

CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

COMPTE GENERAL

EXERCICI 2013

ÍNDEX:

- 1 APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL
- 2 COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2013
 - Balanç de situació
 - Compte de resultat econòmic-patrimonial
 - Estats pressupostaris
 - Memòria
- 3 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013
- 4 INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013
- 5 INFORME DE L'AUDITORIA EXTERNA ALS COMPTES ANUALS
- 6 INFORME DE LA INTERVENCIÓ AL COMPTE GENERAL
- 7 DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA
 - Actes d'arqueig
 - Certificat entitat bancària
 - Llistats comptables

1. APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL

El President del Consell General del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, sotmet al Consell General per a la seva aprovació, per ser l'òrgan competent d'acord amb l'article 9.b) dels Estatuts, la següent:

PROPOSTA D'ACORD

APROVAR inicialment el Compte General de l'exercici 2013 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona; **DISPOSAR** la seva publicació en els diaris oficials corresponents; **DONAR-LO** per aprovat definitivament transcorregut el període d'exposició pública i de presentació de reclamacions, aclariments o observacions legalment establert.

Barcelona, tres d'abril de 2014

El President



Im. Sr. Jaume Ciurana i Llevadot

MONTSERRAT ORIOL I BELLOT, Secretària delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona

CERTIFICO

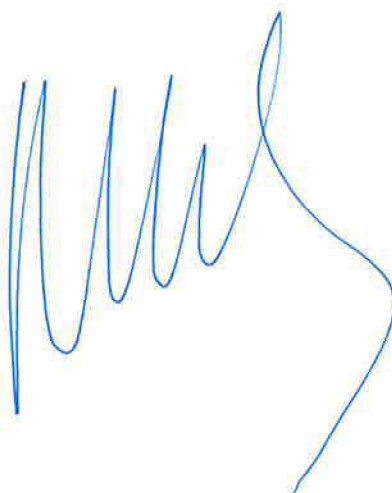
El Consell General del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona reunit en sessió celebrada el dia 3 d'abril de 2014, ha adoptat el següent acord:

APROVAR inicialment el Compte General de l'exercici 2013 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

DISPOSAR la seva publicació en els diaris oficials corresponents.

DONAR-LO per aprovat definitivament transcorregut el període d'exposició pública i de presentació de reclamacions, aclariments o observacions legalment establert.

Barcelona, 24 d'abril de 2014

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes followed by a large, sweeping flourish that extends to the right.

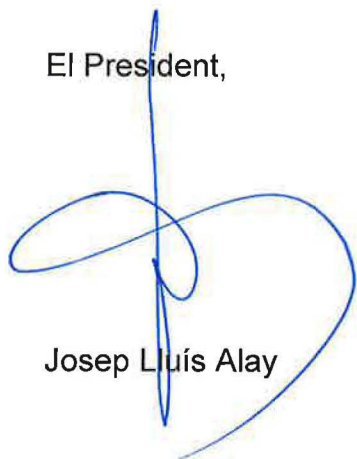
El President de la Comissió Delegada del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, sotmet a la Comissió Delegada la següent,

PROPOSTA D'ACORD

INFORMAR FAVORABLEMENT del Compte General de l'exercici 2013 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, per **ELEVAR-LO** al Consell General per a la seva aprovació inicial.

Barcelona, tres d'abril de 2014

El President,



Josep Lluís Alay

2. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI

**COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS
DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2013**



**BALANÇOS DEL CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE
BARCELONA CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS FINALITZATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**

ACTIU	Notes	2013	2012	PASSIU	Notes	2013	2012
IMMOBILITZAT		368.290,81	281.637,65	FONS PROPIS	13	263.545,11	296.626,36
Immobilitzat immaterial	6	45.857,98	45.528,57	Fons propis		263.545,11	296.626,36
Aplicacions informàtiques		65.296,24	51.837,65	Patrimoni		215.050,21	215.050,21
Amortització acumulada		(19.438,26)	(6.309,08)	Patrimoni rebut en cessió		215.050,21	215.050,21
Immobilitzat material	7	322.432,83	236.109,08	Resultat d'exercicis anteriors		81.576,15	0,00
Instal·lacions tècniques		213.964,44	202.784,04	Resultat de l'exercici		(33.081,25)	81.576,15
Altres immobilitzat		231.913,41	120.678,07	PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	14	145.151,74	145.151,74
Amortització acumulada		(123.445,02)	(87.353,03)	CREDITORS A CURT TERMINI		2.411.034,31	2.669.055,68
ACTIU CIRCULANT		2.451.440,35	2.829.196,13	Altres deutes a curt termini	18.2	20.512,12	2.692,27
Deutors		1.662.667,84	1.492.150,69	Creditors		1.801.626,66	1.666.363,41
Deutors pressupostaris	19.6	1.662.621,04	1.488.649,25	Creditors pressupostaris	19.9 19.10	1.386.275,26	1.320.936,28
Deutors no pressupostaris		0,00	3.084,63	Creditors no pressupostaris	i 23	273.606,23	140.734,95
Administracions públiques		0,00	416,81	Administracions públiques	18.2 i 24	141.745,17	204.692,18
Altres deutors	18.1	46,80	0,00				
Inversions financeres temporals		178,44	1.246,12				
Altres inversions i crèdits a curt termini	10 i 18.1	178,44	1.246,12				
Efectiu i altres actius líquids equivalents	12	777.136,54	1.335.799,32	Ajustaments per periodificació	19.8	588.895,53	1.000.000,00
Tresoreria		777.136,54	1.335.799,32				
Ajustaments per periodificació	19.11	11.457,53	0,00	TOTAL PASSIU		2.819.731,16	3.110.833,78
TOTAL ACTIU		2.819.731,16	3.110.833,78				

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de situació al 31 de desembre de 2013.

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL DEL CONSORCI DEL
MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS FINALITZATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**

COMpte DE RESULTATS	Notes	2013	2012
OPERACIONS CONTINUADES			
Vendes i prestacions de serveis	19.1	2.101,29	14.688,70
Prestacions de serveis		2.101,29	14.688,70
Aprovisionaments		(21.712,51)	(32.727,84)
Consum de mercaderies		(21.712,51)	(32.727,84)
Altres ingressos d'explotació	19.3	7.939.235,03	6.223.960,55
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		7.939.147,63	6.223.960,55
Reintegraments		87,40	0,00
Despeses de personal	19.4	(3.091.677,92)	(1.844.873,98)
Sous, salaris i assimilats		(2.407.487,79)	(1.460.233,73)
Càrregues socials		(684.190,13)	(384.640,25)
Altres despeses d'explotació		(4.789.437,19)	(4.190.243,90)
Serveis exteriors	19.5	(4.789.168,30)	(4.190.243,90)
Tributs		(268,89)	0,00
Transferències i subvencions	19.3 i 19.11	(21.844,99)	(70.750,88)
Amortització de l'immobilitzat	6 i 7	(49.221,17)	(20.461,32)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(32.557,46)	79.591,33
Ingressos financers		1.787,70	1.984,82
Altres interessos i ingressos assimilats		1.787,70	1.984,82
RESULTAT FINANCER		1.787,70	1.984,82
PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES		(2.311,49)	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		(2.311,49)	0,00
RESULTAT DEL PERÍODE		(33.081,25)	81.576,15

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats Econòmic – Patrimonial del període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2013.



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2013

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013

Cap.	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. Crèdit	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
1	Despesa de personal	3.102.331,69	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	0,00	3.102.331,69	0,00	0,00	54.380,80
2	Compra de béns corrents i serveis	4.892.729,00	4.887.126,08	4.869.372,85	4.741.453,27	3.470.498,72	280.474,38	5.173.203,38	0,00	1.270.954,55	286.077,30
4	Transfs corrents	34.900,00	33.900,00	33.302,52	33.302,52	27.802,52	0,00	34.900,00	0,00	5.500,00	1.000,00
6	Inversions reals	10,00	117.615,43	117.615,43	117.615,43	7.794,72	122.899,99	122.909,99	0,00	109.820,71	5.294,56
	Totals	8.029.970,69	8.086.592,40	8.068.241,69	7.940.322,11	6.554.046,85	403.374,37	8.433.345,06	0,00	1.386.275,26	346.752,66

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013

Cap.	Descripció	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concert.	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compr. Realitz .	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	0,00	2.188,69	2.188,69	2.188,69	0,00	0,00	0,00	2.188,69
4	Transferències corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	0,00	8.153.774,16	8.153.774,16	6.865.422,12	352.780,37	0,00	0,00	6.865.422,12
5	Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	0,00	1.787,70	1.787,70	1.787,70	0,00	0,00	0,00	1.787,70
7	Transferències de capital	0,00	50.594,00	0,00	50.594,00	50.594,00	0,00	50.594,00	0,00	0,00	0,00
	Totals	8.029.970,69	8.433.345,06	0,00	8.208.344,55	8.208.344,55	6.869.398,51	403.374,37	0,00	0,00	6.869.398,51

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68		
b) Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43		
1.- Total operacions no financeres	8.208.344,55	7.940.322,11		
2.- Actius financers				
3.- Passius financers				
<u>Resultat pressupostari de l'exercici</u>	8.208.344,55	7.940.322,11		268.022,44
<u>Ajustaments</u>				
4.- Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)				
5.- Desviació de finançament negatives de l'exercici (+)				
6.- Desviació de finançament positives de l'exercici (-)			265.220,55	-265.220,55
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				2.801,89

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Romanent de Tresoreria	2013
1.- (+) Fons líquids	777.136,54
2.- (+) Drets pendents de cobrament	1.663.216,29
(+) del Pressupost corrent	1.338.946,04
(+) dels Pressupostos tancats	323.675,00
(+) d'operacions no pressupostàries	595,25
(+) administració recursos altres ens públics	
(-) cobraments realitzats pendents aplicacions definitives	
3.- (-) Creditors pendents de pagament	1.552.393,03
(+) del Pressupost corrent	1.386.275,26
(+) dels Pressupostos tancats	
(+) d'operacions no pressupostàries	166.117,77
(+) administració recursos altres ens públics	
(-) pagaments realitzats pendents aplicacions	
I Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3)	887.959,80
II (-) Saldos de dubtós cobrament	
III (-) Excés de finançament afectat	588.895,55
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	299.064,25

B. J. R.

MEMÒRIA DEL COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2013

Nota 1- ORGANITZACIÓ

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

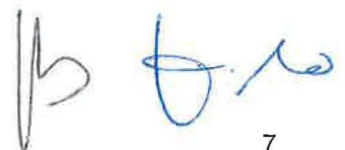
El Consorti té naturalesa d'ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, integrat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament competent en matèria de cultura i l'Ajuntament de Barcelona. Té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per obrar i es regeix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

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

El Consorti té el seu domicili al Passeig Picasso, s/n, 08003 Barcelona.

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

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





La seva durada és indefinida.

1.1 - Estructura organitzativa

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

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

Assumeixen la Presidència i la Vicepresidència dels esmentats òrgans de govern el Tinent d'Alcalde de Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació de l'Ajuntament de Barcelona i el Conseller de Cultura de la Generalitat de Catalunya.

1.2 - Nombre mig d'empleats

El nombre mig d'empleats del Consorci en l'exercici, tant funcionaris com personal laboral és 66 persones (28 homes i 38 dones).

