

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2015

Protocol número: 7.135

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2015	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti del Barri de la Mina** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats econòmicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2016.

La Comissió Executiva del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva en data 25 de novembre de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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



III. Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions

D'acord amb allò que es detalla a la nota 5 de la memòria adjunta, l'immobilitzat material de l'actiu del balanç de situació adjunt inclou 4.489 milers d'euros en concepte dels immobles permutats adquirits i 388 mil euros per les inversions del projecte d'expropiació i inversions en l'edifici Venus. En data 15 de desembre de 2014, la Comissió Executiva del Consorci va acordar la cessió temporal i a precari condicionada a l'execució del planejament dels immobles afectats així com la cessió en règim d'arrendament dels immobles desafectats, establint els criteris adjudicadors i condicions econòmiques. A data actual, s'estan realitzant les obres de rehabilitació dels esmentats habitatges i resta pendent de formalitzar-se l'ocupació efectiva d'aquests immobles, i al no disposar de taxacions pericials, no disposem d'elements objectius per determinar si es podria donar l'existència de correccions en el seu valor, així com la seva incidència en el compte de resultats econòmic-patrimonial

III. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit a l'apartat " Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti del Barri de la Mina** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Cridem l'atenció respecte del que assenyalava la nota 14 de la memòria adjunta en la qual es fa referència a l'operació d'endeutament autoritzada per l' Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 10 de març de 2009, destinada a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament, de la qual hi ha disposat a 31 de desembre un total de 41.273 milers d'euros. La capacitat del Consorci per fer front a aquest passiu una vegada sigui exigible, en carència de capital fins a l'exercici 2018, vindrà condicionada per la formalització d'operacions que permetin la realització dels seus actius en import similar o per l'obtenció d'altres fonts de finançament aliè.

Igualment, cridem l'atenció respecte del que assenyalava la nota 16.2 de la memòria adjunta en relació als projectes d'expropiació aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, sobre els quals, a data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a l'anul·lació o a l'aprovació definitiva dels Projectes d'Expropiació.

Barcelona, a 25 de novembre de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/14206
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Comptes Anuals
exercici 2015





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

ACTIU	Exercici 2015	Exercici 2014
A) Immobilitzat	43.502.729,75	40.493.439,09
I. Immobilitzacions immaterials	245,93	368,90
1. Aplicacions informàtiques	13.009,91	13.009,91
2. Amortitzacions	(12.763,98)	(12.641,01)
II. Immobilitzacions materials	43.502.483,82	40.493.070,19
1. Terrenys	8.812.934,36	6.157.584,41
2. Construccions	35.356.488,00	34.560.154,85
3. Instal·lacions tècniques	358.588,33	358.588,33
4. Altre immobilitzat	288.409,27	291.720,43
6. Amortitzacions	(1.313.936,14)	(874.977,83)
III. Inversions gestionades	0,00	0,00
B) Despeses a distribuir en diferents exercicis	0,00	0,00
C) Actiu circulant	34.111.128,31	38.808.816,05
I. Existències	29.154.546,09	33.218.643,10
1. Existències	70.359.139,84	73.905.656,08
2. Provisions	(41.204.593,74)	(40.687.012,98)
I. Deutors	1.363.448,94	2.126.823,43
1. Deutors pressupostaris	1.234.234,51	1.975.767,77
2. Deutors no pressupostaris	17.833,09	17.575,91
3. Administracions Públiques	254.484,80	235.121,59
4. Provisions	(143.103,46)	(101.641,84)
II. Inversions financeres temporals	3.552.913,56	2.957.288,00
1. Cartera de valors a curt termini	3.551.000,00	2.936.000,00
2. Interessos a curt termini de valors de renda fixa	1.913,56	21.288,00
III. Tresoreria	34.552,04	500.726,58
IV. Ajustaments per periodificació	5.667,68	5.334,94
Total actiu	77.613.858,06	79.302.255,14





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ (CONTINUACIÓ)
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

PASSIU	Exercici 2015	Exercici 2014
A) Fons propis	24.050.033,77	25.313.321,24
I. Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35	55.405.191,35
II. Resultats d'exercicis anteriors	(30.091.870,11)	(32.425.478,91)
III. Resultat de l'exercici	(1.263.287,47)	2.333.608,80
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	11.360.013,60	11.164.334,19
I. Transferències de capital	11.360.013,60	11.164.334,19
C) Provisions per a riscos i despeses	25.676,55	25.676,55
I. Provisions per a responsabilitats	25.676,55	25.676,55
D) Creditors a llarg termini	41.010.493,34	41.452.496,39
I. Deutes amb entitats de crèdit	41.010.493,34	41.452.496,39
E) Creditors a curt termini	1.167.640,80	1.346.426,77
I. Altres deutes a curt termini	404.326,29	742.089,18
1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	262.717,60	204.731,23
2. Altres deutes	21.489,21	513.529,39
3. <i>Fiances i dipòsits rebuts a curt termini</i>	17.879,86	23.828,56
4. <i>Interessos d'altres deutes</i>	102.239,62	0,00
II. Creditors	763.314,51	604.337,59
1. <i>Creditors pressupostaris</i>	612.322,22	525.015,05
2. <i>Creditors no pressupostaris</i>	92.021,65	58.046,33
3. <i>Administracions públiques</i>	19.338,99	21.276,21
5. Altres Creditors	39.631,65	0,00
Total passiu	77.613.858,06	79.302.255,14





