</u>	<u>3.744,60</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.744,60</u>	
DESPESA	pressupostària	assentament		pressupostària		
*	<u>ADO2</u>	<u>12331</u>	<u>26/12/2010</u>	<u>127.00.332.00.01.00</u>	<u>2.899,68</u>	
*	<u>ADO2</u>	<u>12335</u>	<u>26/12/2010</u>	<u>137.00.332.00.01.00</u>	<u>724,92</u>	
	<u>ADO2</u>	<u>5743</u>	<u>21/06/2010</u>	<u>151.00.332.00.01.00</u>	<u>120,00</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.744,60</u>	<u>0,00</u>

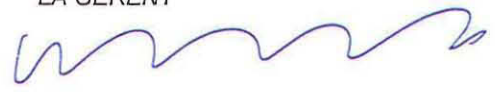
* facturació parcial

Barcelona, 25 de febrer de 2011

LA DIRECTORA D'ADMINISTRACIÓ


Anna Estruch i Duran

LA GERENT


Assumpta Bailac Puigdemívol



Consorci de les Biblioteques de Barcelona

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2010

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de crèdit
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals:

- 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, aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 23 de novembre de 2004 (Regles 76 a 86).
- Reial Decret Legislatiu 2/2007 de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.
- Reial Decret Legislatiu 1463/2007, de 2 de novembre pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.



L'article 9 dels estatuts del Consorci disposa que l'aprovació de la liquidació del pressupost correspon al President.

La liquidació haurà de formar part integrant del Compte General que, d'acord amb l'article 12 dels estatuts, haurà de ser aprovat pel Consell General del Consorci.

2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

Durant l'any 2010 el Consorci de Biblioteques ha realitzat modificacions de crèdit del Pressupost per import d'1.601.454,57 euros segons el detall següent:

01/01/10	Pressupost inicial	18.275.279,00
	Ampliacions de crèdit	14.763,38
	Incorporació de romanents	573.415,93
	Crèdits extraordinaris	815.053,60
	Transferències de crèdit – baixa	- 157.614,08
	Transferències de crèdit – alta	157.614,08
	Generacions de crèdit	198.221,66
31/12/10	Pressupost final	19.876.733,57

Segons estableixen els articles 39.3, 40.2, 43.2 i 47.3 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients d'ampliacions, transferències, generacions i incorporacions de crèdit, hauran de regular-se en les Bases d'Execució del Pressupost.

Es comprova que, les transferències de crèdit i les generacions de crèdit han estat aprovades pel President de la Comissió Executiva del Consorci.

De conformitat amb el que regula la Base d'execució sisena a) es verifica que la incorporació de romanents de crèdit han estat aprovades pel President de la Comissió Executiva del Consorci.

Així mateix, es comprova que, les ampliacions de crèdit han estat aprovades per la Gerent del Consorci.

Es comprova que d'acord amb l'article 37 del RD 500/1990 i la Base sisena b) els crèdits extraordinaris han estat aprovats pel Consell General.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

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

INGRESSOS	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	Drets Liquidats (3)	Recaptat líquid (4)	Pendent cobrament (5)
Operacions corrents					
3. Taxes i altres ingressos	42.050,00	56.514,91	77.570,13	72.849,62	4.720,51
4. Transf. corrents	18.233.199,00	18.431.420,66	18.166.366,93	18.039.916,98	126.449,95



INTERVENCIÓ

5. Ingressos patrimonials	20,00	318,47	402,13	402,13	0,00
Operacions de capital					
7. Transf. de capital	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
8. Actius financers	0,00	1.388.469,53	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	18.275.279,00	19.876.733,57	18.244.339,19	18.113.168,73	131.170,46

DESPESES	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	Obligacions Reconegudes (3)	Pagaments líquids (4)	Pendent pagament (5)
Operacions corrents					
1. Despeses de personal	15.393.291,00	15.448.252,02	14.793.292,97	14.793.292,97	0,00
2. Despeses béns i serveis	1.871.082,00	2.105.711,67	1.940.393,32	1.553.698,13	386.695,19
4. Transf. corrents	249.087,00	796.197,58	771.676,47	631.702,98	139.973,49
Operacions de capital					
6. Inversions reals	761.809,00	1.526.562,30	1.245.503,86	838.225,82	407.278,04
7. Transferències de capital	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	18.275.279,00	19.876.733,57	18.750.866,62	17.816.919,90	933.946,72

- En relació al pressupost d'ingressos, s'han liquidat drets per un 91,79 % de la previsió definitiva. Del total de drets liquidats s'ha recaptat el 99,28%.
- Pel que fa al pressupost de despeses, s'han reconegut obligacions per un 94,34 % dels crèdits definitius, de les quals s'ha pagat el 95,02%.

DRETS LIQUIDATS	2010 Import	2009 Import	Diferència	%
Operacions corrents				
3. Taxes i altres ingressos	77.570,13	156.962,80	- 79.392,67	-50,58
4. Transf. corrents	18.166.366,93	17.153.239,61	1.013.127,32	5,91
5. Ingressos patrimonials	402,13	10.254,26	-9.852,13	-96,08
7. Transferències de capital				
TOTAL INGRESSOS	18.244.339,19	17.320.456,67	923.882,52	5,33
OBLIGACIONS RECONEGUDES				
	2010 Import	2009 Import	Diferència	%
Operacions corrents				
1. Despeses de personal	14.793.292,97	13.851.955,14	941.337,83	6,80
2. Despeses béns i serveis	1.940.393,32	2.205.583,23	-265.189,91	-12,02
4. Transf. corrents	771.676,47	276.391,45	495.285,02	179,20
Operacions de capital				
6. Inversions reals	1.245.503,86	1.050.271,12	195.232,74	18,59
7. Transf. de capital	0,00	118.999,20	-118.999,20	-100,00
TOTAL DESPESES	18.750.866,62	17.503.200,14	1.247.666,48	7,13



- Els ingressos han augmentat un 5,33 % en relació a l'any anterior. Les transferències corrents, que suposen el 99,57 % del total dels ingressos del Consorci, han incrementat el 5,91 %. Les aportacions provinents dels ens consorciats es detallen en el quadre següent:

Drets liquidats	2010	2009	Diferència	%
	Import	Import		
Transferències corrents				
(461) Diputació de B.	6.443.790,05	6.027.030,00	416.760,05	6,91%
(460) Ajuntament de B.	11.722.576,88	11.117.267,00	605.309,88	5,44%
TOTAL APORTACIONS ENS	18.166.366,93	17.144.297,00	1.022.069,93	5,96 %

L'aportació provinent de la Diputació ha augmentat un 6,91% i la de l'Ajuntament un 5,44%.

- L'increment de les despeses ha estat del 7,13 %. Les despeses de personal han augmentat un 6,80 %, la compra de béns corrents i serveis ha disminuït el 12,02 %, les transferències corrents han augmentat un 179,20 % i les inversions el 18,59 %.
- En relació a l'augment del 6,80 % de les despeses de personal es recorda que d'acord amb l'art. 22 de la Llei 26/2009 de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2010, l'increment de les retribucions del personal al servei del sector públic, des de l'u de gener fins el 31 de maig de 2010, no podien experimentar un increment global superior al 0,30% en relació a les de l'any 2009, en termes homogenis per als dos períodes de la comparació. A partir de l'u de juny de 2010, d'acord amb la modificació introduïda pel RD-L 8/2010 pel qual s'aproven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit del sector públic, el conjunt de les retribucions del personal al servei públic experimentarà una reducció del 5% en termes anuals respecte a les vigents el 31 de maig de 2010.

Per justificar l'increment de les despeses de personal s'adjunta informe de la directora d'administració que literalment diu: "Atès el que estableix el RD Llei 8/2010 de 20 de maig pel que s'adopten mesures extraordinàries per la reducció del dèficit públic, a partir del mes de juny de 2010 es va procedir a la reducció de les retribucions del personal al servei de les administracions públiques respecte a les vigents a 31 de maig de 2010. Tant la Diputació com l'Ajuntament van procedir a reduir la seva aportació pels imports estimats d'estalvi en les remuneracions del personal subjectes al conveni Diputació o Ajuntament. El Consorci va procedir a efectuar retenció de crèdit en el capítol 1 del pressupost de despeses per l'import global de la reducció: 268.839,33.