1.3 - Principals fonts de finançament de l'entitat

Les principals fonts de finançament del Consorci i la seva importància relativa atenent a la liquidació del pressupost són:

	<u>%</u>
• Taxes i altres ingressos	0,03 %
• Transferències corrents	99,34 %
• Ingressos patrimonials	0,02 %
• Transferències de capital	0,61 %
	<u>100,00 %</u>

La hisenda del Consorci està constituïda pels recursos següents:

- Ingressos de dret privat
- Subvencions i transferències

1.4 - Convenis i acords rellevants

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

Nota 2 - GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

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



Nota 3 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

a) Principis comptables

Els comptes anuals de l'exercici s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci, aplicant les normes comptables oportunes, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de les administracions públiques.

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapta a l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, i a la resta de legislació aplicable:

- Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, del 6 de maig de 1994, d'aprovació del Pla general de Comptabilitat Pública.
- 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 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- R.D. Legislatiu 781/1986 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- R.D. Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- R.D. Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- R.D. 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988 en matèria de pressupostos.
- 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.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

Els comptes anuals de l'exercici 2013 estan formats per:

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

Els comptes anuals de l'exercici 2013 resten pendents d'aprovació pel Consell General.

b) Comparació de la informació

Les xifres comparatives de l'exercici 2012 del balanç de situació i del compte de resultats econòmic-patrimonial fan referència al període comprès entre l'1 de juny de 2012 (data d'inici d'activitats per part del Consorci) i el 31 de desembre de 2012. En conseqüència, qualsevol interpretació sobre els estats ha de tenir en consideració la circumstància indicada.

c) Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització

No aplicable.

d) Imports monetaris

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

Nota 4 - NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de valoració més rellevants aplicades en la preparació i presentació dels comptes anuals són les següents:

a) Immobilitzacions immaterials

Les inversions d'aquest epígraf figuren valorades a preu d'adquisició i son amortitzades en un període de 4 anys a partir de la seva entrada en funcionament.

b) Immobilitzacions materials

Figura valorat d'acord amb els criteris que s'indiquen a continuació:

- Les inversions realitzades figuren valorades al preu d'adquisició.
- Les reparacions que no signifiquin una ampliació 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 són capitalitzats com a més valor del bé.
- Els coeficients aplicats en el càlcul de les amortitzacions són els resultants de les següents vides útils:

	Anys de vida útil
• Maquinària, instal·lacions i utilatge	8
• Mobiliari	10
• Equips procés informació, cartografia i fotografia	4
• Instal·lacions tècniques	8

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

c) Inversions financeres

Les inversions financeres, comprensives dels avançaments de nòmina al personal, figuren valorades pel seu nominal.



d) Existències

No aplicable.

e) Provisions del grup 1

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

f) Creditors a llarg i curt termini

Els passius exigibles figuren registrats pels imports nominals a pagar, classificats en deutes a llarg o curt termini en funció que els venciments siguin superiors o inferiors a dotze mesos, respectivament.

g) Deutors i provisions per insolvències

Correspon al valor nominal dels drets pendents de cobrament classificats a llarg o curt termini, en funció que els venciments siguin superiors o inferiors a dotze mesos respectivament.

Al tancament de l'exercici, si s'escau, els deutors que es consideren de difícil recaptació són objecte de correcció valorativa mitjançant la dotació de les corresponents provisions per insolvències.

h) Transferències, subvencions i ajustaments per periodificació

El Consorci rep transferències i subvencions corrents i de capital afectades al finançament d'actuacions relacionades amb la seva activitat.

El criteri comptable adoptat pel Consorci consisteix en que les transferències i subvencions rebudes es mantenen en comptes periodificadors de passiu circulat fins que no s'apliquen a la seva finalitat, moment en que s'imputen al Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial.

i) Ingressos i despeses

- Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditament i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari.

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.

- 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.

j) Medi Ambient

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

Nota 5 - INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

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

Nota 6 - IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2013 es mostren a continuació:

<u>COST</u>	Saldo	Addicions	Saldo
	31.12.12		31.12.13
Aplicacions informàtiques	51.837,65	13.458,59	65.296,24
	<u>51.837,65</u>	<u>13.458,59</u>	<u>65.296,24</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Aplicacions informàtiques	(6.309,08)	(13.129,18)	(19.438,26)
	<u>(6.309,08)</u>	<u>(13.129,18)</u>	<u>(19.438,26)</u>
<u>VALOR NET</u>	<u>45.528,57</u>		<u>45.857,98</u>

L'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), va lliurar, a la data d'inici de l'activitat, sense cap contraprestació tots els béns que estan afectes a la gestió del Consorci. El valor net d'aquests actius, 12.868,74 euros, ha estat objecte de registre comptable amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, formant part de l'epígraf de Fons propis del Consorci.

Les principals inversions de l'exercici 2013 corresponen a la compra de llicències per gestionar les bases de dades de les col·leccions.

Nota 7 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS

7.1 Els moviments enregistrats per aquests comptes en el decurs de l'exercici 2013 són els que es mostren en el quadre següent:

<u>COST</u>	Saldo	Addicions	Saldo
	31.12.12		31.12.13
Maquinària, instal·lacions i utilatge	202.784,04	95.185,50	297.969,54
Mobiliari	4.556,22	8.766,51	13.322,73
Equips per a processos d'informació	8.551,97	1.209,25	9.761,22
Instal·lacions complexes especials	107.569,88	17.254,48	124.824,36
	<u>323.462,11</u>	<u>122.415,74</u>	<u>445.877,85</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Maquinària, instal·lacions i utilatge	(42.014,52)	(24.969,34)	(66.983,86)
Mobiliari	(3.973,49)	(327,55)	(4.301,04)
Equips per a processos d'informació	(8.551,97)	(36,27)	(8.588,24)
Instal·lacions complexes especials	(32.813,05)	(10.758,83)	(43.571,88)
	<u>(87.353,03)</u>	<u>(36.091,99)</u>	<u>(123.445,02)</u>
<u>VALOR NET</u>	<u>236.109,08</u>		<u>322.432,83</u>

L'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB), ha lliurat a la data d'inici de l'activitat, sense cap contraprestació, tots els béns que estan afectes a la gestió del Consorci. El valor net d'aquests actius, 202.181,47 euros, han estat objecte de registre comptable amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, formant part de l'epígraf de Fons propis del Consorci.

Les principals inversions de l'exercici 2013 corresponen a la millora del sistema de climatització i de les instal·lacions elèctriques de l'espai Sala Salvador de l'Institut Botànic, que ha estat finançada amb una transferència de capital finalista de l'ICUB per valor de 50.594,00 euros; altres inversions rellevants, han estat la millora del sistema de climatització del laboratori de taxidèrmia, la instal·lació de portes corredisses a l'edifici del Museu Blau, millora de la il·luminació al Blau, i compres diverses de mobiliari i equip informàtic.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2013 ascendeixen a 31.688,49 euros.

Nota 8 - INVERSIONS GESTIONADES

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

Nota 9 - PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

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

Nota 10 - INVERSIONS FINANCERES

El saldo al 31 de desembre de 2013, 178,44 euros, correspon als avançaments de nòmina del personal.

Nota 11 - EXISTÈNCIES

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

Nota 12 - TRESORERIA

El moviment dels comptes de tresoreria durant l'exercici 2013 es detalla a continuació:

Ordinal	Núm. compte	Entitat financera	Inicial	Cobraments	Pagaments	Final
571.00	0200027440	Caixabank, SA	1.335.799,32	7.389.919,94	7.948.582,72	777.136,54
575.10	0200028112	CaixaBank, SA	-	45.661,82	45.661,82	-
			<u>1.335.799,32</u>	<u>7.435.581,76</u>	<u>7.994.244,54</u>	<u>777.136,54</u>

Nota 13 - FONS PROPIS

Els moviments registrats a l'epígraf de fons propis durant l'exercici 2013 han estat els següents:

	Saldo 31.12.12	Resultat 2013	Aplicació resultat 2012	Saldo 31.12.13
Patrimoni rebut en cessió	215.050,21	-	-	215.050,21
Resultats d'exercicis anteriors	-	-	81.576,15	81.576,15
Resultats de l'exercici	81.576,15	(33.081,25)	(81.576,15)	(33.081,25)
	<u>296.626,36</u>	<u>(33.081,25)</u>	-	<u>263.545,11</u>



A la data d'inici de l'activitat del Consorci, l'Institut de Cultura de Barcelona va lliurar a aquest inversions realitzades i inventariades per ell sense cap contraprestació, per un import net de 215.050,21 euros (veure Notes 6 i 7).

Nota 14 - PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A LLARG TERMINI

Aquest epígraf inclou per import de 145.151,74 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hagués tingut que abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va ser suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a 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 de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat va ser carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de resultats de l'exercici 2012, amb abonament a l'epígraf "Provisions per a riscos i despeses" del passiu del balanç.

Nota 15 - INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

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

Nota 16 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

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

Nota 17 - 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, s'inclou la següent informació a data 31 de desembre de 2013 i 2012:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data tancament Exercici 2013		Pagaments realitzats i pendents de pagament a data tancament Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins el termini legal	2.133.924,52	64%	2.015.046,90	68%
Diferència	1.225.097,56	36%	966.541,94	32%
Total pagaments a l'exercici	3.359.022,08	100%	2.981.588,84	100%
Termini mitjà ponderat excedit (dies de pagament)	9,74		10,35	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	113.362,68		13.707,27	

Nota 18 - INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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

18.1 Deutors

Descripció	Saldo inicial	Càrrecs de l'exercici	Abonaments de l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31.12.13
Deutors no pressupostaris	3.084,63	43,39	3.128,02	0,00
Administracions Públiques	416,81	0,00	416,81	0,00
Altres deutors	0,00	37.574,42	37.527,62	46,80
Crèdits a curt termini	1.246,12	280.682,55	281.750,23	178,44
	4.747,56	318.300,36	322.822,68	225,24

18.2 Altres deutes a curt termini i Administracions Públiques

Descripció	Saldo inicial	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31.12.13
Hisenda Pública creditora	139.028,52	586.841,06	650.237,22	75.632,36
Organismes de previsió social creditors	65.663,66	782.469,84	782.020,69	66.112,81
Fiances rebudes a curt termini	2.692,27	20.512,12	2.692,27	20.512,12
	207.384,45	1.389.823,02	1.434.950,18	162.257,29

Nota 19 - INGRESSOS I DESPESES

19.1 - "Vendes i prestacions de serveis": 2.101,29 euros.

19.2 - "Taxes". Durant l'exercici 2013 la liquidació de les taxes i preus públics associats a l'activitat del Museu l'ha recaptat l'ICUB, en tant que és el titular dels drets de cobrament en compliment de les ordenances municipals.

19.3 - Ingressos i despeses per transferències i subvencions corrents i de capital tenen el següent desglossament:



	Corrents	Capital
<u>Ingressos</u>		
Institut de Cultura de Barcelona (Nota 25)	7.888.553,63	50.594,00
<u>Despeses</u>		
Universitat de Barcelona	2.000,00	0,00
Fundació BCN Formació professional	5.402,52	0,00
Associació Amics Jardí Botànic	8.942,47	0,00
Associació Amics Museu Ciències Naturals	5.500,00	0,00
	21.844,99	0,00

El Consorci ha signat convenis de col·laboració amb les Associacions d'Amics del Jardí Botànic i del Museu de Ciències Naturals de Barcelona per a la realització, per part d'aquestes associacions, d'activitats entorn a les col·leccions del Museu i la seva difusió i projecció; també ha signat amb la Fundació BCN Formació Professional un conveni de foment de formació professional juvenil dintre de les instal·lacions del Jardí botànic.