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

DEURE	Exercici 2015	Exercici 2014
A) Despeses	4.657.127,28	5.117.302,36
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs	499.609,06	388.133,80
2. Proveïments	0,00	0,00
3. Despeses de personal	467.562,91	543.953,68
a) <i>Sous, salaris i assimilats</i>	362.528,20	419.754,77
b) <i>Càrregues socials</i>	102.810,79	116.818,64
c) <i>Indemnitzacions al personal</i>	2.223,92	7.380,27
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	443.158,76	197.203,76
5. Variació provisions de tràfic	559.042,38	101.641,84
a) <i>Variació de provisions d'existències</i>	517.580,76	0,00
d) <i>Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables</i>	41.461,62	101.641,84
6. Altres despeses de gestió	1.897.071,97	3.037.118,63
a) <i>Serveis exteriors</i>	1.704.501,03	1.437.117,38
b) <i>Altres despeses de gestió corrent</i>	0,00	1.413.527,88
c) <i>Tributs</i>	192.570,94	186.473,37
7. Despeses financeres	648.210,17	744.021,60
8. Transferències i subvencions	29.676,56	39.708,50
a) <i>Transferències corrents</i>	29.676,56	39.708,50
9. Despeses extraordinàries	112.795,50	65.520,55
a) <i>Despeses extraordinàries</i>	112.795,50	59.194,13
c) <i>Despeses i pèrdues d'altres exercicis</i>	0,00	6.326,42
Resultat de l'exercici (estalvi)	0,00	2.333.608,80





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

HAYER	Exercici 2015	Exercici 2014
B) Ingressos	3.393.839,81	7.450.911,16
1. Vendes i prestacions de serveis	492.104,39	442.302,29
a) Vendes	492.104,39	442.302,29
2. Altres ingressos de gestió	679.467,11	1.720.384,65
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	679.467,11	1.720.100,41
b) Excés de provisió de riscos i despeses	0,00	284,24
3. Ingressos financers	35.198,83	59.965,56
a) Interessos i ingressos assimilats	35.198,83	59.965,56
4. Transferències i subvencions	1.808.235,73	2.836.594,55
a) <i>Transferències corrents</i>	1.808.235,73	1.922.441,80
b) <i>Transferències de capital</i>	0,00	914.152,75
5. Ingressos extraordinaris	378.833,75	2.391.664,11
a) Subvencions de capital traspassades a resultats de l'exercici	377.342,31	0,00
b) Ingressos extraordinaris	1.491,44	0,00
c) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	2.391.664,11
Resultat de l'exercici (desestalvi)	1.263.287,47	0,00



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

INGRESSOS	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Recaptació Neta	Pendent de cobrament	Estat d'execució
Taxes i altres ingressos	46.602,48	177.529,15	164.816,92	12.712,23	130.926,67
Transferències corrents	1.693.513,11	1.808.235,73	1.099.191,28	709.044,45	114.722,62
Ingressos patrimonials	339.964,02	709.859,98	562.660,92	147.199,06	369.895,96
Ingressos corrents	2.080.079,61	2.695.624,86	1.826.669,12	868.955,74	615.545,25
Alienació d'inversions reals	4.034.638,58	492.104,39	492.104,39	0,00	(3.542.534,19)
Transferències de capital	924.500,00	573.021,72	336.728,88	236.292,84	(351.478,28)
Ingressos de capital	4.959.138,58	1.065.126,11	828.833,27	236.292,84	(3.894.012,47)
TOTAL INGRESSOS	7.039.218,19	3.760.750,97	2.655.502,39	1.105.248,58	(3.278.467,22)

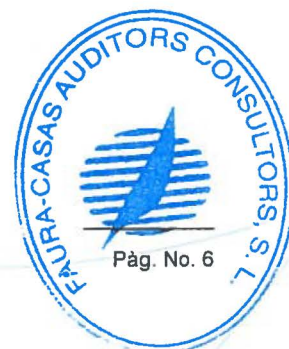
DESPESES	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Pendent de pagament	Estat d'execució
Despeses de Personal	846.961,21	467.562,91	457.031,82	10.531,09	379.398,30
Desp.en béns cor. i serveis	1.954.428,77	1.573.291,64	1.269.181,03	304.110,01	381.137,13
Despeses financeres	1.256.315,72	1.164.812,32	1.153.323,78	11.488,54	91.503,40
Transferències corrents	31.890,00	29.676,56	18.839,20	10.837,36	2.213,44
Despeses corrents	4.089.595,70	3.235.343,43	2.898.375,83	336.967,00	854.252,27
Inversions reals	2.424.351,89	725.569,61	588.067,32	137.502,29	1.698.782,28
Variació de passius financers	525.270,60	358.143,33	358.143,33	0,00	167.127,27
Despeses de capital	2.949.622,49	1.083.712,94	946.210,65	137.502,29	1.865.909,55
TOTAL DESPESES	7.039.218,19	4.319.056,37	3.844.586,48	474.469,29	2.720.161,82