L'augment de les despeses de personal del Consorci de Biblioteques en relació amb l'exercici anterior ha estat del 6,8% i s'explica per diversos factors :

- 1) Increment de la plantilla produïda per la inauguració de la biblioteca de Gòtic-Andreu Nin.
- 2) Anualització de les despeses de les biblioteques inaugurades en el decurs de l'any 2009: Zona Nord, Poble nou- Manuel Arranz i La Sagrera-Marina Clotet.
- 3) Increment de les despeses d'incidències: substitucions per malalties, formació, vacances etc., en relació al creixement global de plantilla.
- 4) Contractació de 28 persones dels Plans Especial d'Ocupació del mes de juliol a desembre 2010.



La plantilla estructural del Consorci de biblioteques a desembre de 2010 és de 348 treballadors, dels quals 24 estan a Serveis Centrals, 295 fixes a biblioteques i 29 formen l'equip d'itinerants".

4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2010	2009
Operacions corrents	738.976,43	986.526,85
(+) Drets reconeguts nets	18.244.339,19	17.320.456,67
(-) Obligacions reconegudes netes	17.505.362,76	16.333.929,82
Altres operacions no financeres	-1.245.503,86	-1.169.270,32
(+) Drets reconeguts nets	0,00	0,00
(-) Obligacions reconegudes netes	1.245.503,86	1.169.270,32
Operacions no financeres (Cap. 1 a 7)	-506.527,43	-182.743,47
(+) Drets reconeguts nets	18.244.339,19	17.320.456,67
(-) Obligacions reconegudes netes	18.750.866,62	17.503.200,14
Operacions financeres (Cap. 8 a 9)	0,00	0,00
(+) Drets reconeguts nets	0,00	0,00
(-) Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	-506.527,43	-182.743,47
(+) Crèdits gastats finançats amb rom .de tresoreria per a despeses generals	1.120.750,58	989.160,60
(+) Desviacions de finançament negatives de l'exercici	15.538,20	
(-) Desviacions de finançament positives de l'exercici		
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	629.761,35	806.417,13

- En comparació amb l'exercici anterior el resultat pressupostari ajustat ha disminuït un 21,91%.

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

En compliment de l'art. 16.2 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, es realitza una avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat de la liquidació del Consorci de Biblioteques de Barcelona per al 2010.

D'acord amb l'art. 3 del RD 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària, s'entendrà per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).

La capacitat de finançament es determina a partir del saldo pressupostari no financer (diferència entre els ingressos i les despeses no financeres, capítols 1 a 7 del pressupost del Consorci), i



aplicant els corresponents ajustaments per obtenir el saldo en termes de Comptabilitat Nacional SEC 95.

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 corporaciones locales", elaborat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

El detall dels càlculs efectuats i els ajustos practicats per determinar la capacitat o necessitat de finançament del Consorci de Biblioteques són els següents:

1. El saldo pressupostari d'operacions no financeres és el següent:

Drets reconeguts nets(Caps. 1 a 7)	18.244.339,19
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	18.750.866,62
Saldo operacions no financeres	-506.527,43

2. L'ajust a practicar és:

- Ingressos: D'acord amb el Reglament CE 2516/2000 l'ajust corresponent als ingressos registrats en els capítols 1, 2 i 3 ve determinat per la diferència entre els drets reconeguts i la recaptació total en caixa corresponent als esmentats ingressos, tant del pressupost corrent com de l'exercici tancat.

Els imports detallats per capítols són els següents:

Capítol	Drets Nets	Cobram.d' exerc. corrent	Drets pendents de cobrament exerc. corrent	Cobram. d'exerc. anterior
1. Impostos directes	0	0		0
2. Impostos indirectes	0	0		0
3. Taxes i altres ingressos	77.570,13	77.317,84		0,00
Total capítol 1 a 3	77.570,13	77.317,84	252,29	0,00

Caldrà efectuar un ajust negatiu de 252,29 euros.

3. Per tant, el déficit en Comptabilitat Nacional del Consorci per a l'exercici 2010 és de -506.779,72 euros fet que comporta una situació de :

Necessitat de finançament d'acord
amb el principi d'estabilitat pressupostària **-506.779,72 euros**

D'acord amb l'article 19' del RD 1463/2007, de 2 de novembre, quan el resultat de l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària sigui d'incompliment de l'objectiu (situació de necessitat de finançament) cal elaborar un pla econòmic-financer, per assolir el reequilibri.

D'acord amb l'article 21.2 del RD 1463/2007, l'entitat resta obligada a elaborar el pla econòmic-financer, computant-se el termini màxim de tres mesos per a la seva aprovació pel Plenari, des de la data d'aprovació de la liquidació del pressupost.



D'altra banda, però, cal tenir en compte el següent:

- Segons l'article 15 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, "se entenderá cumplido el objetivo de estabilidad cuando... las liquidaciones presupuestarias... alcancen, una vez consolidadas, i en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema europeo de cuentas nacionales y regionales, el... objetivo de equilibrio y superávit establecido para las restantes entidades locales". Sembla deduir-se que es podrà donar per assolit l'objectiu d'estabilitat pressupostària si s'aconsegueix de forma consolidada.
- D'acord amb l'article 21.2 del RD 1463/2007, el Plenari deixarà sense efecte el pla inicialment aprovat si, efectuada la consolidació de les liquidacions pressupostàries del grup d'entitats locals afectades per l'objectiu, el resultat de l'avaluació fos de compliment de l'objectiu d'estabilitat.
- Finalment indicar que, d'acord amb l'art. 19.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, el pla econòmic-financer s'obtindrà com consolidació dels plans individuals de les entitats locals.

6. ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2010	2009
1. (+) Fons líquids	3.073.518,79	3.918.285,49
2. (+) Drets pendents de cobrament	135.615,52	4.019,09
(+) del Pressupost corrent	131.170,46	0,00
(+) dels Pressupostos tancats	53,52	53,52
(+) d'operacions no pressupostàries	4.391,81	3.965,57
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,27	0,00
3. (-) Creditors pendents de pagament	1.542.323,72	1.748.973,54
(+) del Pressupost corrent	933.946,72	1.185.110,74
(+) dels Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	608.377,00	563.855,82
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria (1+2-3)	1.666.810,59	2.173.338,02
II. (-) Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
III. (-) Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	1.666.810,59	2.173.338,02



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.

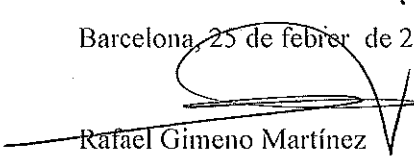
Els componen:

- Els saldos de disposicions	182.314,21 euros
- Els saldos d'autoritacions	248.920,03 euros
- Els saldos de crèdit retinguts	268.839,33 euros
- Els saldos de crèdit disponibles	425.793,38 euros

Total 1.125.866,95 euros

Els romanents de crèdits no anul·lats podran incorporar-se al pressupost de l'any següent, en els supòsits previstos a l'article 182 del Text Refós de la LRHL, sempre que hi hagi suficients recursos financers per a la seva incorporació.

Barcelona, 25 de febrer de 2011


Rafael Gimeno Martínez
Interventor delegat.



MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA EXERCICI 2010 FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE

1- ORGANITZACIÓ

1.1- Naturalesa de l'Entitat

El Consorci de les Biblioteques de Barcelona (en endavant, també el Consorci) és un ens de caràcter local constituït per la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona. La seva creació respon al caràcter interinstitucional que té la xarxa de biblioteques de la ciutat de Barcelona. Actualment es regeix pels seus estatuts aprovats l'octubre de l'exercici 2000 pels òrgans de govern d'ambdues institucions.

El Consorci gaudeix de personalitat jurídica pròpia, independent de la dels seus membres, i plena capacitat d'obrar per a la consecució dels seus fins, està sotmès al dret públic i s'ajusta en el seu funcionament a la normativa dels ens locals, i els seus acords i resolucions podran ser impugnats en via administrativa i jurisdiccional de conformitat amb el que preveu la legislació de règim local i general.

El Consorci té el seu domicili al c/ La Rambla, 99, 08002 Barcelona.