19.4 L'epígraf de despeses de personal del deure del compte de resultats de l'exercici 2013 presenta la següent composició:

Despesa de personal	2013
Sous i salaris	2.407.487,79
Quotes a la Seguretat Social	684.190,13
Total	3.091.677,92

19.5 - L'epígraf de "Serveis exteriors" té la següent composició:

Serveis exteriors	2013
Arrendaments i cànon	5.535,12
Reparacions i conservació	486.547,52
Serveis professionals independents	1.655.504,26
Primes d'assegurances	8.394,36
Publicitat, propaganda i relacions públiques	136.533,27
Subministraments	157.872,20
Comunicacions i altres serveis	2.338.781,57
Total	4.789.168,30



19.6 - Els deutors pressupostaris a 31 de desembre de 2013 són els següents:

Deutors pressupostaris	2013
Institut de Cultura de Barcelona (ICUB) (Nota 25)	1.662.621,04
Total	1.662.621,04

El saldo pendent de cobrament de l'ICUB inclou tan una part de transferència corrent pendent de cobrament (1.288.352,04 euros), com les transferències de capital afectades a les despeses associades al trasllat de les col·leccions del Museu (323.675,00 euros) i a les millores de l'espai Salvador (50.594,00 euros).

No s'ha registrat cap moviment en el compte "provisió per a insolvències".

19.7 - L'epígraf de "deutors no pressupostaris" està a zero a 31.12.2013:

19.8 - Les transferències pendents d'aplicar s'inclouen a l'epígraf "Ajustaments per periodificació" de passiu. En l'exercici 2013 han registrat els següents moviments (milers d'euros):

	Subvencions pendents d'aplicar
• Trasllet de l'edifici Martorell	323.675,00
• Restauració col·lecció Salvador (Nota 25.1)	265.220,53
• Saldo 31.12.13	588.895,53

La transferència de 323.675,00 euros prové de l'exercici 2012 i té com objecte finançar les despeses de trasllat de l'edifici Martorell. L'import inicial d'aquesta transferència era de 1.000.000 euros, i s'ha ajustat, atenent a les necessitats finals del projecte, a la baixa per 676.325 euros, deixant-la finalment en un import de 323.675 euros.

Pel que fa a la transferència corrent rebuda en l'exercici 2013, té com objecte el finançament de la restauració de la col·lecció Salvador. La dotació inicial d'aquesta transferència és de 300.000 euros, dels quals s'han executat dintre de l'exercici 2013 despeses per valor de 34.779,45 euros, deixant com a subvenció pendent d'aplicar l'import de 265.220,55 euros.

Ambdues transferències provenen de l'Institut de Cultura de Barcelona.



Les transferències de capital rebudes en l'exercici presenten la següent composició (milers d'euros):

	<u>2013</u>
Institut de Cultura de Barcelona	50.594,00
	<u>50.594,00</u>

La transferència de capital rebuda en el 2013 s'ha destinat íntegrament al finançament de les despeses d'arranjament i millora de l'espai Sala Salvador de l'Institut Botànic de Barcelona.

19.9 - El detall dels creditors pressupostaris és el següent:

	<u>2013</u>
Creditors obligacions reconegudes pressupost corrent	1.386.275,26
	<u>1.386.275,26</u>

19.10 - L'epígraf de "creditors no pressupostaris" presenta el següent desglossament:

	<u>2013</u>
Despeses de personal	178.170,55
Altres despeses meritades	91.575,20
Altres creditors no pressupostaris	3.860,48
Total	<u>273.606,23</u>

19.11 - L'epígraf de "despeses anticipades" presenta el següent desglossament, i recull la periodificació de la despesa vinculada al conveni de col·laboració amb l'Associació d'Amics del Jardí Botànic que es durà a terme dintre de l'exercici 2014.

	<u>2013</u>
Subvenció Assoc. Amics del Jardí Botànic	11.457,53
	<u>11.457,53</u>

Nota 20 - INFORMACIÓ SOBRE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

No s'ha rebut cap valor en dipòsit.

Nota 21 - QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	Exercici 2013	Exercici 2012
Immobilitzat immaterial	13.458,59	35.100,65
Immobilitzat material	122.415,74	51.948,11
TOTAL APLICACIONS	135.874,33	87.048,76
EXCÉS D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)	-	160.140,45

FONS OBTINGUTS	Exercici 2013	Exercici 2012
Recursos procedents de les operacions	16.139,92	247.189,21
TOTAL ORIGENS	16.139,92	247.189,21
EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	119.734,71	

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	Exercici 2013	
	Augments	Disminucions
Deutors	170.517,15	-
Creditors	-	135.263,25
Altres deutes a curt termini	-	17.819,85
Inversions financeres temporals		1.067,68
Tresoreria		558.662,78
Ajustaments per periodificació	422.562,00	
TOTAL APLICACIONS	593.079,15	712.813,56
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		119.734,41

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	Exercici 2012	
	Augments	Disminucions
Deutors	1.492.150,69	-
Creditors	-	1.666.363,41
Altres deutes a curt termini	-	2.692,27
Inversions financeres temporals	1246,12	-
Tresoreria	1.335.799,32	-
Ajustaments per periodificació	-	1.000.000,00
TOTAL APLICACIONS	2.829.196,13	2.669.055,68
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	160.140,45	

Resultat de l'exercici	(-) 33.081,25
Més:	
Dotació a l'amortització de l'exercici	49.221,17
Recursos procedents de les operacions	<u>16.139,92</u>

Resultat de l'exercici	81.576,15
Més:	
Dotació a la provisió per a responsabilitats	145.151,74
Dotació a l'amortització de l'exercici	20.461,32
Recursos procedents de les operacions	<u>247.189,21</u>

[Handwritten signature]

Nota 22 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

22.1 – Exercici corrent

A) Pressupost de despeses

a.1) Modificacions de crèdit

Capítol	Descripció Capítol	Crèdits extord.	Suplem. de crèdit	Ampliacions	Transf.(+)	Transf.(-)	Inc. Romanents	Generació ingressos	Baixes per anul·lació	Total modificacions
2	Compra béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	72.305,99	0,00	352.780,37	0,00	280.474,38
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	72.305,99	0,00	0,00	50.594,00	0,00	122.899,99
	Totals	0,00	0,00	0,00	72.305,99	72.305,99	0,00	403.374,37	0,00	403.374,37

a.2) Romanent de crèdit

a.3) Execució de projectes de despesa

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

a.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a 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.



22.2 – Exercicis tancats

A) Pressupost de despesa d'exercicis tancats

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit Inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. de saldos inicials i anul·lacions	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
2	Compra de béns corrents i serveis	1.300.689,40	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.894,68	1.302.584,08	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	0,00	20.246,88	0,00	0,00	0,00
Totals		1.320.936,28	1.322.830,96	1.322.830,96	1.322.830,96	1.322.830,96	1.894,68	1.322.830,96	0,00	0,00	0,00

B) Pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/cancelats	Recaptat/liquidat
3	Taxes i altres ingressos	14.688,70	14.688,70	0,00	14.688,70	14.688,70	14.688,70	0,00	0,00	0,00	14.688,70
4	Transferències corrents	473.960,55	473.960,55	0,00	473.960,55	473.960,55	473.960,55	0,00	0,00	0,00	473.960,55
7	Transferències de capital	1.000.000,00	323.675,00	0,00	323.675,00	323.675,00	0,00	-676.325,00	0,00	0,00	0,00
Totals		1.488.649,25	812.324,25	0,00	812.324,25	812.324,25	488.649,25	-676.325,00	0,00	0,00	488.649,25

22.3 – Exercicis posteriors

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

Codi Econòmic	Text Econòmic	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercicis successius
20400	Arrendament material de transport	5.535,12	0,00	0,00	0,00	0,00
21600	Manteniment equips i procés inform.	5.553,83	5.227,20	5.227,20	2.178,00	0,00
21900	Manteniment altre immobilitzat material	8.712,00	1.452,00	0,00	0,00	0,00
22700	Neteja edificis i locals	79.909,91	0,00	0,00	0,00	0,00
22701	Seguretat	771.296,63	0,00	0,00	0,00	0,00
22703	Treballs tècnics	102.850,00	41.745,00	0,00	0,00	0,00
22712	Serveis al públic	467.804,32	0,00	0,00	0,00	0,00
22713	Serveis sobre les col·leccions	155.772,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		1.597.434,68	48.424,20	5.227,20	2.178,00	0,00

B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

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

22.4 – Despeses amb finançament afectat

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

22.5 – Romanent de Tresoreria

Romanent de Tresoreria	2013
1.- (+) Fons líquids	777.136,54
2.- (+) Drets pendents de cobrament	1.663.216,29
(+) del Pressupost corrent	1.338.946,04
(+) dels Pressupostos tancats	323.675,00
(+) d'operacions no pressupostàries	595,25
(+) administració recursos altres ens públics	
(-) cobraments realitzats pendents aplicacions definitives	
3.- (-) Creditors pendents de pagament	1.552.393,03
(+) del Pressupost corrent	1.386.275,26
(+) dels Pressupostos tancats	
(+) d'operacions no pressupostàries	166.117,77
(+) administració recursos altres ens públics	
(-) pagaments realitzats pendents aplicacions	
I Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3)	887.959,80
II (-) Saldos de dubtos cobrament	
II (-) Excès de finançament afectat	588.895,55
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	299.064,25

Nota 23 - CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2013 inclou bàsicament:

	<u>2013</u>
• Periodificació de la paga d'assistència i puntualitat del personal	104.678,81
• Periodificació de la paga d'estiu del personal	73.491,74
• Consums i manteniments meritats en l'exercici 2013 pendents de rebre factura	87.955,33
• Altres conceptes	7.480,35
	<u>273.606,23</u>





Nota 24 - SITUACIÓ FISCAL

A 31 de desembre de 2013 els saldos no pressupostaris amb les Administracions Públiques per conceptes fiscals són els següents:

	Saldos deutors	Saldos creditors
IRPF, liquidació de retencions quart trimestre 2013	0,00	75.600,50
Seguretat Social, quota mes de desembre de 2013	0,00	66.112,81
IVA, liquidació quart trimestre de 2013	0,00	31,86
TOTAL	0,00	141.745,17

D'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci està exempt de l'impost, i no estan subjectes a retenció els rendiments del capital mobiliari.

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. El Consorci té oberts a inspecció tots els tributs als que està subjecta. La Direcció del Consorci no espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

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

25.1 Les transaccions realitzades durant l'exercici 2013 amb les entitats consorciades i altres vinculades són les següents:

	Ingressos		Despeses	
	Transferències	Serveis	Transferències	Serveis
Institut de Cultura de Barcelona	7.939.147,63	0,00	0,00	0,00
Institut Municipal d'Hisenda	0,00	0,00	0,00	977,93
Ajuntament de Barcelona	0,00	0,00	0,00	3.619,59
Total	7.939.147,63	0,00	0,00	4.597,52

Addicionalment, al 31 de desembre el Consorci té registrats, amb abonament a l'epígraf Ajustaments per periodificació del passiu del balanç de situació, un total de 265.220,53 euros corresponent a aportacions finalistes del propi exercici 2013 pendents d'aplicar a la seva finalitat (veure Nota 19.8).