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

Concepte	Import
Drets reconeguts nets operacions corrents	2.695.624,86
Obligacions reconegudes netes operacions corrents	3.235.343,43
<i>Resultat operacions corrents</i>	<i>(539.718,57)</i>
Drets reconeguts nets operacions de capital	1.065.126,11
Obligacions reconegudes netes operacions de capital	1.083.712,94
<i>Resultat operacions de capital</i>	<i>(18.586,83)</i>
Resultat pressupostari	(558.305,40)
Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	0,00
Desviacions positives de finançament	0,00
Desviacions negatives de finançament	0,00
Resultat pressupostari ajustat (3+4-5+6)	(558.305,40)





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2015
(EN EUROS)

Conciliació entre el Resultat Pressupostari i el Resultat financer:

RESULTAT PRESUPOSTARI AJUSTAT	(558.305,40)
+ Amortització préstec	358.143,33
+ Inversions reals	725.569,61
- Variació d'existències	(499.609,06)
- Dotació amortització	(443.158,73)
- Despeses projecte de reparcel·lació	(313.371,53)
- Quotes de reparcel·lació	(153.348,75)
- Dotació provisió existències	(517.580,76)
- Variació factures pendents de rebre a data de tancament	(10.741,54)
- Previsions despeses financeres	516.602,15
- Transferències de capital	(573.021,72)
- Ajustos periodificació actiu	332,74
- Variació provisió insolvències	(41.461,62)
+ Despeses extraordinàries	(112.795,50)
- Ingressos extraordinaris	1.491,44
+ Ingressos exercici aplicació dels ingr. a distribuir en diversos exercicis	377.342,31
+ Previsió ingressos financers	(19.374,44)
Totals	(704.982,07)
RESULTAT FINANCERA	(1.263.287,47)





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

1. ORGANITZACIÓ DEL CONSORCI.

1.1. Constitució del Consorci

Per Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 de juny de 2000, es va constituir el **Consorci del Barri de la Mina** i es van aprovar els seus estatuts. D'acord amb la modificació de l'article 1 dels estatuts del consorci, aprovada pel Consell de Govern celebrat el 30 de gener de 2008, el Consorci es constitueix com una entitat jurídica pública, de caràcter local, dotada de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres per a la consecució de la seva finalitat.

El Consell de Govern del Consorci acordà en data 15 de desembre de 2000, ampliar les administracions consorciades i modificar els seus Estatuts.

Constitueixen el Consorci:

- La Generalitat de Catalunya
- L'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- La Diputació de Barcelona
- L'Ajuntament de Barcelona

Per acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 2 de desembre de 2002 es modifiquen els estatuts del Consorci.

Els òrgans de Govern del Consorci són:

- a) El Consell de Govern
- b) El president
- c) La Comissió Executiva
- d) El president de la Comissió Executiva

El Consell de Govern del Consorci del Barri de la Mina en la reunió que va tenir lloc el 30 de gener de 2008, va acordar modificar els estatuts establint que la persona titular que ha d'exercir les funcions de secretaria del Consell de Govern i de la Comissió Executiva del Consorci, sigui funcionari de l'Administració local, amb habilitació de caràcter estatal, advocat de la Generalitat de Catalunya o lletrat adscrit a l'assessoria jurídica del departament competent en l'àmbit dels serveis socials.





El número de personal a 31 de desembre de 2015 és de 9 treballadors tots ells en règim laboral (exclosos el personal contractat pels diferents plans ocupacionals i altres subvencions).

El Consell de Govern del Consorci del Barri de la Mina en la reunió que va tenir lloc el 22 de desembre de 2014, va acordar modificar els estatuts per tal d'adaptar-los a allò establert en la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com a la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic.

En aquest sentit el Consorci queda adscrit a la Generalitat de Catalunya.

1.2. Règim legal

L'activitat i gestió que realitza el Consorci es troba sotmesa, entre altres, a la següent normativa d'acord amb l'establert als seus estatuts:

- Art. 57,58 i 87 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Art. 252 i següents de la Llei 8/1987, de 15 d'abril, municipis i de règim local de Catalunya.
- Art. 312 i següents del Decret 179/1995 de 13 de juny pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens Locals.
- Art. 55 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat.
- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

1.3. Finalitat del Consorci

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de la Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

El Consorci d'acord amb la modificació dels seus estatuts aprovada pel Consell de Govern, en sessió de 27 de juliol de 2006 i publicat al DOGC el 25 de gener de 2007, tindrà la durada necessària pel compliment de la seva finalitat. Fins a aquesta modificació la durada del consorci es fixava com màxim en 10 anys (juny 2010).

En sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprova el pla d'actuació 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.

En la modificació dels estatuts aprovada en l'exercici 2014 no han estat modificades aquestes condicions.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Consorci, d'acord amb el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Ordre de 28 d'agost de 1996 atès que es considera que la seva aplicació permet reflectir de forma més adient la imatge fidel de les transaccions realitzades pel Consorci.

- a) **Imatge fidel:** S'han aplicat totes les disposicions legals vigents a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats.
- b) **Principis comptables:** Han estat aplicats els principis comptables que emanen del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.
- c) **Comparació de la Informació:** Es presenta el Balanç de Situació, el Compte de Resultats Econòmic – Patrimonial i el quadre de finançament amb la informació corresponent als exercicis de 2015 i 2014.

3. NORMES DE VALORACIÓ.

Principals normes de valoració aplicades:

3.1. Immobilitzat immaterial.

Els béns d'immobilitzat immaterial adquirits pel Consorci corresponen a aplicacions informàtiques. S'han valorat al cost d'adquisició. L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada. El percentatge aplicat és del 25%.