1.2- Objecte i finalitats

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

- Gestionar el sistema bibliotecari de lectura pública de la ciutat de Barcelona.
- Desenvolupar el pla de biblioteques de Barcelona.
- Representar el sistema bibliotecari de lectura pública de la ciutat davant els diferents organismes nacionals i internacionals.
- Gestionar els bens que li siguin adscrits per a la prestació del servei.
- Assumir la direcció, formació i gestió dels recursos humans que siguin adscrits pels diferents ens consorciats i del personal laboral o eventual que contracti per cobrir les necessitats de prestació dels serveis que té encomanats, dotant-se si és el cas de funció pública pròpia.
- Garantir que les biblioteques de la ciutat prestin els serveis bàsics d'informació, préstec i promoció de la lectura, en els termes que recull el manifest de la Unesco per al 1994.
- Adequar les col·leccions i els serveis de les biblioteques, per una banda als estàndards fixats en el Mapa de Lectura Pública i per l'altra, a les necessitats dels usuaris de les biblioteques.
- Coordinar i promoure les accions i activitats necessàries per a la promoció de la lectura i la difusió dels serveis de les biblioteques públiques en general.
- Mantenir les relacions necessàries, amb les administracions públiques competents pel que fa la prestació dels serveis de suport previstos a la Llei del sistema bibliotecari en relació amb les biblioteques públiques.



- En general tenir cura de la prestació íntegra i efectiva dels serveis bibliotecaris de lectura pública de la ciutat i, en especial, de l'exercici de quantes competències li siguin delegades per a la realització d'aquests fins.

A 31 de desembre de 2010, el Consorci gestionava 36 biblioteques a la ciutat de Barcelona.

1.3- Òrgans de govern

Els òrgans de govern, administració i participació del Consorci són:

- La Presidència i Vicepresidència
- El Consell General.
- La Comissió Executiva.
- La Gerència.

Assumeixen la presidència i la vice-presidència dels esmentats òrgans de govern l'Alcalde de Barcelona i el President de la Diputació de Barcelona.

1.4- Règim Econòmic-Financer

- a) El règim econòmic financer del Consorci s'ajustarà a la normativa vigent en cada moment per als ens locals en matèria pressupostària i de gestió dels recursos econòmics.
- b) Constitueix el patrimoni del Consorci:
 - Els béns i drets que rebí o adquireixi per qualsevol concepte.
 - Els béns mobles i immobles que li posi a disposició l'Ajuntament de Barcelona i els fons documentals que es cedeixin en dipòsit.
 - Els béns mobles i immobles que li posi a disposició la Diputació de Barcelona i els fons documentals que es cedeixin en dipòsit.

El previst en aquests punts no alterarà la qualificació jurídica originària dels béns ni llur titularitat. Com a criteri general, els béns immobles de l'Ajuntament i de la Diputació de Barcelona no formaran part del patrimoni del Consorci.

- c) Per a la realització dels seus fins, el Consorci disposa dels recursos següents:
 - Les aportacions de les entitats consorciades compromeses en virtut del que disposen els Estatuts i les reflectides en els seus pressupostos.
 - Els ingressos que obtingui per la prestació dels serveis, sempre que no tinguin la consideració de prestacions bàsiques.
 - Les subvencions, ajuts i donatius, i d'altres ingressos de dret públic o privat.
 - Els crèdits, préstecs o altres formes de bestreta que s'obtinguin i els productes del seu patrimoni.



- Qualsevol altra que li pugui correspondre d'acord amb les lleis.
- 1.5- El número mig de treballadors del Consorci a l'any 2010 ha estat de 386 treballadors, 290 dones i 96 homes, 50 funcionaris i 236 laborals. Dels quals 348 formen part de la plantilla estructural del Consorci i la resta són personal temporal per cobrir substitucions amb reserva de lloc, vacances o contractes de punta o llançament d'activitat.
- El mes de juliol de 2010 el Consorci de Biblioteques de Barcelona va contractar 28 persones procedents del Pla Extraordinari d'Ocupació Local, atorgat per la Generalitat de Catalunya a l'Ajuntament de Barcelona, per un període de 6 mesos que va finalitzar l'11 de gener de 2011. El cost total d'aquests contractes estarà subvencionat. El nombre mig de treballadors anual del personal procedent del Pla Extraordinari d'Ocupació Local ha estat de 13 treballadors, 9 homes i 4 dones.
- Considerant aquest aspecte la plantilla mitja del Consorci durant l'exercici 2010 ha estat de 399 treballadors (294 dones i 105 homes).

2- GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS.

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

3- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1- Marc normatiu d'informació financera

3.1.a- Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci 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 EHA/4041/2004, de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006 amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte del resultat econòmic-patrimonial i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

3.1.b- Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, del 6 de maig de 1994, d'aprovació del Pla General de Comptabilitat Pública.
- 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.

3.2- Els comptes anuals de l'exercici 2010 estan formats per:

- Balanç de situació
- Compte del resultat econòmic-patrimonial
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per resolució de la presidència del Consorci en data 28 de febrer de 2011.

3.3- Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2009 i 2010 s'han formulat mitjançant criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable.

3.4- Imports monetaris

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros, amb decimals.

4- NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades pel Consorci en la preparació dels comptes anuals per a l'exercici 2010, són les següents:

4.1- Immobilitzat immaterial i material

a) Immobilitzat immaterial

Corresponen a aplicacions informàtiques i figuren valorades al seu preu d'adquisició.

Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són el resultat de les següents vides útils:

- Llicències informàtiques 4 anys

Les inversions de l'exercici es comencen a amortitzar linealment des del moment en què entren en funcionament.

b) Immobilitzat material

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

Les reparacions que no suposin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos



d'ampliació i millora que donen lloc a un augment de la durada dels béns són capitalitzats com a més valor d'aquests.

Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són el resultat de les següents vides útils:

- Mobiliari 10 anys
- Equips informàtics 4 anys
- Fons bibliogràfic 8 anys
- Instal·lacions i utilitatges 5 anys
- Edificis i altres construccions (durada del contracte de lloguer dels immobles)

Per aquelles inversions efectuades a l'edifici on el Consorci es arrendatari, si la vida útil d'aquestes inversions es superior a la durada del contracte d'arrendament, es pren com a data final d'amortització la data de venciment del contracte d'arrendament.

Les inversions de l'exercici es comencen a amortitzar linealment des del moment en què entren en funcionament.

4.2- 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 que es considerin de dubtós cobrament es corregeixen per la corresponent previsió per a insolvències.

4.3- Ingressos per transferències corrents

Per a la prestació dels seus serveis, el Consorci rep bàsicament de l'Institut de Cultura de Barcelona (Entitat Pública Empresarial de l'Ajuntament de Barcelona), i de la Diputació de Barcelona el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents" del Compte de Resultats adjunt.

Aquestes transferències corrents pressupostàries, estan fixades tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

4.4- Impost sobre Societats

D'acord amb el RDL 4/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci es troba exempt de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

4.5- Ingressos i despeses

- a) Comptabilitat financera



Els ingressos i despeses, en general, es 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, el Consorci 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.

b) 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.

4.6- Medi Ambient

El Consorci no ha realitzat despeses ni inversions d'aquesta naturalesa.

5- INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

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

6- IMMOBILITZAT IMMATERIAL

6.1- Els moviments registrats per aquest epígraf al llarg de l'exercici 2010 són els que es mostren en el quadre següent:

COST

compte	descripció	saldo inicial 01/01/2010	entrades o dotacions	augments per transferència	sortides, baixes o reduccions	disminucions per transferències	saldo final 31/12/2010
215.00	Llicències de software	45.133,52	0,00	0,00	0,00	0,00	45.133,52
215.01	Inversions de caràcter immaterial	56.166,64	0,00	0,00	0,00	0,00	56.166,64
215.02	Inversions immaterial gestió EEMM	17.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.980,00
215.03	Inversions immaterial EEMM	28.058,61	5.640,63	0,00	0,00	0,00	33.699,24
total		147.338,77	5.640,63	0,00	0,00	0,00	152.979,40

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

compte	descripció	saldo inicial 01/01/2010	entrades o dotacions	augments per transferència	sortides, baixes o reduccions	disminucions per transferències	saldo final 31/12/2010
	Llicències de software	23.780,59	9.294,89	0,00	0,00	0,00	33.075,48
	Inversions de caràcter immaterial	12.165,73	14.041,66	0,00	0,00	0,00	26.207,39
	Inversions immaterial gestió EEMM	5.806,04	4.495,00	0,00	0,00	0,00	10.301,04
	Inversions immaterial EEMM	2.913,10	7.780,53	0,00	0,00	0,00	10.693,63
total		44.665,46	35.612,08	0,00	0,00	0,00	80.277,54

VALOR NET

102.673,31

72.701,86

No hi han els elements de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2010.