25.2 A 31 de desembre de 2013 els saldos pendents de cobrament i pagament amb les entitats consorciades i altres vinculades són els següents:

	Pendants de cobrament	Pendants de pagament
Institut de Cultura de Barcelona	1.662.621,04	0,00
Ajuntament de Barcelona	0,00	3.619,59
Total	1.662.621,04	3.619,59

[Handwritten signature]

Nota 26 - 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 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.

Nota 27 - INDICADORS

Els següents indicadors, corresponents a l'exercici 2013, s'han calculat d'acord amb els criteris de la Instrucció de Comptabilitat Local.

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

1. Liquidesa immediata: Fons líquids / Obligacions pendents de pagament

	<u>2013</u>
Fons líquids	777.136,54
Obligacions pendents de pagament	1.386.275,26
Liquidesa immediata	<u>0,56</u>

2. Solvència a curt termini:

(Fons líquids + drets pendents de cobrament) / Obligacions pendents de pagament

	<u>2013</u>
Fons líquids + drets pendents de cobrament	2.439.757,58
Obligacions pendents de pagament	1.386.275,26
Solvència a curt termini	<u>1,76</u>

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

Del pressupost corrent

1. Execució pressupost de despeses: Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius

	<u>2013</u>
Obligacions reconegudes netes	7.940.322,11
Crèdits definitius	8.433.345,06
Execució pressupost de despeses	<u>0,94</u>

[Handwritten signature]

2. Realització de pagaments: Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes

	2013
Pagaments líquids	6.554.046,85
Obligacions reconegudes netes	7.940.322,11
Realització de pagaments	0,83

3. Execució del pressupost d'ingressos: Drets reconeguts nets / Previsions definitives

	2013
Drets reconeguts nets	8.208.344,55
Previsions definitives	8.433.345,06
Execució del pressupost d'ingressos	0,97

4. Realització de cobraments: Recaptació neta / Drets reconeguts nets

	2013
Recaptació neta	6.869.398,51
Drets reconeguts nets	8.208.344,55
Realització de cobraments	0,84

5. Autonomia

Drets reconeguts nets dels capítols I a III, V, VIII més transferències rebudes / Drets reconeguts nets totals

	2013
Drets reconeguts nets dels capítols I a III, V, VIII més transferències rebudes	8.208.344,55
Drets reconeguts nets totals	8.208.344,55
Autonomia	1,00

6. Contribució del pressupost al romanent de tresoreria:

Resultat pressupostari ajustat / Romanent de tresoreria per a despeses generals

	2013
Resultat pressupostari ajustat	2.801,89
Romanent tresoreria per a despeses generals	299.064,25
Contribució del pressupost al romanent de tresoreria	0,01

Del pressupost tancat

7. Realització de pagaments: Pagaments / Saldo inicial obligacions (+- modificacions i anul·lacions)

	<u>2013</u>
Pagaments	1.322.830,96
Saldo inicial obligacions (+- modificacions i anul·lacions)	1.322.830,96
Realització de pagaments	<u>1,00</u>

8. Realització de cobraments: Cobraments / Saldo inicial drets (+- modificacions i anul·lacions)

	<u>2013</u>
Cobraments	488.649,25
Saldo inicial drets (+- modificacions i anul·lacions)	812.324,25
Realització de cobraments	<u>0,60</u>

Barcelona, a 3 d'abril de 2014

EL PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

EL GERENT



Joan Cirilo i Daniel

3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013

Assumpte: Liquidació Pressupost 2013

Òrgan Gestor: Administració del Consorci

DISPOSICIONS APLICABLES:

Els articles 191 i 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, així com els articles 89-91 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.
Apartat c) de l'article 10.2 dels Estatuts vigents del Consorci.

PART DISPOSITIVA:

APROVAR la liquidació del Pressupost de l'exercici 2013 corresponent al Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona.

DONAR-NE COMPTE al Consell General

EL PRESIDENT DEL CONSORCI



Jaume Ciurana i Llevadot

Barcelona, 3 d' abril de 2014

CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

Liquidació del pressupost de l'exercici acabat 2013

ÍNDEX:

Estat de liquidació del pressupost de despeses de l'exercici corrent

Estat de liquidació del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent

Estat demostratiu del pressupost de despeses d'exercicis tancats

Estat demostratiu del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

Resultat pressupostari

Estat del romanent de tresoreria

Estat d'existències a caixa

Estat del romanent de tresoreria

Estat dels compromisos de despesa amb càrrec a exercicis futurs

Estat de modificacions de crèdit

Estat dels compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs

Estat de despeses amb finançament afectat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L' EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. Crèdit	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
1	Remuneracions de personal	3.102.331,69	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	3.047.950,89	0,00	3.102.331,69	0,00	0,00	54.380,80
2	Compra de béns corrents i serveis	4.892.729,00	4.887.126,08	4.869.372,85	4.741.453,27	3.470.498,72	280.474,38	5.173.203,38	0,00	1.270.954,55	286.077,30
4	Transferències corrents	34.900,00	33.900,00	33.302,52	33.302,52	27.802,52	0,00	34.900,00	0,00	5.500,00	1.000,00
6	Inversions reals	10,00	117.615,43	117.615,43	117.615,43	7.794,72	122.899,99	122.909,99	0,00	109.820,71	5.294,56
	Totals	8.029.970,69	8.086.592,40	8.068.241,69	7.940.322,11	6.554.046,85	403.374,37	8.433.345,06	0,00	1.386.275,26	346.752,66

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA

Goretti Ibarrodo Cid

PRESIDENT

Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	0,00	2.188,69	2.188,69	2.188,69	0,00	0,00	0,00	2.188,69
4	Transferències corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	0,00	8.153.774,16	8.153.774,16	6.865.422,12	352.780,37	0,00	0,00	6.865.422,12
5	Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	0,00	1.787,70	1.787,70	1.787,70	0,00	0,00	0,00	1.787,70
7	Transferències de capital	0,00	50.594,00	0,00	50.594,00	50.594,00	0,00	50.594,00	0,00	0,00	0,00
	Totals	8.029.970,69	8.433.345,06	0,00	8.208.344,55	8.208.344,55	6.869.398,51	403.374,37	0,00	0,00	6.869.398,51

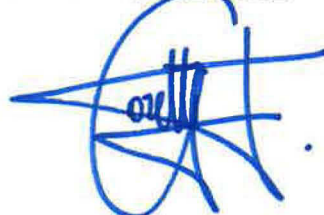
Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D' EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Crèdit inicial	Autoritzat	Disposat	Obligat	Pag. Efectuat	Modif. de saldos inicials i anul·lacions	Crèdit definitiu	Ret. Crèdit	Oblig. pdts. Pagament	Crèdit disponible
2	Compra de béns corrents i serveis	1.300.689,40	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.302.584,08	1.894,68	1.302.584,08	0,00	0,00	0,00
4	Transferències corrents	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	20.246,88	0,00	20.246,88	0,00	0,00	0,00
	Totals	1.320.936,28	1.322.830,96	1.322.830,96	1.322.830,96	1.322.830,96	1.894,68	1.322.830,96	0,00	0,00	0,00

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA

Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT

Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Prev. Inicial	Prev. Definitiva	Compr. Concertats	Drets reconeguts	Drets liquidats	Recaptat	Modif. Previsió	Compromis. Realitzats	Drets anul·lats/ cancelats	Recaptat/ liquidat
3	Taxes i altres ingressos	14.688,70	14.688,70	0,00	14.688,70	14.688,70	14.688,70	0,00	0,00	0,00	14.688,70
4	Transferències corrents	473.960,55	473.960,55	0,00	473.960,55	473.960,55	473.960,55	0,00	0,00	0,00	473.960,55
7	Transferències de capital	1.000.000,00	323.675,00	0,00	323.675,00	323.675,00	0,00	-676.325,00	0,00	0,00	0,00
	Totals	1.488.649,25	812.324,25	0,00	812.324,25	812.324,25	488.649,25	-676.325,00	0,00	0,00	488.649,25

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT

Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA DELEGADA

Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT

Jaume Ciurana i Llevadot

RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31 DE DESEMBRE DE 2013

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68		
b) Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43		
1.- Total operacions no financeres	8.208.344,55	7.940.322,11		
2.- Actius financers				
3.- Passius financers				
Resultat pressupostari de l'exercici	8.208.344,55	7.940.322,11		268.022,44
<u>Ajustaments</u>				
4.- Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals (+)				
5.- Desviació de finançament negatives de l'exercici (+)				
6.- Desviació de finançament positives de l'exercici (-)			265.220,55	-265.220,55
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				2.801,89

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA
DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2013

Romanent de Tresoreria		2013
1.- (+)	Fons líquids	777.136,54
2.- (+)	Drets pendents de cobrament	1.663.216,29
	(+) del Pressupost corrent	1.338.946,04
	(+) dels Pressupostos tancats	323.675,00
	(+) d'operacions no pressupostàries	595,25
	(+) administració recursos altres ens públics	
	(-) cobraments realitzats pendents aplicacions definitives	
3.- (-)	Creditors pendents de pagament	1.552.393,03
	(+) del Pressupost corrent	1.386.275,26
	(+) dels Pressupostos tancats	
	(+) d'operacions no pressupostàries	166.117,77
	(+) administració recursos altres ens públics	
	(-) pagaments realitzats pendents aplicacions	
I	Romanent de Tresoreria (1 + 2 - 3)	887.959,80
II (-)	Saldos de dubtos cobrament	
III (-)	Excès de finançament afectat	588.895,55
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS		299.064,25

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i
Daniel

INTERVENTORA DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



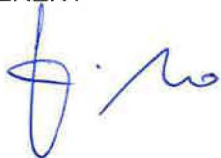
Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT D'EXISTÈNCIES DE CAIXA. EXERCICI 2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
571.00	Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius	1.335.799,32	7.389.919,94	7.948.582,72	777.136,54
c/c 27440	Compte corrent operatiu	1.335.799,32	7.389.919,94	7.948.582,72	777.136,54
575.10	Comptes restringits	0,00	45.661,82	45.661,82	0,00
c/c 28112	Bestretes de caixa	0,00	45.661,82	45.661,82	0,00
	Total	1.335.799,32	7.435.581,76	7.994.244,54	777.136,54

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA
DELEGADA



Goretti Ibarraondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

El Consorci del Museu Ciències Naturals de Barcelona no té incorporacions de romanent d'exercicis anteriors ni romanents de crèdit incorporables l'any 2013.

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jordi Aguilar i Montferrer', written over the printed name below.