3.2. Immobilitzat material.

Els béns d'immobilitzat material adquirits pel Consorci s'han valorat al cost d'adquisició. L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

<i>Concente</i>	<i>%</i>
Edificis i altres construccions noves	1,00
Edificis i altres construccions usats	3,00
Maquinària i utilatge	10,00-11,11
Altres instal·lacions	11,11





<i>Concepte</i>	<i>%</i>
Mobiliari	11,11
Equips informàtics	25,00
Altres immobilitzats materials	11,11

Les reparacions i el manteniment de l'immobilitzat material que no suposi una ampliació, modernització o millora, són registrats com a despesa.

Determinats béns són considerats com a béns afectes a l'ús general. Aquests béns estan destinats a ser utilitzats directament per la població del Barri de la Mina, però la conservació i manteniment dels quals correspon al Consorci. Aquests són amortitzats amb els mateixos criteris que la resta dels actius d'acord amb la seva vida útil estimada.

En el cas que el Consorci realitzi obres de construcció i millora d'edificis i instal·lacions propietat d'altres entitats, són registrades com a "inversions gestionades per a altres Ens Públics". Aquestes, al ser lliurades a les Entitats corresponents en el moment de finalitzar l'obra i es donen de baixa en l'immobilitzat en el moment que es fa la recepció definitiva de l'obra i es lliuren les obres. A la finalització de l'exercici el Consorci no té inversions gestionades per altres ens.

3.3. Ingressos a distribuir.

Són registrades com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, aquelles transferències de capital rebudes i per les quals el Consorci no ha executat la despesa corresponent o aquesta despesa es troba activada i no s'ha amortitzat durant l'exercici. En aquest cas el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de les despeses que financen i en el cas del finançament d'inversions, els ingressos són sanejats en el moment en que es fa la alienació o en correlació a l'amortització practicada.

3.4. Provisions.

El Consorci realitza al tancament de l'exercici les següents provisions:

- Provisió per indemnitzacions. Despesa meritada fins a l'exercici 2005 per indemnitzacions al personal, abans del canvi realitzat en els seus estatuts respecte a la durada del Consorci. (nota 13.). Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió una vegada ha estat aprovat el pla d'actuacions 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.
- Pagues extres. Es provisiona la despesa de personal meritada al tancament de l'exercici corresponent a les pagues extres a pagar al juny de l'exercici següent. (nota 15.d).
- Provisió per insolvències: En el present exercici han estat provisionats els imports pendents de cobrar corresponents a l'arrendament de finques urbanes de protecció



Pàg. No. 11.

oficial, els quals es consideren amb risc de cobrabilitat. (nota 8.g).

3.5. Deutes a curt i llarg termini.

Es classifiquen com a *llarg termini* aquells deutes amb venciment superior a un any, considerant-se com a deutes a curt termini aquells amb venciment inferior a l'any. Es comptabilitzen al seu valor nominal.

3.6. Ingressos i Despeses.

Amb criteri general les despeses i ingressos es registren d'acord amb el principi de meritament i com a fets específics:

- Aportacions de les Administracions que formen el Consorci. En aplicació del previst als Estatuts i en la proposta del Pla de transformació del Barri de la Mina i previsions pressupostàries 2011-2015 aprovat pel Consell de Govern en data 2 de desembre de 2010 i posteriorment ratificades pels òrgans de Govern de les respectives Entitats Consorciades, les aportacions rebudes per a despesa corrent es registren en la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys d'acord amb el pressupost aprovat per l'exercici i/o document acreditatiu o notificació del mateix per part de l'Administració Consorciada. Les transferències de capital es registren com a ingressos a distribuir en diversos exercicis i el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de la despesa que financen. Tal i com es detalla als estatuts del Consorci, la Generalitat de Catalunya, juntament amb les aportacions dineràries aprovades, aporta l'ús del local destinat a la seu social del Consorci.
- Les transferències rebudes d'altres organismes es comptabilitzen dintre de la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys en el moment en què es disposa de la justificació a aportar a l'entitat atorgant amb els mateixos criteris que els descrits als apartats anteriors.
- Transferències atorgades. Les transferències corrents i de capital atorgades pel Consorci es registren com a criteri general per correlació amb els ingressos amb els que es financen i per tant una vegada que es disposa de la justificació de despesa efectuada pels beneficiaris, i en particular:

Per la subvenció "Genèrica", al fer la bestreta del 20%, aquesta és registrada com a despesa en el moment de fer efectiu el pagament de la mateixa, d'acord amb un criteri de caixa. La despesa restant es registra en el moment en què es disposa de la justificació efectuada pels beneficiaris.





3.7. Impost sobre Societats.

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d'aplicació el règim d'entitats exemptes de l'impost sobre Societats, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

3.8. Existències.

Les existències es registren a valor de cost, registrant la provisió corresponent en base a la darrera taxació disponible. La correcció practicada a l'exercici 2015 es correspon amb els informes d'experts independents encarregats en el primer trimestre 2016, previ a la formulació de comptes.