7- IMMOBILITZAT MATERIAL



7.1- Els moviments registrats per aquest epígraf al llarg de l'exercici 2010 són els que es mostren en el quadre següent:

COST

compte	descripció	saldo inicial	entrades o dotacions	augments per transferència	sortides, baixes o reduccions	disminucions per transferències	saldo final
22100	Edificis i altres construccions	10.800,00	180.479,06				191.279,06
222.00	Instal·lacions biblioteques	12.561,96					12.561,96
223.00	Maquinària	112.261,43					112.261,43
223.01	Reposició maquinària	67.088,70	10.920,44				78.009,14
223.10	Instal·lacions utilitatge i maquinària	14.321,53					14.321,53
226.01	Mobiliari	407.097,90					407.097,90
226.02	Reposició mobiliari	0,00	86.868,25				86.868,25
226.03	Reposició mobiliari Biblioteques	151.241,44	10.721,95				161.963,39
227.00	Equips informàtics	312.666,76	7.761,21				320.427,97
227.01	Reposició equipament informàtic	48.986,95	12.079,83				61.066,78
227.02	Equips processos informació EEMM	40.961,33	15.605,77				56.567,10
227.03	Equip procesos informació bibliòs	21.746,40	0,00				21.746,40
227.04	Equip. processos informació autosevei	118.999,20	0,00				118.999,20
229.01	Adquisició de llibres	2.371.005,87	533.317,03		464.185,31		2.440.137,59
229.02	Adquisició d'altres fons	1.457.092,86	376.250,09		214.952,34		1.618.390,61
229.03	Adquisició de llibres noves biblioteques	0,00	4.762,32				4.762,32
229.04	Adquisició d'altres fons noves biblioteques	0,00	1.097,28				1.097,28
total		5.146.832,33	1.239.863,23	0,00	679.137,65	0,00	5.707.557,91

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

compte	descripció	saldo inicial	entrades o dotacions	augments per transferència	sortides, baixes o reduccions	disminucions per transferències	saldo final
	Edificis i altres construccions	2.700,00	41.877,09				44.577,09
	Instal·lacions biblioteques	11.432,66	846,94				12.279,60
	Maquinària	84.453,25	8.358,77				92.812,02
	Reposició maquinària	13.738,95	12.560,52				26.299,47
	Instal·lacions utilitatge i maquinària	4.425,05	2.882,17				7.307,22
	Mobiliari	151.429,72	39.288,77				190.718,49
	Reposició mobiliari	0,00	9.845,10				9.845,10
	Reposició mobiliari biblioteques	23.543,11	15.237,25				38.780,36
	Equips informàtics	294.084,60	7.938,85				302.023,45
	Reposició equipament informàtic	13.489,84	12.507,22				25.997,06
	Equips processos informació EEMM	3.439,35	10.012,94				13.452,29
	Equip procesos informació bibliòs	5.702,17	5.249,12				10.951,29
	Equip. processos informació autosevei	2.479,15	29.749,80				32.228,95
	Adquisició de llibres	1.057.088,04	287.721,91		273.312,92		1.071.497,03
	Adquisició d'altres fons	704.032,33	191.080,73		102.571,11		792.541,95
	Adquisició de llibres noves biblioteques	0,00	49,61				49,61
	Adquisició d'altres fons noves biblioteques	0,00	11,43				11,43
total		2.372.038,22	675.218,22	0,00	375.884,03	0,00	2.671.372,41

VALOR NET

2.774.794,11

3.036.185,50

7.2- Les principals inversions de l'exercici 2010 corresponen a:

- Adquisició de fons bibliogràfic, discogràfic i cinematogràfic.
- Obres en l'edifici on el Consorci té ubicades les seves oficines.
- Mobiliari divers.



- 7.3- Els fons bibliogràfics i altres suports de què disposen les biblioteques públiques de la ciutat de Barcelona provenen de les compres efectuades per la Diputació de Barcelona, el Consorci de Biblioteques, la Generalitat de Catalunya, el Ministeri de Cultura i de les donacions d'altres entitats i particulars.

Fins al mes de novembre de 2009 el sistema de gestió del catàleg d'aquests fons (el VTLS), que es comú per a totes les biblioteques de la província de Barcelona, no permetia en relació a les baixes hagudes conèixer a quina factura de compra pertanyia i per tant es desconeixia tant el preu com la data d'adquisició. De manera que fins a 31 de desembre de 2008 el Consorci no va registrar cap baixa comptable associada a aquests fons.

Durant l'exercici 2009 el Consorci va registrar comptablement una estimació del valor net comptable d'aquelles unitats dels fons propietat del Consorci que havien causat baixa durant el període 2002 a 2009. Per calcular el valor net comptable a donar de baixa es va estimar per tipologia de fons i per any:

- El nombre d'unitats dels fons a donar de baixa.
- El preu mig d'adquisició.
- L'amortització acumulada.

En base a aquestes estimacions el Consorci va donar de baixa l'any 2009 unitats dels fons per un valor net comptable a 31 de desembre de 2009 per import de 1.443.041,89 euros amb càrrec als epígrafs de:

- Despeses i pèrdues d'exercicis anteriors per import de 1.195.363,55 euros per les baixes produïdes al període 2002 a 2008.
- Pèrdues procedents de l'immobilitzat material per import de 247.678,34 per les baixes produïdes durant l'exercici 2009.

El mes de novembre de 2009 va entrar en funcionament a totes les biblioteques de la província de Barcelona un nou sistema de gestió bibliotecària (Millennium) que permet conèixer entre d'altres aspectes, quins són els exemplars que han causat baixa durant l'exercici.

En relació amb aquestes baixes, el nou sistema de gestió bibliotecària permet conèixer per a cada exemplar la data d'adquisició, l'any de catalogació, el import catalogat, el motiu de la baixa, la tipologia d'exemplar donat de baixa i quina entitat el va adquirir. No obstant a efectes de poder realitzar conciliacions entre els fons que resulten del nou sistema de gestió bibliotecària i els imports que figuren registrats comptablement al balanç de situació del Consorci, es produeixen els següents fets:

- Les dates de catalogació d'un exemplar (data d'incorporació en el sistema de gestió), no coincideixen per la totalitat dels exemplars amb la data d'adquisició (data de comptabilització).
- Els valors dels exemplars catalogats no són coincidents amb els preus d'adquisició, atès que no es consideren els descomptes que s'han aplicat a favor del Consorci.



Aquests aspectes no permeten la conciliació entre l'inventari dels fons, propietat del Consorci, que s'obté del nou sistema de gestió bibliotecària i els imports registrats comptablement.

No obstant, el Consorci continua treballant per culminar aquest nou sistema i poder ajustar la data de catalogació a la data de comptabilització i trobar una fórmula que permeti introduir un camp addicional que indiqui el preu d'adquisició dels exemplars.

Durant l'exercici 2010 el Consorci ha registrat comptablement una estimació del valor net comptable d'aquelles unitats dels fons propietat del Consorci que han causat baixa a l'exercici 2010, ja que es disposa d'aquesta informació. Per calcular el valor net comptable a donar de baixa s'ha estimat el preu mig d'adquisició i l'amortització acumulada.

En base a aquestes estimacions el Consorci ha donat de baixa l'any 2010 unitats dels fons per un valor net comptable a 31 de desembre de 2010 per import de 303.253,62 euros amb càrrec a l'epígraf Pèrdues procedents de l'immobilitzat material.