Jordi Aguilar i Montferrer

ESTAT DE COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS FUTURS. EXERCICI 2013

Codi Econòmic	Text Econòmic	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercicis successius	Capítol	Descripció capítol
20400	Arrendament material de transport	5.535,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
21600	Manteniment equips i sof. Procés inform.	5.553,83	5.227,20	5.227,20	2.178,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
21900	Manteniment altre immobilitzat material	8.712,00	1.452,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22700	Neteja edificis i locals	79.909,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22701	Seguretat	771.296,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22703	Treballs tècnics	102.850,00	41.745,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22712	Serveis al públic	467.804,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
22713	Serveis sobre les col·leccions	155.772,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Compra de béns i serveis
	Total	1.597.434,68	48.424,20	5.227,20	2.178,00	0,00		

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

ESTAT DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT. EXERCICI 2013

Capítol	Descripció Capítol	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions	Transferències (+)	Transferències (-)	Inc. Romaments	Generació ingressos	Baies per anul·lació	Total modificacions
2	Compra de béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	72.305,99	0,00	352.780,37	0,00	280.474,38
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	72.305,99	0,00	0,00	50.594,00	0,00	122.899,99
	Totals	0,00	0,00	0,00	72.305,99	72.305,99	0,00	403.374,37	0,00	403.374,37

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT

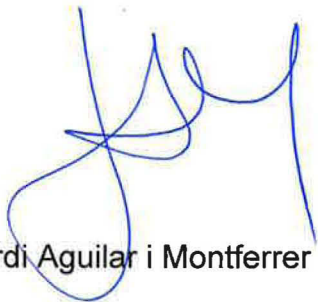


Joan Cirilo i Daniel

El Consorci del Museu Ciències Naturals de Barcelona no té cap compromís d'ingrés amb càrrec a exercicis futurs, a data 31 de desembre de 2013.

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ



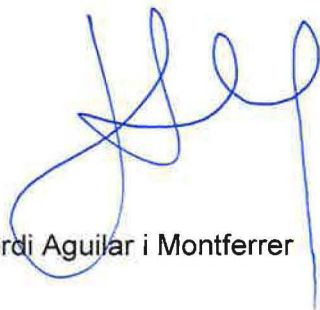
Jordi Aguilar i Montferrer

ESTAT DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT. EXERCICI 2013

Descripció	Ingressos	Despeses	Saldo
Restauració col·lecció Salvador	300.000,00	34.779,45	265.220,55
Obres adequació Gabinet Salvador	50.594,00	50.593,73	0,27
Total	350.594,00	85.373,18	265.220,82

Barcelona, 11 de març de 2014

CAP ADMINISTRACIÓ



Jordi Aguilar i Montferrer

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

4. INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013



CONSORCI DEL MUSEU DE CIÈNCIES NATURALS DE BARCELONA

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2013

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



1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

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

- Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (articles 191 a 193).
- Reglament Pressupostari (RP), aprovat pel Reial Decret 500/90 de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre (Regles 78 a 86).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

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

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



2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2013 el Consorci ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

01/01/13	Pressupost inicial	8.029.970,69
	Generacions de crèdit	403.374,37
	Transferències de crèdit – baixa	-72.305,99
	Transferències de crèdit – alta	72.305,99
31/12/13	Pressupost final	8.433.345,06

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

D'acord amb el que es regula a la base d'execució quarta b) i la base cinquena a) del pressupost del Consorci, les transferències de crèdit i les generacions de crèdit han estat aprovades pel President de la Comissió Delegada del Consorci.

Es comprova que en la generació de crèdit de 52.780,37 € (exp. 0491/2013) no s'ha donat compliment al previst a la base cinquena b), en no haver estat informada prèviament per la Intervenció delegada.

No consta a aquesta Intervenció que s'hagi aprovat per òrgan competent les transferències de crèdit entre el diferents orgànics del Consorci.

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)	% 2/1	Drets liquidats (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
3. Taxes i altres ingressos	226.975,69	226.975,69	100,0	2.188,69	1,0	2.188,69	100,0	0,00	0,0
4. Transf. Corrents	7.800.994,00	8.153.774,37	104,5	8.153.774,16	100,0	6.865.422,12	84,2	1.288.352,04	15,8
5. Ingressos patrimonials	2.001,00	2.001,00	100,0	1.787,70	89,3	1.787,70	100,0	0,00	0,0
Operacions de capital									
7. Transf. de capital	0,00	50.594,00		50.594,00	100,0			50.594,00	100,0
TOTAL INGRESSOS	8.029.970,69	8.433.345,06	105,0	8.208.344,55	97,3	6.869.398,51	83,7	1.338.946,04	16,3

DESPESES	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/3
Operacions corrents									
1. Despeses de personal	3.102.331,69	3.102.331,69	100,0	3.047.950,89	98,2	3.047.950,89	100,0	0,00	0,0
2. Desp. béns i serveis	4.892.729,00	5.173.203,38	105,7	4.741.453,27	91,7	3.470.498,72	73,2	1.270.954,55	26,8
3. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Transf. Corrents	34.900,00	34.900,00	100,0	33.302,52	95,4	27.802,52	83,5	5.500,00	16,5
Operacions de capital									
6. Inversions reals	10,00	122.909,99	>1000	117.615,43	95,7	7.794,72	6,6	109.820,71	93,4
7. Transf. de capital									
TOTAL DESPESES	8.029.970,69	8.433.345,06	105,0	7.940.322,11	94,2	6.554.046,85	82,5	1.386.275,26	17,5



- Es comprova que l'estructura del pressupost s'adequa, en general, a la prevista en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Tanmateix, el subconcepte 22109 "Altres materials de consum" hauria de ser el 22199 "Altres subministraments" previst a l'ordre esmentada, el 22608 "Despeses compra de material" s'hauria d'incloure dins del concepte 221 "Subministraments" i el 22715 "Treballs d'edició de publicacions" s'hauria d'incloure en el concepte 240 "despeses d'edició i distribució de publicacions".
- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per un 97,3% de la previsió definitiva.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 83,7 % dels drets reconeguts en l'exercici. Resten pendent de cobrament 1.338.946,04 €, tots ells de l'ICUB.
- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per un 94,2% del crèdits definitius.
- El nivell de pagament es situa en el 82,5% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 1.386.275,26 € dels capítols 2, 4 i 6 de l'estat de despeses.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2013, és el següent:

DRETS LIQUIDATS	2013	%
Operacions corrents		
3. Taxes i altres ingressos	2.188,69	0,0
4. Transf. Corrents	8.153.774,16	99,3
5. Ingressos patrimonials	1.787,70	0,0
Operacions de capital		
7. Transferències de capital	50.594,00	0,6
TOTAL INGRESSOS	8.208.344,55	100,0

- El 99,9% dels ingressos del Consorci provenen de les transferències, que són aportades en la seva totalitat per l'Institut de Cultura de Barcelona. D'acord amb l'apartat a) de l'article 22 dels Estatuts del Consorci, l'aportació de l'Administració Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona han de ser paritàries.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2013, és el següent:



OBLIGACIONS RECONEGUES	2013	%
Operacions corrents		
1. Despeses de personal	3.047.950,89	38,4
2. Despeses béns i serveis	4.741.453,27	59,7
3. Despeses financeres	0,00	0,0
4. Transferències corrents	33.302,52	0,4
Operacions de capital		
6. Inversions reals	117.615,43	1,5
TOTAL DESPESES	7.940.322,11	100,0

- Les despeses de personal del Consorci representen el 38,4% del total de despeses i s'han vist incrementades prop del 95%, respecte a l'exercici 2012. Es recorda que d'acord amb allò que es disposa al article 22.Dos de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat. *"En el año 2013, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2012, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo, y sin tenerse en cuenta la reducción aprobada por el Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio"*. Cal tenir en compte que aquest increment tan elevat s'ha de matisar degut a que el Consorci va iniciar la seva activitat durant l'any 2012 i per tant aquest 2013 és el primer any que ha tingut la despesa anual completa.
- A banda del capítol 1, el gruix d'aquesta de la despesa (59,7%) es concentra en les despeses en béns i serveis. L'agrupació per tipologies significatives del capítol 2 és la següent:

CONCEPTE	IMPORT €	%
Reparacions i conservació	460.852,54	9,72%
Subministraments	130.322,95	2,75%
Neteja	191.972,99	4,05%
Seguretat	788.622,27	16,63%
Treballs tècnics	629.291,46	13,27%
Consergeria	128.723,11	2,71%
Serveis al públic	1.006.744,78	21,23%
Serveis sobre col·leccions	944.750,19	19,93%
Altres	460.172,98	9,71%
TOTAL	4.741.453,27	100,0%

4. RESULTAT PRESSUPOSTARI

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



Descripció	Drets liquidats	Obligacions reconegudes	RP 2013
Operacions corrents	8.157.750,55	7.822.706,68	335.043,87
Altres operacions no financeres	50.594,00	117.615,43	-67.021,43
Total operacions no financeres	8.208.344,55	7.940.322,11	268.022,44
Actius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
RESULTAT PRESSUPOSTARI	8.208.344,55	7.940.322,11	268.022,44
Ajustos			
Crèdits finançats amb RLT			0,00
Desviacions de finançament negatives			0,00
Desviacions de finançament positives			265.220,55
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			2.801,89

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

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

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

Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, si bé seran objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació de la liquidació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-95, es realitza una aproximació individual a títol merament orientatiu.

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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



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

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

Saldo de les operacions no financeres:

Drets reconeguts (Caps. 1 a 7)	8.208.344,55
Obligacions reconegudes (Caps. 1 a 7)	<u>7.940.322,11</u>
Saldo d'operacions no financeres	268.022,44

Ajustaments:

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

En el cas del Consorci, no cal fer ajustaments, ja que els imports de comptabilitat coincideixen amb els de comptabilitat nacional i per tant la capacitat financera del Consorci és de 268.022,44 euros.

Regla de despesa

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable del Consorci, entre la liquidació del pressupost 2012 i la liquidació del pressupost 2013, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

Atès que l'any 2013 és el primer any en que el Consorci ha funcionat de manera completa no correspon fer la comparació del compliment de la regla de despesa.

Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, modifica la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, per ampliar el concepte del principi de sostenibilitat financera que ara també inclou el control del deute comercial, el que evita posar en risc l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat de les finances públiques. Fruit d'aquesta modificació, l'article 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que: "se entenderá por sostenibilidad financiera la capacidad para financiar compromisos de gasto presentes y futuro dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme a lo establecido en esta Ley, la normativa sobre morosidad y en la normativa europea.

Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto sobre morosidad".



D'acord amb la informació facilitada pel Consorci, aquesta Intervenció ha calculat el període mig de pagament de l'any 2013, amb el resultat de 28,79 dies, que és inferior al termini de pagament previst a la llei de morositat.

L'avaluació del compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera, es realitza de forma conjunta per tots els ens que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona en l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

6. ROMANENT DE TRESORERIA

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

ROMANENT DE TRESORERIA	2013
(+) Fons líquids	777.136,54
(+) Drets pendents de cobrament	1.663.216,29
(+) del Pressupost corrent	1.338.946,04
(+) dels Pressupostos tancats	323.675,00
(+) d'operacions no pressupostàries	595,25
(-) ing. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
(-) Creditors pendents de pagament	1.552.393,03
(+) del Pressupost corrent	1.386.275,26
(+) dels Pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	166.117,77
(-) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
(=) Romanent de Tresoreria	887.959,80
(-) Saldos de dubtós cobrament	0,00
(-) Rom. de Tresoreria afectat despeses finançament afectat	588.895,55
(=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals	299.064,25

Respecte als fons líquids, el consorci aporta certificat emes per l'entitat bancària on consten els números de compte, les signatures autoritzades i els saldos. No es pot deduir que per a la disposició de fons es requereixi la signatura de almenys dues persones diferenciades, l'ordenador de pagaments i tesorera. Segons manifestacions de l'administrador del consorci les ordres de pagament bancàries per a la disposició de fons es realitzen de forma telemàtica per la qual cosa aquesta intervenció no ha pogut verificar fefaentment les ordres de pagament que integren cada transferència bancària. Aquest fet suposa una limitació a l'abast en el control dels pagaments efectuats. La intervenció manifesta la necessitat de que s'identifiquin aquestes. S'ha de senyalar que el consorci aporta actes d'arqueig mensuals conciliatoris dels saldos bancaris i pressupostaris, signades per l'administrador i el gerent així com informe de conciliació bancària de tancament de comptes corrents a 31 de desembre .