Es classifiquen com existències aquells immobles destinats a la venda. En el cas de posteriorment destinar-se a lloguer, son reclassificats com immobilitzat. En l'exercici 2014 es va reclassificar a l'immobilitzat material el valor de 236 habitatges de protecció oficial, de 253 places d'aparcament i de 2 locals per un import total de 37.415.164,14 euros, relatius a les promocions d'habitatges de les illes B, D, G, J, L, O i Q, que segons acord de la Comissió Executiva del 14 de desembre de 2014, es destinaran a lloguer social a partir de l'exercici següent. La gestió del procés d'adjudicació d'aquest habitatges correspon a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya en virtut del Conveni de col·laboració subscrit entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del Barri de La Mina el 17 d'octubre de 2012 i la seva posterior ampliació de 30 de gener de 2015.

En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, s'han realitzat noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2015
Aplicacions informàtiques	13.009,91			13.009,91
Total brut	12.518,03	0,00	0,00	13.009,91
Amortització acumulada	(12.641,01)	(122,97)	0,00	(12.763,98)
Total Immobilitzat net	326,50	(122,97)	0,00	245,93



5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Reclassificacions	Saldo a 31/12/2015
Terrenys i construccions	40.717.739,26	408.222,60	(6.655,88)	3.050.116,38	44.169.422,36
Maquinaria i utilatge	1.053,85				1.053,85
Altres instal·lacions	358.588,33				358.588,33
Mobiliari	69.249,41	320,03			69.569,44
Equips informàtics	52.524,17	151,73			52.675,90
Altre immobilitzat material	168.893,00	294,53	(4.077,45)		165.110,08
Construccions en curs	0,00				0,00
Total brut	41.368.048,02	408.988,89	(10.733,33)	3.050.116,38	44.816.419,96
Total amortització acumulada	(874.977,83)	(443.035,76)	4.077,45		(1.313.936,14)
Total Immobilitzat net	40.493.070,19	(34.046,87)	(6.655,88)	3.050.116,38	43.502.483,82

Les altes registrades es correspon bàsicament a l'adquisició de quatre immobles permutats.

En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, s'han realitzat noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

La composició de l'immobilitzat a 31 de desembre presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Immobilitzat Material:	
Terrenys i béns naturals.	8.812.934,36
Construccions	18.212,77
Pisos permutes	4.489.043,78
Inversions Projecte Expropiació	320.039,67
Inversions Rehabilitació Edifici Venus	68.707,38
Construccions VPO	30.460.484,40
Maquinària i utilatge.	1.053,85
Instal·lacions tècniques i altres instal.	358.588,33
Mobiliari.	69.569,44
Equips per a processos d'informació.	52.675,90
Un altre immobilitzat material.	165.110,08
Amortització Acumulada immob. Material	(1.313.936,14)
Total Immobilitzat	43.502.483,82



Pisos Permutes

En virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà la permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2 Edifici Mart, AA-3 Edifici Llevant i AA-4 Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels béns i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. S'han realitzat les següents operacions:

Exercici	Nº Permutes	Import
2015	1	82.653,02
2014	1	82.653,02
2013	2	165.306,04
2012	15	1.237.683,30
Total	19	1.568.295,38

Adicionalment, tot i que encara està pendent de formalitzar-se l'ús definitiu, s'ha optat per activar les indemnitzacions lliurades en les operacions de compravenda per real·lotjament realitzades en virtut del projecte d'expropiació per taxació conjunta de les actuacions AA-1 Edifici Venus, AA-2 Edifici Mart, i AA-3 Edifici Llevant, per considerar que aquests habitatges estan destinats a lloguer social. El detall es el següent:

Exercici	Nº Compravendes	Import
2015	3	247.959,06
2014	3	287.501,34
2013	5	433.036,24
2012	23	1.952.251,76
Total	34	2.920.748,40

6. INVERSIONS GESTIONADES PER A ALTRES ENS

A la finalització de l'exercici, el Consorci no té inversions gestionades per altres ens.



7. EXISTÈNCIES

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31-12-14	Addicions	Baixes	Traspassos l'immobilitzat	Saldo a 31-12-15
Existències Valor net	33.218.643,10	(41.201.384,55)	40.187.403,92	(3.050.116,38)	29.154.546,09
Solars sense edificar	54.200.115,74				54.200.115,74
	<u>19.705.540,34</u>	<u>3.209,19</u>	<u>(499.609,06)</u>	<u>(3.050.116,38)</u>	<u>16.159.024,09</u>
Habitatges i pàrquings: vol	12.863.759,94	3.209,19	(337.424,47)	(394.766,43)	12.134.778,23
Habitatges i pàrquings: sòl	6.841.780,40		(162.184,59)	(2.655.349,95)	4.024.245,86
Total Cost existències	73.905.656,08	3.209,19	(499.609,06)	(3.050.116,38)	70.359.139,83
Provisió deprec. Terrenys	(40.687.012,98)	(41.204.593,74)	40.687.012,98		(41.204.593,74)
Total provisions existències	(40.687.012,98)	(41.204.593,74)	40.687.012,98	0,00	(41.204.593,74)

A l'exercici 2005 i 2006 van ser cedides per diverses Administracions públiques les finques que es detallen a la nota 11. Així mateix, en els anys 2007, 2010, 2012, 2014 i primer trimestre 2016 ha estat realitzades sengles valoracions per un expert independent de les finques resultants A, C, E i F, per adequar-les al seu valor venal.