- 7.4 És política del Consorci 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.
- 7.5 Els elements de l'immobilitzat material: instal·lacions, maquinària, mobiliari i equipament informàtic totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2010 ascendeixen a 396.457,33 euros

8- INVERSIONS GESTIONADES

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

9- PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

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

10- INVERSIONS FINANCERES

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

11- EXISTÈNCIES

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



12- TRESORERIA

Els moviments dels comptes del Consorci durant l'exercici 2010 es mostren en el quadre següent:

Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
571.00	Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius	3.914.685,49	37.567.978,19	38.417.144,89	3.065.518,79
C/C 3125 DESPESES		109.680,17	19.450.239,19	18.937.956,01	621.963,35
C/C3238 INGRESSOS		3.796.411,81	18.115.622,30	19.479.188,88	2.432.845,23
C/C 8721 ACTIVITATS		8.593,51	2.116,70		10.710,21
575.10	Comptes restringits	3.600,00	27.191,31	22.791,31	8.000,00
BESTRETES	Bestretes de caixa	3.600,00	26.334,66	21.934,66	8.000,00
PAGAMENTS A JUSTIFICAR	Pagaments a justificar	0,00	856,65	856,65	0,00
total		3.918.285,49	37.595.169,50	38.439.936,20	3.073.518,79

13- FONS PROPIS

13.1- El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2010 ha estat el següent:

compte	descripció	saldo inicial	entrades o dotacions	Traspàs a resultats	sortides, baixes o reduccions	disminucions per transferències	saldo final
120	Resultats d'exercicis anteriors	5.462.755,94	0,00	-1.027.583,13	0,00	0,00	4.435.172,81
129	Resultat de l'exercici	-1.027.583,13		1.027.583,13	-302.725,20	0,00	-302.725,20
total		4.435.172,81	0,00	0,00	-302.725,20	0,00	4.132.447,61

14- INFORMACIÓ SOBRE L' ENDEUTAMENT

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

15- INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER CONTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

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

16 DÈBITS I COMPTES A PAGAR

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 partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, el passat dia 7 de juliol, a data 31 de desembre de 2010:

- El promig de dies de pagament de les factures és de 55 dies.
- El percentatge de l' import pagat dins del termini marcat per la Llei, 55 dies, ha estat del 100%.
- L' import de les obligacions pendent que, a la data anterior, han sobrepassat el límit dels 55 dies marcat per la Llei és de 0 euros."



17- INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Els moviments d'aquests comptes es detallen en els quadres següents:

1. DEUTORS

concepte	descripció	saldo a 1-1	modificacions saldo inicial	càrrecs de l'exercici	total deutors	abonaments de l'exercici	deutors pendents de cobrament a 31-12
542	crèdits a curt termini	3.965,57	0,00	8.048,71	12.014,28	7.925,93	4.088,35
	total	3.965,57	0,00	8.048,71	12.014,28	7.925,93	4.088,35

2. CREDITORS

concepte	descripció	saldo a 1-1	modificacions saldo inicial	abonaments de l'exercici	total creditors	càrrecs de l'exercici	creditors pendents de pagament a 31-12
419	Altres creditors no pressupostaris	8.996,02	0,00	35.567,71	44.563,73	43.340,97	1.222,76
475	Hisenda pública creditora	231.560,14	0,00	1.917.939,96	2.149.500,10	1.908.174,43	241.325,67
476	Organismes de previsió social creditors	318.150,44	0,00	4.345.925,10	4.664.075,54	4.316.410,81	347.664,73
561	Dipòsits rebuts a curt termini	5.152,71	0,00	16.991,85	22.144,56	3.980,72	18.163,84
	total	563.859,31	0,00	6.316.424,62	6.880.283,93	6.271.906,93	608.377,00

Per als creditors no pressupostaris veure nota 23.

3. PARTIDES PENDENT D'APLICACIÓ. INGRESSOS

concepte	descripció	cobraments pendents d'aplicació a 1-1	modificacions saldo inicial	cobraments realitzats en l'exercici	total cobraments pendents d'aplicació	cobraments aplicats a l'exercici	cobraments pendent d'aplicació a 31-12
554	cobraments pendent d'aplicació	0,00	0,00	18.117.766,97	18.117.766,97	18.117.766,70	0,27
	total	0,00	0,00	18.117.766,97	18.117.766,97	18.117.766,70	0,27

18- INGRESOS I DESPESES

18.1- L'epígraf de "Transferències corrents" d'ingressos inclou les següents aportacions corrents:

• Institut de Cultura de Barcelona	11.520.610,62
• Diputació de Barcelona	6.443.790,05
• Ajuntament de Barcelona	217.504,46
• Institut de Parcs i Jardins de Barcelona	9.387,31
	<u>18.191.292,44</u>

18.2- L'epígraf de despeses de personal del deure del compte de resultats de l'exercici 2010 presenta la següent composició:

• Sous i salaris	11.483.100,23
• Quotes Seguretat Social	3.348.437,36
• Altres despeses socials	89.312,02
	<u>14.920.849,61</u>

18.3- L'epígraf de serveis exteriors presenta la següent composició:

• Lloguers	133.978,89
• Reparacions i conservació	28.497,95
• Transports	50.924,66
• Primes d'assegurances	34.677,59
• Publicitat, propaganda	179.526,91
• Despeses diverses	1.482.197,33
	<u>1.909.803,33</u>



L'epígraf "Despeses diverses", integrant de "Serveis Exteriors" es desglossa de la següent manera:

• Subministraments	3.186,00
• Dietes i locomoció	18.855,50
• Premsa i revistes	18.914,57
• Material tècnic i específic	18.008,99
• Comunicacions postals i telefòniques	46.249,06
• Formació	183.249,99
• Seguretat	156.752,98
• Estudis i treballs tècnics	103.679,72
• Altres contractes de serveis	344.688,04
• Material d'oficina	24.492,38
• Mat. ordinari informàtic no inventariable	32.345,51
• Activitats culturals	446.879,50
• Oposicions i proves de selecció	3.713,95
• Altres despeses de funcionament	81.181,14
	<u>1.482.197,33</u>

18.4-L'epígraf de "transferències i subvencions corrents" de despesa inclou les següents transferències concedides pel Consorci:

• Institut de Cultura de Barcelona	60.550,65
• Institut de Cultura de Barcelona (retorn romanent)	547.496,50
• Institut Municipal d'Informàtica	81.361,68
• Ajuntament de Barcelona	79.422,84
• Consell Català del Llibre Infantil i Juvenil	2.844,80
	<u>771.676,47</u>

19- INFORMACIÓ SOBRE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El Consorci te encomanada la gestió dels dipòsits a l'Ajuntament de Barcelona.



20- QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	exercici 2010	exercici 2009	FONS OBTINGUTS	exercici 2010	exercici 2009
1-Recursos aplicats en operacions de gestió	17.624.656,05	16.379.287,44	1-Recursos obtinguts de procediments de gestió	18.336.044,77	17.360.359,39
Serveis exteriors	1.902.603,33	2.134.694,30	Vendes i prestacions de serveis		
Tributs			Ingressos tributaris	55.109,91	67.374,75
Despeses de personal i prestacions socials	14.920.849,61	13.959.201,69	Transferències i subvencions	18.191.232,44	17.153.239,61
Transferències i subvencions	771.676,47	276.331,45	Ingressos financers	402,13	10.254,26
Altres pèrdues de gestió corrent i excepcional			Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	22.460,22	69.668,05
Pèrdues d'exercicis anteriors	22.356,64		Ingressos d'exercicis anteriors	69.760,07	59.902,71
			2- Cobraments pendents d'aplicació	0,27	
3- Despeses amortitzables					
4-Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	1.245.503,66	1.169.270,32			
Inversions immaterials	5.640,63	65.769,50			
Inversions materials	1.239.863,23	1.103.500,82			
TOTAL APLICACIONS	18.870.189,91	17.548.557,76	TOTAL ORÍGENS	18.336.045,04	17.360.359,38
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS			EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS	534.144,87	168.193,38
(AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)			(DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	534.144,87	168.193,38