Respecte al destí del superàvit de la liquidació, ens remetem a l'informe de l'Interventor General de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona.

El Romanent de tresoreria afectat s'ha de destinar exclusivament a finançar les despeses determinades pels ingressos finalistes. En aquest sentit, s'hauria de portar el seguiment i control comptable de les despeses amb finançament afectat previst a la regla 48 de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (IMNCL) aprovada per ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.

Segons la informació facilitada pel Consorci, l'excés de finançament s'ha produït en els projectes següents:

Projectes	Import
Trasllat de la seu del Consorci	323.675,00
Catalogació, neteja i restauració col·lecció Gabinet Salvador	265.220,55
Excés de finançament	588.895,55

6.1. Deutors pendents de cobrament

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

Compte		Import €
(430)	Deutors per drets reconeguts ex. Corrent	1.338.946,04
(431)	Deutors per drets reconeguts ex. Tancats	323.675,00
(440)	Deutors per IVA repercutit	0,00
	Total	1.662.621,04

Aquest import coincideix amb la relació de deutors facilitada pel Consorci, on es pot comprovar que tot l'import correspon a un únic deutor que és l'Institut de Cultura de Barcelona.

Es comprova que en la comptabilitat de l'Institut de Cultura figura, a 31 de desembre, un pendent de pagament de 1.662.051,01 €, existint per tant una diferència respecte a la comptabilitat el Consorci de 570,03 €, que caldrà aclarir.

6.2. Creditors pendents de pagament

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

Compte		Import €
(400)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. Corrent	-1.386.275,26
(401)	Creditors per oblgs. reconegudes ex. Tancats	0,00
(410)	Creditors per IVA suportat	31,86
	Total	-1.386.243,40

L'import dels creditors pressupostaris coincideix amb la relació de creditors facilitada pel Consorci.



Respecte als creditors pe IVA suportat, caldria aclarir a que correspon i explicar la composició del seu saldo, ja que d'acord amb el Pla de Comptes aprovat amb la ICAL hauria de ser sempre creditor i en el cas del Consorci és deutor en 31,86 €.

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	127.919,58 euros
- Els saldos d'autoritzacions	18.350,71 euros
- Els saldos de crèdit	<u>346.752,66 euros</u>
Total	493.022,95 euros

Els saldos de les disposicions són els romanents de crèdit compromesos per import de 127.919,58 euros.

Els saldos de les autoritzacions i els saldos de crèdit són els romanents de crèdit no compromesos, per un import de 365.103,37 euros.

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

Barcelona, 11 de març de 2014


Goretilbarrondo Cid
Interventora delegada

5. INFORME AUDITORIA EXTERNA ALS COMPTES ANUALS

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

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

Hem auditat els comptes anuals del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, 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 del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 3.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 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona a 31 de desembre de 2013, 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, 10 d'abril de 2014

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.**

Any **2014** Núm. **20/14/01981**

IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Real decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol



**museu de
ciències naturals**
de Barcelona

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

T [+34] 93 256 22 00
www.museuciencies.bcn.cat

6. INFORME DE LA INTERVENCIÓ AL COMPTE GENERAL



Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona

Informe del compte general de l'exercici 2013

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



1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

El règim pressupostari i comptable del Consorci es troba regulat a l'article 21 dels estatuts que literalment diu: "1. El Consorci està subjecte al règim de comptabilitat pública i es regeix per la normativa comptable i pressupostària aplicable a la Generalitat de Catalunya". Malgrat això la DT1ª preveu que fins el seu reconeixement com a Museu Nacional, les aportacions municipals poden ser superiors, i en conseqüència la presidència del consorci correspondria a l'Alcalde de Barcelona, amb la qual cosa **el Consorci ha de consolidar amb l'Ajuntament, als efectes previstos a la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.**

La base d'execució del pressupost sisena de l'exercici 2013 estableix que: "la gestió de les despeses consignades en el pressupost es farà d'acord amb allò que disposen els estatuts del consorci, aquestes bases, la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de contractes del Sector Públic, la Llei 34/2010, de 5 d'agost, de modificació de la Llei 30/2007 de 30 d'octubre de contractes del Sector Públic, el Reial Decret Legislatiu 2/2001, el qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals i el Reial Decret 500/1990, que desenvolupa el Reglament Pressupostari, així com les demés normes legals o reglamentàries aplicables."

La DT7ª dels estatuts, quina modificació va ser publicada al DOGC de 4 de juny de 2013, preveu que "1.El règim jurídic, econòmic i pressupostari del Consorci serà el previst en la legislació vigent per als ens locals, fins que s'iguali per l'Administració de la Generalitat de Catalunya l'aportació econòmica de l'Ajuntament de Barcelona. Queda en suspens la disposició recollida a l'article 1.1 in fine del presents

estatuts, de conformitat amb la qual s'atribueix el caràcter autonòmic a aquest Consorci, això com les referències al seu caràcter autonòmic contingudes als articles 21.1 i 23."

La 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 208 a 212).
- 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 97 a 104).

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 98 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2004) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 23 de novembre de 2004, el compte general de l'exercici 2013 del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona ha de contenir la següent documentació:

- Comptes Anuals:
 - a) Balanç
 - b) Compte de resultats econòmic-patrimonial
 - c) Estat de la liquidació del Pressupost
 - d) Memòria
- Igualment d'acord amb la regla 98.3 de la ICAL-2004 als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:
 - a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici.
 - b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici. Cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.

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

La liquidació prèviament aprovada haurà de formar part integrant del Compte General que, d'acord amb l'article 9 dels estatuts, haurà de ser aprovat pel Consell General del Consorci.

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el contracte d'Auditoria de Comptes, a l'UTE "PRICEWATERHOUSECOOPERS-GABINET TÈCNIC D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.A."

Donats els limitats mitjans de que disposa la Intervenció, i tenint en compte el que disposa l'art. 40 de la Llei orgànica 2/1982 es farà servir aquest informe com informe complementari del Compte General.

Un cop presentat l'informe definitiu d'auditoria, la intervenció farà l'informe de control financer al que fa referència l'article 220 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

A l'esborrany de l'informe d'auditoria de data 28.03.2014 els auditors emeten la següent opinió:

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona corresponents a l'exercici 2013, els quals estan pendents de formulació pels administradors del Consorci. L'últim esborrany d'aquests comptes presenta les següents xifres:

Resultat (pèrdua):	(-) 33.081,25 euros
Fons propis:	263.545,11 euros
Total actiu:	2.819.731,16 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.

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

" INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

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

Hem auditat els comptes anuals del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, 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 del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 3.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 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona a 31 de desembre de 2013, 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."

Es per tot el que s'ha assenyalat que aquesta intervenció emet aquest informe amb caràcter provisional restant condicionat l'informe definitiu a la presentació de l'informe d'auditoria i de l'informe econòmic financer.

El Consorci ha de trametre el Compte General a les institucions consorciades i s'ha de donar compliment a allò que es regula a l'art. 71.4 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya que literalment *diu* "(...) i consorcis en els que participa la Generalitat han de trametre a la Intervenció General de la Generalitat i a la Sindicatura de Comptes de Catalunya abans del 30 d'abril la liquidació del pressupost, els comptes anuals i la memòria de gestió de l'exercici anterior, i també han de trametre la mateixa documentació referida a les empreses en que participen". D'acord amb l'article 212.5 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), el compte general, un cop aprovat pel Consell General, s'ha de trametre a la Sindicatura de Comptes.

2. ESTATS DE TRESORERIA

Segons el balanç de sumes i saldos, a final de semestre el saldo del compte (57) "Tresoreria" és de 777.136,54 €, segons el següent detall:

Compte	Saldo comptable
571 Comptes operatius	777.136,54
575 Comptes restringits de pagaments	0,00
TOTAL	777.136,54

2.1. Comptes operatius

El Consorci aporta una fitxa d'informació emesa per La Caixa en data 4 de febrer de 2014, en què s'informa de la posició a 31/12/2013 segons detall:

Compte	Saldo comptable	Saldo bancari	Diferència
571 Comptes operatius			
57100001 La Caixa 0200027440	777.136,54	723.713,54	53.423,00
La Caixa 0200056915		0,00	
La Caixa 0200001216		0,00	
TOTAL	777.136,54	723.713,54	53.423,00

La diferència es compon de 1.615,10 euros procedents del traspàs del saldo del compte de bestretes, i de 51.807,90 euros que tenen relació amb el pagament d'una bestreta de nòmina.

En l'informe del cap de recursos del Consorci de data 17 de març de 2014 s'explica la diferència de 51.807,90 €, informant que "*correspon a una part del pagament de la bestreta de la nòmina de la paga extra de juny 2014 (92.105,01 €)... El pagament de la bestreta de la paga de juny s'ha de comptabilitzar en el mes de gener de l'any al que correspon la paga avançada i així és com s'ha comptabilitzat al SAP. Per algun motiu atribuïble a La Caixa, des del fitxer es van imputar al compte amb data 1 i 2 de gener de 2014, mentre que el de 51.807,90 € és carregat a data 31 de desembre*".

S'observa que en la fitxa d'informació facilitada per La Caixa informant de la posició a 31/12/2013 figuren dos comptes corrents que no tenen obert el corresponent subcompte en el sistema comptable: el que té número de contracte 5000-0200001216 consta que es va cancel·lar en data 19 de desembre de 2013,



que és la mateixa data que consta com alta de l'altre compte amb número de contracte 5000-0200056915.

Tanmateix a la fitxa facilitada per la caixa s'observa l'existència del compte 6800-76-0048729-95 que te per objecte un renting aquest expedient no ha estat sotmès a fiscalització de la intervenció.

2.2. Bestretes de caixa

Les comptes restringides de pagaments son aquelles quins ingressos tenen el seu origen exclusivament en la dotació de fons que es realitza des-de el compte operatiu, es a dir no admeten cap ingrés addicional de tercers. D'acord amb el PGCP el registre d'aquets comptes es porta a els sub-comptes 57502 "Bancs e institucions de crèdit. Pagaments a justificar", 5751 "Bancs e Institucions de Crèdit. Anticipos de Caja Fija." 5760 "Bancs e Instituciones de Crédito pagament de nòmina" 5761 "Bancss e Institucions de Crèdit. Altres pagaments en firme", 5708" Caixaja. Pagaments a justificar" y 5709 "Caixa. Anticipos de caja fija."

Segons el balanç de sumes i saldos i la certificació de La Caixa facilitada pel Consorci, la situació de la bestreta de caixa a final de l'exercici és la següent:

Compte	Saldo comptable	Saldo bancari	Diferència
575 Comptes restringits de pagaments			
57510300 La Caixa 0200028112	0,00	1.615,10	- 1.615,10
5585 Lliuraments per a provisions de fons			
55850300 Lliuraments bestretes	46,80	0,00	46,80
TOTAL	46,80	1.615,10	- 1.568,30

En informe del cap de recursos del Consorci de data 17 de març de 2014 es diu que "l'altre import de 1.615,10 € corresponent al saldo no gastat del compte corrent de bestretes de caixa fixa, el qual no va ser degudament transferit des d'aquest compte al compte operatiu del Consorci en data anterior a 31 de desembre de 2013. Comptablement sí que es consigna aquesta quantitat en el 2013, però en realitat la transferència es va produir el dia 29/01/2014".