En l'exercici 2010, en sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprovà el pla d'actuació 2011-2015 en el qual es destinen a la venda les finques resultants A, C, E i F i els immobles construïts com habitatges protegits en les finques resultants B, D, G, J, L, O i Q. Es per aquest motiu que tant els terrenys com els immobles construïts, inicialment registrats com immobilitzat, van ser reclassificats com a existències.

A l'exercici 2012 es va registrar com a més valor del terreny l'import de les quotes de reparcel·lació del PERI del Barri de la Mina repercutides pel propi Consorci que li corresponen com a propietari de les finques.

En l'exercici 2014 es va reclassificat a l'immobilitzat material el valor de 236 habitatges de protecció oficial, de 253 places d'aparcament i de 2 locals relatius a les promocions d'habitatges de les illes B, D, G, L i Q del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació 1 del "Passeig Central-Zona industrial" del PERM del barri de La Mina que segons acord de la Comissió Executiva del 14 de desembre de 2014, es destinaran a lloguer social a partir de l'exercici següent, d'acord amb el conveni de col·laboració signat el 17 d'octubre de 2012 i la seva ampliació signada en l'addenda de 30 de gener de 2015 entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del Barri de La Mina relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament propietat del consorci.





En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, s'han realitzat noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

8. DEUTORS VARIS

El saldo a 31 de desembre de 2015 està compostat per:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Agència de L'Habitatge de Catalunya	234.561,76 (a)
DG de la Economia Social, del Trabajo Autónomo y del FSE	9.736,15
Generalitat de Catalunya, Servei d'Ocupació	402.425,86
Generalitat de Catalunya (Dept. de Benestar i Família)	14.708,27 (b)
Ajuntament de Barcelona	236.292,84 (c)
Ajuntament de Sant Adrià del Besòs	301.000,00 (c)
Diputació de Barcelona	12.833,22 (d)
Endesa Energia, SA	12.655,81
Endesa Energia XXI SL	56,42
Deutors per quotes urbanístiques	9.690,68 (e)
Altres deutors pressupostaris particulars	273,50
Altres deutors no pressupostaris	17.833,09
Administracions Públiques	254.484,80 (f)
Provisió per risc de cobrament	-143.103,46 (g)
Total	1.363.448,94

- (a) Correspon a l'import pendent de cobrar de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya corresponent a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial propietat del consorci de les que aquesta fa d'intermediari gestionant els lloguers.
- (b) Corresponent a l'import pendent de cobrar l'aportació pel 2015 del Departament de Benestar i família per la realització d'activitats de caire social al Barri de la Mina.
- (c) Corresponents a les aportacions dels Ajuntaments de Barcelona del 2015 i Sant Adrià de Besòs del 2015 segons els acords constitucionals del Consorci.
- (d) Correspon a l'import pendent de cobrar de la Diputació en concepte de prospecció d'empreses.
- (e) Correspon a l'import de les quotes urbanístiques girades als contribuents privats corresponents al Projecte de Reparcel·lació de la UA Passeig Central-Zona Industrial del PERM Barri de la Mina girades pel Consorci a cadascun dels propietaris.





- (f) Correspon al saldo deutor amb Hisenda Pública per IVA, tal i com s'especifica en la nota 15.e).
- (g) Correspon als imports que el Consorci té pendents de cobrar corresponents a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial, els quals es consideren amb risc de cobrabilitat.

9. INVERSIONS FINANCERES

Les inversions financeres a curt termini de l'exercici 2015 corresponen a dipòsits a termini per import de 3.551.000,00 euros. El detall és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Dipòsit a termini La Caixa	1.690.000,00
Bankia Compte estalvi "viva"	1.335.000,00
Dipòsits a termini Bankia	526.000,00
Total	3.551.000,00

10. TRESORERIA.

El compte de tresoreria a 31 de desembre de 2015 presentava el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Caixa efectiu	506,28
La Caixa c/c Operatiu	31.866,04
Bankia C/C	2.179,72
Total	34.552,04



11. PATRIMONI.

El Fons Social del Consorci esta format per les aportacions de les entitats consorciades, pels resultats obtinguts així com pel patrimoni rebut en cessió. Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35
Resultat exercici 2000	153.558,38
Resultat exercici 2001	2.295.714,00
Resultat exercici 2002	1.028.950,01
Resultat exercici 2003	-34.208,84
Resultat exercici 2004	628.256,69
Resultat exercici 2005	79.186,21
Resultat exercici 2006	12.714.641,34
Resultat exercici 2007	551.032,63
Resultat exercici 2008	-210.399,95
Resultat exercici 2009	1.925.707,76
Resultat exercici 2010	-34.576.392,10
Resultat exercici 2011	-4.803.681,30
Resultat exercici 2012	-7.638.228,61
Resultat exercici 2013	-4.539.615,13
Resultat exercici 2014	2.333.608,80
Resultat exercici 2015	-1.263.287,47
Total Fons Propis	24.050.033,77

El detall del patrimoni rebut en cessió presenta la següent composició:

	Cessions 2005-2006	Cessions 2007	Altres cessions	valor venal de les finques	Saldo a 31/12/2015
Finca A - Habitatge lliure	215.985,09	1.490,13		10.218.035,20	10.435.510,42
Finca B - Habitatge protegit	60.881,27	420,03		1.577.504,40	1.638.805,70
Finca C - Habitatge lliure	309.788,29	2.137,31		14.805.229,17	15.117.154,77
Finca D - Habitatge protegit	33.140,91	228,65		688.143,46	721.513,02
Finca E - Habitatge lliure	231.173,05	1.594,92		10.364.060,70	10.596.828,67
Finca F - Habitatge lliure	216.316,37	1.492,42		8.526.168,87	8.743.977,66
Finca G - Habitatge protegit	80.235,90	553,57		1.418.521,53	1.499.311,00
Finca H - Terciari (finca venda)	448.435,55	3.093,87			451.529,42
Finca J - Habitatge protegit	37.895,01	261,45		1.009.857,76	1.048.014,22
Finca L - Habitatge protegit	68.985,34	475,95		1.519.664,85	1.589.126,14
Finca O - Habitatge protegit	64.224,74	443,10		1.996.772,35	2.061.440,19
Finca Q - Habitatge protegit	60.580,17	417,96		1.439.682,88	1.500.681,01
Altres			1.299,14		1.299,14
Total patrimoni rebut en cessió	1.827.641,69	12.609,35	1.299,14	53.563.641,15	55.405.191,35





La valoració inicial de les finques cedides per les administracions públiques als exercicis 2005-2007 presenta el següent detall:

Concepte	Data	
	Formalització	Valor cessió
Ajuntament de Barcelona	25/10/2005	579.879,07
Entitat Metropolitana del transport	02/03/2006	187.816,30
Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	09/02/2006	156.864,17
Generalitat de Catalunya	10/04/2006	900.200,33
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	11/07/2006	2.881,81
Ajuntament de Barcelona	06/11/2006	12.609,35
Total		1.840.251,03

12. INGRESSOS A DISTRIBUIR.

Els Ingressos a distribuir presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a	Altes	Traspassos a Resultats	Saldo a
	31/12/2014			31/12/2015
Generalitat de Catalunya	6.503.029,96		88.104,62	6.414.925,34
Comunitat Europea	3.450.291,83		46.745,39	3.403.546,44
Ajuntament de Barcelona	1.211.012,40	573.021,72	242.492,30	1.541.541,82
Total ingressos a distribuir	11.164.334,19	573.021,72	377.342,31	11.360.013,60

En l'epígraf d'ingressos a distribuir figuren registrades les aportacions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya, la Comunitat Europea i l'Ajuntament de Barcelona per les inversions realitzades d'acord amb les finalitats del Consorci. El traspàs a resultats s'ha realitzat en correlació a les baixes produïdes per les vendes d'habitatges de l'exercici o l'amortització de l'immobilitzat.

13. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Presenten la següent variació a 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a	Altes	Baixes	Saldo a
	31/12/2014			31/12/2015
Provisions per riscos i despeses	25.676,55			25.676,55
Total brut	25.676,55	0,00	0,00	25.676,55





La provisió per riscos i despeses es correspon, tal i com s'indica en la nota 3.4.-, a la despesa meritada fins l'exercici 2005 per les indemnitzacions al personal. Aquesta provisió esdevé pel fet que la durada inicial del consorci es preveia amb un màxim de 10 anys, fins que mitjançant la modificació dels estatuts a juliol de 2006 va ser modificada establint una durada no definida en el temps. Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió una vegada ha estat aprovat el pla d'actuacions 2011-2015.

14. INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

En acord de Govern de la Generalitat de data 10 de març de 2009 es va aprovar la formalització d'una operació d'endeutament d'import màxim de 46.000.000 euros, destinats a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament que resulten del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació Passeig Central - Zona Industrial del PERM del Barri de la Mina, facultant al president de la comissió executiva del Consorci per la signatura dels documents necessaris per a l'execució d'aquest acord. El Consorci va formalitzar en l'exercici 2010 un préstec amb garantia hipotecaria per un import màxim de 46 milions d'euros.

El 15 d'abril de 2010 es van formalitzar mitjançant escriptura pública l'obtenció d'uns préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial per un capital total de 36.916.022,66 euros. Aquests préstecs tenen venciment en data 15 d'abril de 2038, i un període de carència de 3 anys. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor anual + 1,25%.

En data 17 de maig de 2010 es van formalitzar els préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings per un import màxim de 9.083.918, amb tres anys de carència i venciment el dia 31 de maig de 2033. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor trimestral + 1,50%.

El 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2016 i el venciment fins al 15 d'abril de 2041.

Igualment, el 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 30 d'abril de 2016 i el venciment fins al 31 de maig de 2036.

En els exercicis 2012 i 2013 van ser abonats els import disposats dels préstecs corresponents als habitatges i pàrquings que es van vendre per un total de 4.041.388,43 euros. En el 2014 han estat amortitzats 327.197,96 euros corresponents a les vendes produïdes en les illes L i O (74.357,10 euros i 252.840,86 euros respectivament).



En l'exercici s'han amortitzat 358.143,33 euros corresponents a vendes produïdes en la illa O.