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	exercici 2010	exercici 2010	exercici 2009	exercici 2009
Resum	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors	165.248,32			455,10
Pressupostaris	131.170,46			455,10
No pressupostaris	34.077,86			
Creditors	251.164,02	87.563,13	187.124,40	71.651,20
Pressupostaris	251.164,02		187.124,40	
No pressupostaris		87.563,13		71.651,20
Per administració de recursos d'altres entes				
Inversions financeres temporals	122,78		491,42	0
Crèdits a curt termini	122,78		491,42	
Emprèstits i altres deutes a curt termini		13.011,13	0	3.306,04
Fiances i dipòsits rebuts a c.t.		13.011,13		3.306,04
Altres comptes no bancaris				
Tresoreria		844.766,70	0	309.049,85
Caixa				
Bancs i altres institucions de crèdit		844.766,70		309.049,85
Ajustos per periodificació		5.339,03	28.647,99	
TOTAL	416.535,12	950.679,99	216.263,81	384.462,19
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		534.144,87		168.193,38

21- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

21.1- EXERCICI CORRENT

A) PRESSUPOST DE DESPESES

A.1) Modificacions de crèdit

Classificació econòmica	Crèdit	Suplement	Baixes per	Incorporació	Generació	Total
Descripció	extraordinari	de crèdit	anul·lacions	Romanents	d'ingressos	modificacions
			Ampliacions	Transferències (+)	Transferències(-)	
1 PERSONAL					-133.614,03	54.951,02
2 CORRENTS I DE SERVEIS			8.660,51	84.000,00	132.302,60	234.629,67
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	547.495,50			23.614,03	-24.000,00	547.110,53
6 INVERSIONS REALS	267.557,10		6.092,87	50.000,00	441.113,33	764.753,30
total	815.053,60	0,00	14.753,38	0,00	157.614,03	1.601.454,57



A.2) Romanents de crèdit

Classificació econòmica Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos		Totals
	Incorporables	No incorporables	Incorporables	No incorporables	
1 PERSONAL	0,00	0,00	0,00	654.959,05	654.959,05
2 CORRENTS I DE SERVEIS	157.575,66	5.537,61	0,00	2.205,08	165.318,35
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	33,58	0,00	23.614,08	873,45	24.521,11
6 INVERSIONS REALS	19.158,67	8,69	261.873,08	18,00	281.058,44
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
totals	176.767,91	5.546,30	285.487,16	658.065,58	1.125.866,95

A.3) Execució de projectes de despesa

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

A.4) Acreedors per operacions pendents d'aplicar al pressupost

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

B) PRESSUPOST D'INGRESSOS

B.1) Procés de gestió

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

B.2) Devolució d'Ingressos

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

B.3) Compromisos d'Ingressos

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

21.2- EXERCICIS TANCATS

A) OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

PRESSUPOST 2009

Classificació econòmica Descripció	Obligacions reconegudes al 1-1 pendents de pagament	Modificacions i anul·lacions	Total obligacions reconegudes	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament
1 PERSONAL	6.758,00	0,00	6.758,00	0,00	6.758,00	0,00
2 CORRENTS I DE SERVEIS	578.948,28	0,00	578.948,28	0,00	578.948,28	0,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	193.149,75	0,00	193.149,75	0,00	193.149,75	0,00
6 INVERSIONS REALS	287.298,71	0,00	287.298,71	0,00	287.298,71	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	118.999,20	0,00	118.999,20	0,00	118.999,20	0,00
total	1.185.153,94	0,00	1.185.153,94	0,00	1.185.153,94	0,00



B) DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

PRESSUPOST 2008

Classificació econòmica Descripció	Saldo inicial	Modificacions	Drets anul·lats	Cobraments en espècie	Drets cancel·lats	Recaptat	Pendent de cobrar
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	53,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,52
total	53,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,52

C) VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS

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

21.3- EXERCICIS POSTERIORS

A) COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS EXERCICIS POSTERIORS

aplicació pressupostària	descripció	compromís de despesa amb càrrec al 2011	compromís de despesa amb càrrec al 2012
20200	Arrendament d'edificis	49.783,18	
21600	Manteniment equips informàtics EEMM	16.600,19	
22602	Disseny i maquetació material difusió	20.988,72	
22609	Sevei dinamització biblioteques caps de setmana	20.088,00	
22609	Activitats dinamització biblioteques festes tradicionals	17.637,23	1.679,74
22609	Activitats petita infància	7.130,31	
22614	Sessions formatives EEMM	6.056,09	
22614	Servei de suport EEMM	9.208,08	
22699	Manteniment butlletins electrònics	3.493,98	
22701	Servei de vigilància a les biblioteques	17.271,04	
22799	Servei d'impremta material d difusió	17.113,39	
22799	Manteniment servidor dedicat	2.849,73	
22799	Adaptació plataforma eyeos	2.279,11	
40000	Conveni sales estudi nocturnes biblioteques	81.821,64	
62901	Adquisició de llibres	239.099,00	239.099,00
62902	Adquisició de nous formats	199.134,00	199.134,00
	total	710.553,69	439.912,74

B) COMPROMÍS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORS

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



21.4- DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Conveni suport consulta Diagonal

data inici: 10 de maig 2010

agent finançador:

Ajuntament de Barcelona

durada: 8 dies

coeficient financiació:

100%

INGRÉS	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	saldo
	RI1	7371	23/07/2010	460.01.332.00.01.00	22.814,25	
	AR11	8234	26/07/2010	460.01.332.00.01.00	22.814,25	
	MPI1	9970	12/11/2010	460.01.332.00.01.00	22.814,25	
TOTAL					22.814,25	
DESPESA	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	
	ADO2	5739	21/06/2010	130.01.332.00.01.00	559,51	
*	ADO2	4415	25/05/2010	131.00.332.00.01.00	9.587,31	
*	ADO2	4417	25/05/2010	160.00.332.00.01.00	3.020,87	
	AD1	3504	26/04/2010	227.01.332.00.01.00	9.646,56	
	O	4847	04/06/2010		9.646,56	
TOTAL					22.814,25	0,00

* facturació parcial

Plans Especials d'Ocupació

data inici : juliol 2010

agent finançador:

Ajuntament de Barcelona

durada: 6 mesos

coeficient financiació:

100%

INGRÉS	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	saldo
	CI1	12472	25/11/2010	460.02.332.00.01.00	215.513,23	
	CI2	12473	25/11/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
	RI1	11496	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	215.513,23	
	RI11	11496	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	40.105,82	
	AR11	11499	24/11/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
	MPI1	12072	15/12/2010	460.02.332.00.01.00	175.407,41	
DESPESA	fasse pressupostària	núm. assentament	data comptable	partida pressupostària	import	
	ADO2	7280	23/07/2010	160.03.332.00.01.00	6.529,89	
	RR2	8528	27/07/2010	160.03.332.00.01.00	-0,12	
	ADO2	7858	28/08/2010	160.03.332.00.01.00	8.008,19	
	ADO2	8598	30/09/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	RR2	9685	30/09/2010	160.03.332.00.01.00	-0,08	
	ADO2	9485	26/10/2010	160.03.332.00.01.00	8.162,84	
	RR2	12397	30/10/2010	160.03.332.00.01.00	-118,03	
	ADO2	10417	24/11/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	ADO2	12418	30/11/2010	160.03.332.00.01.00	117,81	
	ADO2	11621	17/12/2010	160.03.332.00.01.00	8.261,61	
	RR2	12433	30/12/2010	160.03.332.00.01.00	-0,07	
	RR2	12453	31/12/2010	160.03.332.00.01.00	-0,07	47.485,19
	ADO2	7279	23/07/2010	131.01.332.00.01.00	19.727,68	
	ADO2	7857	28/08/2010	131.01.332.00.01.00	24.193,77	
	ADO2	8597	30/09/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	
	ADO2	9484	26/10/2010	131.01.332.00.01.00	24.660,77	
	ADO2	10416	24/11/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	
	ADO2	11620	17/12/2010	131.01.332.00.01.00	24.959,40	143.460,42
TOTAL					180.945,61	- 15.538,20



Pla pensions i altres

data inici: agent finançador: Ajuntament de Barcelona
 durada:
 coeficient financiació: 100%

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
INGRÉS	pressupostària	assentament		pressupostària		saldo
	<u>AR2</u>	<u>12130</u>	<u>30/12/2010</u>	<u>460.03.332.00.01.00</u>	<u>3.744,60</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.744,60</u>	