Pel que fa al saldo del compte (5585) de 46,80 euros, correspon a la comissió de manteniment del compte de bestretes cobrada per La Caixa en data 16 de desembre, que es comprova que encara es troba, a data de redacció d'aquest informe, pendent de pagar al creditor amb codi 3 "Bestretes de caixa". Cal comptabilitzar el pagament corresponent amb abonament al compte (5585).

2.3. Signatures

Segons la fitxa de posició esmentada anteriorment, emesa per la Caixa el 4 de febrer de 2014, les persones amb signatura autoritzada en el compte corrent operatiu i en el de bestreta són les següents: el President, el Gerent, la Directora i el Cap de recursos del Consorci. No es fa en aquesta fitxa cap referència al compte 0200056915 donat d'alta el 19 de desembre de 2013.


Tanmateix, en un certificat emès per La Caixa en data 6 de març de 2014, sí que apareix com compte operatiu el compte 0200001216, amb les mateixes signatures autoritzades, tot i que en la informació de la posició, de data anterior, aquest compte figurava com cancel·lat.

S'ha d'acreditar per l'entitat financera que per a la disposició de fons cal la signatura conjunta de dues de les persones autoritzades, per tot això no es pot deduir que durant l'exercici 2013 per a la disposició de fons s'hagi requerit la signatura de almenys dues persones diferenciades, l'ordenador de pagaments i tesororer. S'ha d'acreditar que l'ordenador de pagaments i el tesororer, persones amb signatura autoritzada, estan designades per òrgan competent.

En data 26.03.2014 el gerent del consorci aporta certificat bancari de data 25.03.2014 en el que es posa de manifest el règim de disposició mancomunat del compte corrent 0200027440 a aquesta data, en canvi pel compte corrent 0200056915 no es requereix una disposició mancomunada. Aquest últim, segons manifestacions del gerent del consorci es tracta d'un compte restringit de recaptació. Aquests comptes han de quedar registrats als sub-comptes 573X del PGCP. S'han de dictar instruccions internes en les que es defineixin els terminis amb el que els saldos d'aquest compte d'ingressos ha de ser transferit al compte general del Consorci. Es precís, per motiu de seguretat i garantia que les disposicions de saldos al compte general es realitzi mitjançant signatura mancomunada i sempre mitjançant transferència.

Segons manifestacions de l'administrador del consorci les ordres de pagament bancàries per a la disposició de fons es realitzen de forma telemàtica per la qual cosa aquesta intervenció no ha pogut verificar fefaentment les ordres de pagament que integren cada transferència bancària, ni que l'import carregat/abonat es correspon amb l'import dels documents justificatius. Aquests fets suposen una limitació a l'abast en el control dels pagaments efectuats. La intervenció manifesta la necessitat de que s'identifiquin aquestes. S'ha de senyalar que el consorci aporta actes d'arqueig mensuals conciliatoris dels saldos bancaris i pressupostaris, signades per l'administrador i el gerent així com informe de conciliació bancària de tancament de comptes corrents a 31 de desembre.

2.4. Resum General de Tresoreria



En data 31 de desembre de 2013 el Resum General de Tresoreria desquadra de 416,81 € com a conseqüència de l'assentament 1300011333 que comptabilitza una regularització del compte 470 (Hisenda pública deutora altres conceptes). Cal indicar que aquesta regularització suposa una pèrdua que ha de ser assumida pel Pressupost del Consorci i per tant no es pot comptabilitzar mitjançant un assentament directe. Per altra banda s'ha d'informar el motiu pel qual no s'ha cobrat de l'Agència Tributària l'import que en el seu dia es va reconèixer com un deutor es posa de manifest als efectes oportuns, d'acord amb el que preveu l'article 145 de la Llei 30/1992 de 26 de novembre de règim jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú (actualitzada per la Llei 4/1999, de 13 de gener).

3. RELACIONS AMB HISENDA PÚBLICA, SEGURETAT SOCIAL I PAMEM

El 19 de març de 2014 l'Agència Estatal de l'Administració Tributària emet certificat positiu en el que manifesta que el Consorci del Museu de Ciències Naturals es troba al corrent de les seves obligacions tributàries.

El 19 de març de 2014 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

El saldo del compte (4751) "Hisenda Pública creditora per retencions practicades", a 31 de desembre de 2013, és de 75.600,50 €. Es comprova que en data 17 de gener de 2014 el Consorci ingressa 75.600,53 € a l'Agència Tributària, mitjançant el model de declaració 111, de manera que restaran tres cèntims per regularitzar en futures liquidacions.

Els auditors externs han realitzat el quadre de bases de les liquidacions de l'IRPF amb la comptabilitat del Consorci, amb el resultat d'una diferència de 2.297,31 €.



3.2 Impost sobre el valor afegit (IVA)

En data 31 de desembre, el saldo del compte (4750) "Hisenda Pública, creditora per IVA", és de 31,86 euros. El Consorci aporta model 303 de declaració de l'IVA del mes de desembre, en el que es comprova que aquest import s'ingressa a l'Agència Tributària el 30 de gener de 2014.

Els auditors externs han realitzat el quadre de bases de les liquidacions d'IVA amb la comptabilitat del Consorci, amb el resultat següent:

	Liquidacions	Comptabilitat	Diferència
IVA repercutit	24.464,86	23.385,62	1.079,24
IVA suportat	3.892.788,04	3.874.974,73	17.813,31

es posa de manifest als efectes oportuns, d'acord amb el que preveu l'article 145 de la Llei 30/1992 de 26 de novembre de règim jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú (actualitzada per la Llei 4/1999, de 13 de gener).

3.3. Seguretat Social

L'import del deute pendent el 31 de desembre de 2013 a favor de la Seguretat Social és de 66.112,81 euros segons es desprèn del saldo del compte de balanç 476 "Organismes de previsió social creditors". El Consorci ingressa en la Tresoreria General de la Seguretat Social el 31 de gener de 2013 un total de 65.183,87 euros, de forma que restaran 928,94 euros per regularitzar. Aquest import es comprova que prové bàsicament de la diferència generada durant l'exercici 2012, que no ha estat regularitzada durant l'exercici.

3.4. PAMEM

El saldo del compte 41900021 "Aportacions PAMEM" a 31 de desembre de 2013 és de 3.493,60 euros, que és l'import corresponent a les factures dels mesos de novembre i desembre.

4. IMMOBILITZAT

El valor net comptable de l'immobilitzat del Consorci a 31 de desembre de 2013 és de 368.290,81 euros segons es desprèn del balanç de situació, import que coincideix amb el que figura en la relació de béns tramesa pel Consorci i que té el detall següent:

Element patrimonial	Cost	Amort. Acum.	Valor net
215. Aplicacions informàtiques	65.296,24	19.438,26	45.857,98
222. Instal·lacions tècniques	213.964,44	66.780,86	147.183,58
223. Maquinària	84.005,10	203,00	83.802,10
226. Mobiliari	13.322,73	4.301,04	9.021,69
227. Equips per a procés informació	9.761,22	8.588,24	1.172,98
229. Altre immobilitzat material	124.824,36	43.571,88	81.252,48
Total	511.174,09	142.883,28	368.290,81

S'ha comprovat que la dotació a l'amortització de l'any 2013 s'ha realitzat d'acord amb els coeficients que figuren en el punt 4 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici.

5. CRÈDITS AL PERSONAL

El compte (542) "Crèdits a curt termini" presenta un saldo a 31 de desembre de 178,44, segons el detall següent:

Compte	Descripció	Import
54200009	Bestreta nòmina paga extra	-120,12
54202000	Avançaments pagues al personal	298,56
	Total	178,44

Es comprova que el compte (54200009) "bestreta paga extra" té un saldo creditor quan hauria de ser deutor. Això es degut a que els imports retinguts als treballadors ha estat superior a la bestreta atorgada. Caldria identificar el personal al que s'ha retingut de més i procedir al seu rescabament.

El compte (54202000) "Avançament pagues al personal" presenta un saldo a 31 de desembre de 298,56 €, corresponent a les bestretes reintegrables demanades pel personal del Consorci, tal i com preveu l'article 33 de l'Acord de Condicions Laborals per al Personal de l'Ajuntament. Segons la informació facilitada pel Consorci a 31 de desembre el saldo del compte hauria de ser de 199,04 €. La diferència de 99,52 es correspon al termini del mes de desembre de la treballadora amb número de matrícula 14372, a la qual no es va aplicar la deducció corresponent es posa de manifest als efectes oportuns, d'acord amb el que preveu l'article 145 de la llei 30/1992 de 26 de novembre de règim jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú (actualitzada per la Llei 4/1999, de 13 de gener).

6. PERIODIFICACIONS

(411) Creditors per despeses meritades

El saldo d'aquest compte a 31 de desembre és de 269.745,75 €, i es compon dels següents conceptes:

Concepte	Import €
Paga extraordinària de juny 2014 meritada	73.492,00
Paga de productivitat 2013 meritada	104.678,81
Subministraments meritats edifici Fòrum	87.955,33
Costos auditoria pendent rebre factura	3.619,61
Total	269.745,75

Pagues extraordinàries

Els imports meritats de les pagues extraordinàries són els següents:

	Funcionaris	Laborals	Total
Paga de juny	14.038,51	31.376,47	45.414,98
Paga productivitat	90.362,40	66.655,81	157.018,21
Total	104.400,91	98.032,28	202.433,19

Aquests imports no coincideixen exactament amb les quantitats comptabilitzades, observant-se les diferències següents:

	Meritat	Comptabilitzat	Diferències
Paga de juny	45.414,98	73.492,00	-28.077,02
Paga productivitat	157.018,21	104.678,81	52.339,40
Total	202.433,19	178.170,81	24.262,38



Les diferències es produeixen perquè en els imports comptabilitzats s'ha considerat que la paga de juny del funcionaris té la mateixa meritació que la dels laborals, quan per als funcionaris, a 31 de desembre, tan sols s'ha meritat una sisena part.

Respecte a la paga de productivitat s'ha considerat que tan sols havien meritat vuit mesos, però aquesta paga merita per la totalitat de l'any, encara que es pagui en el mes d'abril de l'any següent.

(48) Ajustaments per periodificacions

El saldo d'aquest compte a 31 de desembre és de 577.438,00 €, i es compon dels següents conceptes:

Concepte	Import €
Despeses anticipades	11.457,53
Ingressos anticipats	-588.895,53
Total	-577.438,00

Les despeses anticipades es corresponen al conveni signat amb l'Associació d'Amics del Jardí Botànic, segons el qual el MCNB realitza una aportació econòmica de 20.400,00 € per un període d'un any a partir del 24 de juliol de 2013. El Consorci ha considerat que part d'aquesta subvenció corresponia a una despesa anticipada de l'any 2014.

Els ingressos anticipats coincideixen amb l'excés de finançament del romanent de tresoreria de la liquidació del pressupost del Consorci de l'exercici 2013.

7. 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.