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
DESPESA	pressupostària	assentament		pressupostària		
*	<u>ADO2</u>	<u>12331</u>	<u>26/12/2010</u>	<u>127.00.332.00.01.00</u>	<u>2.899,68</u>	
*	<u>ADO2</u>	<u>12335</u>	<u>26/12/2010</u>	<u>137.00.332.00.01.00</u>	<u>724,92</u>	
	<u>ADO2</u>	<u>5743</u>	<u>21/06/2010</u>	<u>151.00.332.00.01.00</u>	<u>120,00</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.744,60</u>	<u>0,00</u>

* facturació parcial

Aportació Jornades "Els futurs de les Biblioteques Públiques"

data inici: 13 d'octubre de 2010 agent finançador: Consulat Reino de los Países Bajos
 durada: 3 dies
 coeficient financiació: 100%

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
INGRÉS	pressupostària	assentament		pressupostària		saldo
	<u>AR2</u>	<u>12129</u>	<u>17/12/2010</u>	<u>01.00.399.13.332.00</u>	<u>3.685,89</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.685,89</u>	

	fasse	núm.	data comptable	partida	import	
DESPESA	pressupostària	assentament		pressupostària		
	<u>D</u>	<u>4302</u>	<u>19/05/2010</u>	<u>01.00.227.99.332.00</u>	<u>65.250,00</u>	
*	<u>O</u>	<u>9570</u>	<u>02/11/2010</u>		<u>3.685,89</u>	
	<u>TOTAL</u>				<u>3.685,89</u>	<u>0,00</u>

* facturació parcial



21.5- ROMANENT DE TRESORERIA

	2010	2010	2009	2009
1- (+) Fons líquids		3.073.518,79		3.918.285,49
2- (+) Drets pendents de cobrament		135.615,52		4.019,09
(+ del Pressupost corrent	131.170,46		0,00	
(+ dels Pressupostos tancats	53,52		53,52	
(+ d'operacions no pressupostàries	4.391,81		3.965,57	
(+ administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-)cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-0,27		0,00	
3- (-) Creditors pendents de pagament		1.542.323,72		1.748.966,56
(+ del Pressupost corrent	933.946,72		1.185.110,74	
(+ dels Pressupostos tancats	0,00		0,00	
(+ d'operacions no pressupostàries	608.377,00		563.855,82	
(+ administració recursos altres ens públics	0,00		0,00	
(-)pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
I Romanent de Tresoreria (1+2-3)		1.666.810,59		2.173.338,02
II (-) Saldo de dubtós cobrament	0,00		0,00	
III (-) Excés de finançament afectat	0,00		0,00	
IV Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.666.810,59		2.173.338,02

22- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2010, 23.308,96 euros, correspon a l'import de les despeses satisfetes per avançat en concepte d'assegurances de responsabilitat civil, danys materials i accidents.

23- CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2010 inclou bàsicament les despeses diferides corresponents a la periodificació de la retribució per complement de productivitat i la part proporcional de la nòmina extraordinària de juny, acreditades l'exercici 2010.

24- SITUACIÓ FISCAL

A 31 de desembre de 2010 els saldos creditors no pressupostaris amb les Administracions Públiques per conceptes fiscals són els següents:

I.R.P.F. Liquidació de retencions mes desembre de 2010	239.744,32
Seguretat Social. Quota mes de desembre 2010	347.664,73
I.V.A. Liquidació quart trimestre de 2010	1.581,35
	<u>588.990,40</u>



D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té oberts a inspecció tots els tributs per als quals està subjecte. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració pel Consorci com a conseqüència d'una eventual inspecció.

25- SALDOS I TRANSACCIONS AMB ENS CONSORCIATS I ALTRES ENTITATS VINCULADES

25.1- Les transaccions realitzades durant l'exercici 2010 amb les entitats consorciades i altres vinculades, són les següents:

	Ingressos		Despeses	
	Transferències (Nota 18.1)	Serveis	Transferències (Nota 18.4)	Serveis
• Ajuntament de Barcelona	217.504,46	-	79.422,84	12.775,52
• Diputació de Barcelona	6.443.790,05	9,60	-	3.015,01
• Institut de Cultura de Barcelona	11.520.610,62	-	608.017,15	-
• Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona	-	-	81.361,68	-
• Institut Municipal de Parcs i Jardins	9.387,31	-	-	-
	<u>18.191.292,44</u>	<u>9,60</u>	<u>768.831,67</u>	<u>15.790,53</u>

25.2- A 31 de desembre de 2010 els saldos pendents de cobrament i pagament amb les entitats consorciades i altres vinculades, són les següents:

	Pendents de cobrament	Pendent de pagament
• Ajuntament de Barcelona	15.538,20	82.563,06
• Diputació de Barcelona	126.459,55	-
• Institut de Cultura de Barcelona	-	60.550,65
• Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona	-	-
• Institut Municipal de Parcs i Jardins	18.236,20	-
	<u>150.233,95</u>	<u>143.113,71</u>

26- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris de l'auditoria son 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 medioambiental 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.

D'altre banda el Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.



27- INDICADORS

A. Indicadors financers i patrimonials

LIQUIDESA IMMEDIATA	fons líquids	3.073.518,79	1,99
	creditors pendents de pagament	1.542.323,72	
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	fons líquids+drets pendents de cobrament	3.209.134,31	2,08
	creditors pendents de pagament	1.542.323,72	

B. Indicadors pressupostaris

Del pressupost corrent

EXECUCIÓ PRESSUPOST DESPESES	Obligacions reconegudes netes	18.750.866,62	0,94
	Crèdits definitius	19.876.733,57	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	Pagaments líquids	17.816.919,90	0,95
	Obligacions reconegudes netes	18.750.866,62	
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	Drets reconeguts nets	18.244.339,19	0,92
	Previsions definitives	19.876.733,57	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	Recaptació neta	18.113.168,73	0,99
	Drets reconeguts nets	18.244.339,19	
AUTONOMIA * Dels capítols I a III, V,VI,VIII, més transferències rebudes	*Drets reconeguts nets	18.244.339,19	1,00
	Drets reconeguts nets totals	18.244.339,19	
AUTONOMIA FISCAL * Dels ingressos de naturalesa tributaria	*Drets reconeguts nets	9.450,49	0,00
	Drets reconeguts nets totals	18.244.339,19	
CONTRIBUCIÓ DEL PTO. AL ROMANENT DE TRESORERIA	Resultat pressupostari ajustat	629.761,35	0,38
	Romanent de tresoreria per a despeses generals	1.666.810,59	
De pressupostos tancats			
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	Pagaments	1.185.153,94	1,00
	Saldo inicial d'obligacions(+,- modif. I anulacions)	1.185.153,94	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	Cobraments	-	0,00
	Saldo inicial de drets(+,- modif. I anulacions)	53,52	

Barcelona, 29 de març de 2011

EL PRESIDENT delegat

Jordi Martí i Grau

LA GERENT

Assumpta Bailac Puigdemívol



Consorci de les Biblioteques de Barcelona

Informe del compte general de l'exercici 2010

1. Normativa d'aplicació
 2. Estats de Tresoreria
 3. Hisenda Pública i la Seguretat Social i PAMEM
 4. Immobilitzat
 5. Congruència comptable
 6. Publicitat i aprovació del Compte General
-

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- RD 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) (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 del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA /4041 de 23 de novembre de 2004 (Regles 76 a 86 i 97 a 104).

L'article 9 dels estatuts del Consorci disposa que l'aprovació de la liquidació del pressupost correspon al President.

La liquidació haurà de formar part integrant del Compte General que, d'acord amb l'article 12 dels estatuts, haurà de ser aprovat pel Consell General del Consorci.



2. ESTATS DE TRESORERIA

2.1. Conciliació bancària

Segons el balanç de sumes i saldos, el saldo del compte (57) "Tresoreria" és de 3.073.518,79 €, amb el següent detall:

Compte	Saldo comptable	Saldo bancari	Diferència
571 Comptes operatius			
La Caixa 2201693125 Despeses	621.963,35	621.963,35	0,00
La Caixa 2201693238 Ingressos	2.432.845,23	2.432.845,24	-0,01
La Caixa 2201718721 Ingressos	10.710,21	10.710,21	0,00
575 Comptes restringits de pagaments			
La Caixa 2201694588 Bestreta	8.000,00	8.000,00	0,00
La Caixa 0200000788 Pagam. a justificar	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.073.518,79	3.073.518,80	-0,01

Cal regularitzar la diferència d'import 0,01 euros observada en el compte d'ingressos número 2201693238.

2.2. Bestretes de caixa fixa

El Consorci disposa d'una bestreta de caixa fixa d'import màxim 8.000,00 euros aprovada en la Base Tretzena d'Execució del Pressupost de 2010.

Els ingressos i pagaments de la bestreta es realitzen des del compte de la Caixa de Pensions núm. 2201694588 que, en data 31 de desembre de 2010, presenta un saldo comptable de 8.000,00 euros.

2.3. Signatures

Segons certificat emès per la Caixa el 14 de març de 2011 les persones amb signatura autoritzada en els tres comptes corrents operatius són cinc distribuïdes en dos grups. Es requereix la signatura conjunta d'una persona de cada grup per a poder operar. El grup A està format per la Gerent i l'Administradora del Consorci i el Grup B per l'Interventor General i l'Interventora Adjunta de l'Ajuntament de Barcelona i l'Interventor delegat del Consorci.

Pel que fa als comptes corrents de bestretes de caixa fixa i de pagaments a justificar, segons l'ementat certificat emès per la Caixa, les persones amb signatura autoritzada són la Gerent i la Administradora del Consorci. Per operar es requereix la signatura conjunta.

2.4. Resum General de Tresoreria

En data 31 de desembre de 2010 el Resum General de Tresoreria es correspon amb els saldos dels comptes del balanç de sumes i saldos, així com amb els saldos inicial i final del compte (57) Tresoreria.



3.- RELACIONS AMB HISENDA PÚBLICA, SEGURETAT SOCIAL I PAMEM

El 12 de gener de 2011 l'Agència Estatal de l'Administració Tributària emet certificat positiu en el que manifesta que el Consorci de Biblioteques es troba al corrent de les seves obligacions tributàries.

El 13 de gener de 2011 la Tresoreria General de la Seguretat Social emet certificat en el que manifesta que el Consorci no té pendent d'ingrés cap reclamació per deutes ja vençuts amb la Seguretat Social.

3.1. Impost sobre la Renda de les Persones Físiques i IVA

El saldo del compte (475) "Hisenda Pública creditora per conceptes fiscals", a 31 de desembre de 2011, és de 241.325,67 euros dels quals corresponen a l'IRPF 239.744,32 euros i a l'IVA 1.581,35 euros.

En data 17 de gener de 2011 el Consorci ingressa 239.777,32 euros en l'Agència Tributària en concepte d'IRPF. Aquest import és superior en 33,00 euros al saldo que figura en els comptes de balanç per a aquest impost. La diferència es produeix concretament en el compte 47515 "Retencions de professionals residents" per la comptabilització d'un pagament en formalització (assentament número 1973 de 33,00 euros) que caldrà analitzar i regularitzar en conseqüència.

En data 19 de gener de 2011 s'ingressen en l'Agència Tributària 1.581,35 euros en concepte d'IVA, import que coincideix amb el saldo del compte de balanç 47500 "Hisenda Pública creditora per IVA".

3.2. Seguretat Social

L'import del deute pendent el 31 de desembre de 2010 a favor de la Seguretat Social és de 347.664,73 euros segons es desprèn del saldo del compte de balanç 476 "Organismes de previsió social creditors". Aquest import coincideix amb l'ingrés en la Tresoreria General de la Seguretat Social efectuat pel Consorci el 26 de gener de 2011.

3.3. PAMEM

El saldo del compte 41921 "Assistència sanitària concertada" a 31 de desembre de 2010 és de 1.222,76 euros que es correspon a la factura del mes de desembre que el Consorci va abonar al PAMEM el 26 de gener de 2011.

4. IMMOBILITZAT

El valor net comptable de l'immobilitzat del Consorci a 31 de desembre de 2010 és de 3.108.887,36 euros segons es desprèn del balanç de situació, import que no coincideix amb el que figura en l'Inventari de béns del Consorci, que presenta les següents diferències que cal analitzar i regularitzar:



Element patrimonial	Balanç	Inventari	Diferència
215. Aplicacions informàtiques	152.979,40	152.979,40	0,00
221. Construccions	191.279,06	191.279,06	0,00
222. Instal·lacions tècniques	12.561,96	12.561,96	0,00
223. Maquinària	204.592,10	204.592,10	0,00
226. Mobiliari	655.929,54	655.929,54	0,00
227. Equips per a processos informació	578.807,45	578.807,45	0,00
229. Altre immobilitzat material	4.064.387,80	6.449.856,94	2.385.469,14
Total valor preu adquisició	5.860.537,31	8.246.006,46	2.385.469,14
Amortització acumulada	2.751.649,95	3.823.374,86	-1071.724,91
Total valor net	3.108.887,36	4.422.631,60	-1.313.744,24

Es recorda que, amb caràcter previ a l'assentament comptable, s'hauria de tramitar, d'acord amb els articles 100 i següents del Reglament de Patrimoni dels ens locals, les corresponents rectificacions de l'inventari per a la seva aprovació per l'òrgan competent.

5. CONGRUÈNCIA COMPTABLE

S'ha realitzat la congruència comptable i no s'han observat diferències entre els pressupostos de despeses i ingressos i els comptes de balanç.

6. PUBLICITAT I APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL

Segons estableix l'article 212.3 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de quinze dies, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.

D'acord amb l'article 212.4 el Compte General haurà de ser aprovat pel Consell General del Consorci abans del dia 1 d'octubre.

Es recorda que, un cop aprovat, el compte general s'ha de trametre a la Sindicatura de Comptes (article 212.5 del TRLRHL).

Barcelona, 22 de març de 2011.

Antonio Muñoz i Juncosa
Interventor General



15 de març de 2011

Sra. Assumpta Bailac Puigdellívol
Gerent

CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA

La Rambla, 88
08002 Barcelona

A l'atenció dels Administradors del Consorci de les Biblioteques de Barcelona

Molt senyors nostres,

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del Consorci de les Biblioteques de Barcelona corresponents a l'exercici 2010, els quals estan pendents de formulació per part dels Administradors del Consorci. L'últim esborrany d'aquests comptes presenta les següents xifres:

Resultat:	(-) 302.725,20 euros.
Fons Propis:	4.132.447,61 euros.
Total actiu:	6.375.105,30 euros.

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

- Actualització de la revisió i 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 pels Administradors.

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 de les Biblioteques de Barcelona, per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

- 1. Hem auditat els comptes anuals del Consorci de les Biblioteques de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2010, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors del Consorci són responsables de la formulació dels comptes anuals del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 3.1.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. Excepte per l'excepció esmentada en el paràgraf 2, el treball s'ha 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.*
- 2. Tal i com es menciona en la Nota 7.3 de la memòria dels comptes anuals adjunts, no es possible la conciliació entre les dades resultants de l'inventari valorat dels fons bibliogràfic, discogràfic i cinematogràfic, propietat del Consorci, que s'obté del nou sistema de gestió bibliotecària en fase de desenvolupament i els imports registrats comptablement a l'epígraf d'immobilitzat material a 31 de desembre de 2010, atès que les dates de catalogació dels exemplars així com els valors que s'introdueixen en el nou sistema de gestió bibliotecària no coincideixen, per la totalitat dels exemplars, amb les dades de les factures d'adquisició. Per aquest motiu, no ens ha estat possible verificar la correcta valoració dels fons propietat del Consorci registrats comptablement a l'epígraf d'immobilitzat material amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2010 de 2.200.287,78 euros.*
- 3. Segons la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que podrien haver-se considerat necessaris si haguéssim pogut verificar la correcta valoració dels fons propietat del Consorci descrita al paràgraf 2 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci de les Biblioteques de Barcelona a 31 de desembre de 2010, 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.”*

Aquesta comunicació es realitza per al coneixement i ús exclusiu dels Administradors del Consorci de les Biblioteques 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.



Miquel Alfocea i Martí
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López
Soci – Auditor de Comptes