8. PUBLICITAT I APROVACIÓ DEL COMPTE GENERAL

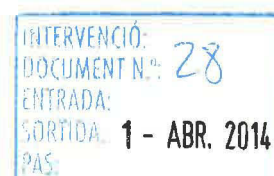
Segons estableix l'article 212.3 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de quinze dies, durant els quals i vuit més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.

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, 1 d'abril de 2014

Goretti Ibarra Cid
Interventora delegada



7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

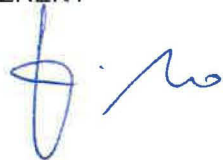
Actes d'arqueig
Certificat entitat bancària
Llistats comptables

ESTAT D'EXISTÈNCIES DE CAIXA. EXERCICI 2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
571.00	Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius	1.335.799,32	7.389.919,94	7.948.582,72	777.136,54
c/c 27440	Compte corrent operatiu	1.335.799,32	7.389.919,94	7.948.582,72	777.136,54
575.10	Comptes restringits	0,00	45.661,82	45.661,82	0,00
c/c 28112	Bestretes de caixa	0,00	45.661,82	45.661,82	0,00
Total		1.335.799,32	7.435.581,76	7.994.244,54	777.136,54

Barcelona, 11 de març de 2014

GERENT



Joan Cirilo i Daniel

INTERVENTORA
DELEGADA



Goretti Ibarondo Cid

PRESIDENT



Jaume Ciurana i Llevadot

ESTAT DE SITUACIÓ D'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA – DESPESES

DESEMBRE 2013

COMPTE PGC	nº COMPTE CORRENT	DESCRIPCIÓ / ENTITAT	BANC	COMPTABILITAT	Diferència	Diferència acumulada
	2100 5000 55 0200027440	La Caixa				
571	Despeses	Saldo inicial periode anterior	750.213,11	815.192,06 -	64.978,95	
	CÀRRECS		678.769,30	690.325,25	-11.555,95	53.423,00
	De pressupost		572.543,75	520.735,85	51.807,90	51.807,91
	Nomina		199.277,72	147.469,82	51.807,90	51.807,91
	Pagament proveïdors		373.189,23	373.189,23		0,00
	Devolució pag dom banc incorrecte					
	Comissions bancàries		76,80	76,80		
	Per operacions no pressup.		173,54	201,05	-27,51	-27,51
	Quota sindical					
	Retencions judicials					
	Pla de pensions					
	Bestreta de nòmina					
	Afiliació PAMEM					
	Traspàs bestreta		173,54	201,05	-27,51	-27,51
	Impostos i Seguros Socials		104.409,41	169.388,35	-64.978,94	0,00
	Seguretat Social		64.008,08	128.987,02	-64.978,94	
	Impost Retenció Persones Físiques - IRPF		39.412,94	39.412,94		
	Impost Valor Afegit - IVA		988,39	988,39		
	Altres càrrecs varis		1.642,60	0,00	1.642,60	1.642,60
	Per incorrectes proveïdors		1.642,60		1.642,60	1.642,60
	Per devolució ingressos indeguts					
	Retencions judicials					
	ABONAMENTS		652.269,73	652.269,73	0,00	
	De pressupost		651.787,70	651.787,70	0,00	0,00
	Transferència ICUB		650.000,00	650.000,00		
	Interessos bancaris		1.787,70	1.787,70		
	Per reintegrament de pagaments		482,03	482,03	-	0,00
	Devolució pag dom banc incorrecte					
	Retrocessió comissions					
	Per incorrectes proveïdors		482,03	482,03		
	Per moviments interns		0,00	0,00	-	0,00
	Traspas entre comptes bancaris		0,00			
	Extrapressupostaris		0,00	0,00	-	0,00
	Dipòsits de garantia					
	Saldo final periode		723.713,54	777.136,54 -	53.423,00	53.423,00

Explicació diferències

Bestreta de nòmina de juny, amb data valor 2 de gener 2014 i data moviement 31.12.2013

Traspàs compte bestreta pendent de fer a 31.12.2013

Total diferències

51.807,90

1.615,10

53.423,00

EL GERENT.



Museu de
ciències naturals
de Barcelona



, apoderat de CaixaBank, S.A.

CERTIFICA

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA,

l perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, a petició de l'interessat, lliura aquesta certificació a BARCELONA el dia 06/02/2014.

CAIXABANK, S.A.
05000, CENTRE D'INSTITUCIONS BARCELONA



07 FEB. 2014

Centre d'Inst. Catalunya-5000
Av. Diagonal, 530 Pl. 1
08006 BARCELONA



apoderat de CaixaBank, S.A.,

CERTIFICA

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA,

l perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, a petició de l'interessat, lliura aquesta certificació a BARCELONA el dia 05/02/2014.

CAIXABANK, S.A.
05000, CENTRE D'INSTITUCIONS BARCELONA



07 FEB. 2014

Centre d'Inst. Catalunya - 5000
Av. Diagonal, 530 Pl. 1
08006 BARCELONA



"la Caixa"

inscrita amb el número

CERTIFICA

Que l'entitat CONSORCI DEL MUSEU DE CIENCIES NATURALS BARCELONA

INVERSIONS

Comptes a la vista	
Contracte	Producte
5000-0200027440	Compte Corrent
5000-0200028112	Compte Corrent
5000-0200056915	Compte Corrent

RELACIÓ DE PERSONES AMB FIRMA AUTORITZADA

Contracte	Producte	Firma Autoritzada	Règim de disposició
5000-0200027440	Compte Corrent	1 - Ana Omedes Regas 2 - Josep Luis Alay Rodriguez 3 - Jordi Aguilar Montferrer 4 - Juan Cirilo Daniel	Mancomunat. Dues firmes (1 o 2 + 3 o 4)
5000-0200028112	Compte Corrent	1 - Josep Luis Alay Rodriguez 2 - Ana Omedes Regas 3 - Jordi Aguilar Montferrer 4 - Juan Cirilo Daniel	Mancomunat. Dues firmes (1 o 2 + 3 o 4)
5000-0200056915	Compte Corrent	1 - Josep Luis Alay Rodriguez 2 - Ana Omedes Regas 3 - Jordi Aguilar Montferrer 4 - Juan Cirilo Daniel	Indisdintament

I perquè així consti i tingui efectes davant qui pertoqui, a petició de l'interessat, lliura aquesta certificació a BARCELONA el dia 25/03/2014

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

  "la Caixa"
25 MARÇ 2014
Centre d'Inst. Catal. n.º 5000
Av. Diagonal, 530 Pl. 1
08008 BARCELONA

Ref: 09862-2768-2014/1-504404358

MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES
 COMPTE 57100001 Bancs i institucions de crèdit.O.B. 001
 DIVISIÓ:
 SALDO ANTERIOR: 775.779,12

DES DE: 01.12.2013
 FINS: 31.12.2013

FULL: 1
 USUARI: V118602
 DATA: 07.05.2014
 ZEFI0029_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div.	Assent. Lliurament	Tip.Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
02.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011091	PT2(0) quota 10, terminals portatils JBB	57	02.12.2013	0,00	117,10
03.12.2013 001	31.12.2013	900	1300009582	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 211	57		0,00	114.045,32
03.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011098	PT2(0) Seminar of Biodiversity Informatics	57	03.12.2013	0,00	1.239,66
05.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010744	TT1(0)	8	05.12.2013	0,00	6.416,19
11.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010107	PT2(0) Seguros socials mes octubre	57	11.12.2013	0,00	28.512,89
11.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010108	PT2(0) Seguros socials mes octubre	57	11.12.2013	0,00	22.828,24
11.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010109	PT2(0) Seguros socials mes octubre	57	11.12.2013	0,00	13.637,81
13.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010096	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 212	57		0,00	185.953,97
16.12.2013 001	16.12.2013	900	1300011192	CT1(0) Cobrament interessos bancaris	16	16.12.2013	1.787,70	0,00
16.12.2013 001	16.12.2013	900	1300011232	TT1(0) Traspàs a compte bestreta	6	16.12.2013	0,00	46,80
17.12.2013 001	17.12.2013	900	1300010395	CT1(0) Error pagament BRAIDINK. Factura 2130018	15	17.12.2013	100,68	0,00
17.12.2013 001	17.12.2013	900	1300010396	CT1(0) Error pagament BRAIDINK. Factura 2130014	15	17.12.2013	131,35	0,00
19.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011231	PT2(0) Comptabilització Correcte comissions bancàries	57	19.12.2013	0,00	76,80
20.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011079	PT2(0) Pagament IVA novembre proveïdors intracomunitaris	57	20.12.2013	0,00	945,00
20.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011080	PT2(0) Pagament IVA repercutit novembre	57	20.12.2013	0,00	43,39
20.12.2013 001	20.12.2013	900	1300011092	PT1(0) Pagament nòmina desembre	52	20.12.2013	0,00	147.469,82

MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES
 COMPTE 57100001 Bancs i institucions de crèdit.O.B. 001
 DIVISIÓ:
 SALDO ANTERIOR: 775.779,12

DES DE: 01.12.2013
 FINS: 31.12.2013

FULL: 2
 USUARI: V118602
 DATA: 07.05.2014
 ZEFI0029_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div.	Assent. Lliurament	Tip.Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
20.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011196	TT1(0)	8	20.12.2013	0,00	122,95
20.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011217	TT1(0)	8	20.12.2013	0,00	1.615,10
23.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010504	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 217	57		0,00	67.333,18
24.12.2013 001	31.12.2013	900	1300010458	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 216	57		0,00	4.500,00
27.12.2013 001	27.12.2013	900	1300011193	CT1(0) Cobrament XV reunió directores de Centres de cièn.	17	27.12.2020	250,00	0,00
30.12.2013 001	30.12.2013	900	1300010890	CT1(0) Cobrament transferència ICUB desembre	14	30.12.2013	650.000,00	0,00
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011088	PT2(0) Seguros socials mes novembre	57	31.12.2013	0,00	28.680,50
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011089	PT2(0) Seguros socials mes novembre	57	31.12.2013	0,00	21.680,10
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011090	PT2(0) Seguros socials mes novembre	57	31.12.2013	0,00	13.647,48
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011228	TT2(0) Engrada compte ppal des de bestreta	4	31.12.2013	8.000,00	0,00
31.12.2013	31.12.2013	900	1300011242	DIR9(0) Regularització diferències d'arrodoniment	14		0,01	0,00
31.12.2013	31.12.2013	900	1300011243	DIR9(0) Regularització diferències d'arrodoniment	15		0,00	0,02
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011250	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 241	57		0,00	1.946,17 X
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011257	PT1(0) PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 242	57		0,00	1.946,17 X
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011291	PT1/(0)	58		0,00	1.946,17- X
31.12.2013 001	31.12.2013	900	1300011298	PT1/(0)	58		0,00	1.946,17- X



MUSEU CIÈNCIES NATURALS LLISTAT D'APUNTS DEL MAJOR DE COMPTES
 COMPTE 57100001 Bancs i institucions de crèdit.O.B. 001
 DIVISIÓ:
 SALDO ANTERIOR: 775.779,12

DES DE: 01.12.2013
 FINS: 31.12.2013

FULL: 3
 USUARI: V118602
 DATA: 07.05.2014
 ZEFI0029_LLI

D.Compt. O.B.	D.Aprov.	Div. Assent. Lliurament	Tip.Assen. Descripció	Relació DNI/CIF	D.Valor	Deure	Haver S A
* Compte 57100001						660.269,74	658.912,32
**						660.269,74	658.912,32

SALDO COMPTE

777.136,54