El detall del finançament rebut i dispostat per cada Illa és el següent:

Finca	Import màxim disposicions construcció locals i pàrquings	Capital màxim construcció habitatges	Total dispostat crèdit habitatges	Total Dispostat crèdit locals i pàrquings	Capital Amortitzat	Total Dispostat a 31/12/2015
ILLA B	1.632.926,00	5.367.179,57	5.367.179,57	1.632.926,00		7.000.105,57
ILLA D	718.765,00	2.949.057,32	2.949.057,32	718.764,50		3.667.821,82
ILLA G	1.519.989,00	4.226.730,07	4.226.730,07	1.519.989,00		5.746.719,07
ILLA G (P.C)	0,00	1.390.298,62	1.390.298,62	0		1.390.298,62
ILLA J	854.692,00	3.847.796,12	3.847.796,12	854.691,50	732.280,44	3.970.207,18
ILLA L	1.387.126,00	6.575.492,45	6.575.492,45	1.387.125,50		7.962.617,95
ILLA O	1.542.370,00	6.838.728,61	6.838.728,61	1.542.370,00	3.994.449,28	4.386.649,33
ILLA Q	1.428.052,00	5.720.739,90	5.720.739,90	1.428.051,50		7.148.791,40
TOTAL	9.083.920,00	36.916.022,66	36.916.022,66	9.083.918,00	4.726.729,72	41.273.210,94

En acord de govern de la Generalitat de Catalunya de 5 d'abril de 2016 s'autoritza als representants del consorci a aprovar la modificació de les condicions financeres, així doncs està previst que el 15 de juny de 2016 es formalitzi una novació mitjançant escriptura pública:

- dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2018 i el venciment fins al 15 d'abril de 2043.
- dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 30 d'abril de 2018 i no es modifica el venciment, essent el 31 de maig de 2036.

15. CREDITORS A CURT TERMINI.

Els **Creditors a curt termini** presenten la següent composició a 31 de desembre de 2015:

a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

Correspon al capital pendent d'amortitzar en l'exercici 2016 de les operacions detallades en la nota 14 anterior que ascendeix a un import de 262.717,60 euros i als interessos meritats pendents de pagament dels mateixos préstecs per import de 21.489,21 euros. Tot i que l'acord





de Govern autoritza a ampliar el període de carència dos anys mes (fins al 2018), s'ha optat per classificar a curt termini els imports amb venciment 2016, fins al moment de quedar definitivament pactat el nou calendari.

b) Fiances i dipòsits rebuts.

Presenten la següent composició:

Expedient	Contracte	fiances	Proveïdor	Projecte
SS-015/14	25.200,00	1.260,00	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS .SL	Control accessos illa B
SS-015/14	22.800,00	1.140,00	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS .SL	Control accessos illa D
SS-015/14	25.200,00	1.260,00	VISERCON 2000 SL	Control accessos illa G
SS-015/14	37.800,00	1.890,00	VISERCON 2000 SL	Control accessos illa J i O
SS-015/14	36.000,00	1.800,00	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS .SL	Control accessos illa L i Q
SS-005/15	29.971,86	1.498,59	FUNDACIÓ JOIA	P. Ocup. Pers. Malaltia mental
SS-006/15	47.196,22	2.359,81	CIVIC	SIOL
SS-007/15	31.400,00	1.570,00	MOVIDA	Club de feina
SS-008/15	29.250,00	1.462,50	ÒPTIMA	Joves apr. Apropat a la feina
SS-009/15	31.424,00	1.571,20	FUNDACIÓ SURT	Inserció per dones del barri
SS-012/15	31.015,00	1.550,75	BEL ADVOCATS	Assessor. jurídic
SS-013/15	8.340,00	417,00	VISERCON 2000 SL	Control i cura dels habitatges
-	-	100,00	SALESIANS SANT JORDI	LLOGUER LOCALS
TOTAL		17.879,85		

c) Creditors pressupostaris: Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
UTE STACHYS, S.A - J.J.VILA,S.A	128.852,33
SERVEIS OBRES I MANTENIMENT S.L	102.861,88
ENDESA ENERGIA, S.A	36.785,41
SERVEIS A LE SPERSONES ENCIS SCCL	35.792,07
VISERCON 2000 S.L	28.991,40
CIVIC	25.957,87
PLA DE BESÒS	25.278,51
INSTITUTO DE GESTION SANITARIA S.A	24.072,75
FUNDACIÓ IPSS	21.736,63
ORONA, S.COOP.	13.119,50
FUNDACIÓ SURT	15.712,00
MOVIDA	15.699,99
FUNDACIÓ JOIA	14.985,93
ÒPTIMA	14.625,00
CALAIX DE CULTURA, S.L	12.877,81
BARCELONA ESPAI LEGAL, S.L (BEL ADVOCATS)	12.630,75



Concepte	Saldo a 31/12/2015
CAIXABANK, S.A	11.488,54
SEGURETAT SOCIAL CREDITORA	10.531,09
ALTRES INFERIORS A 10.000 €	60.322,74
Total creditors Pressupostaris	612.322,22

d) **Creditors no pressupostaris.** Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2015:

Concepte	Import
Creditors factures pendents de rebre	11.961,12
Provisió de pagues extres	11.209,00
Creditors per IVA suportat	65.002,15
Altres creditors no pressupostaris	3.849,38
Total	92.021,65

e) **Administracions Públiques.** El saldo a 31 de desembre de 2015 correspon a:

Concepte	Deutor	Creditor
Hisenda Pública	254.484,80	16.925,83
Liquidació d'I.R.P.F. del desembre 2015		16.925,83
Liquidació IVA desembre 2015	219.432,08	
IVA suportat	35.052,72	
Organismes de la Seguretat Social		2.413,16
Liquidació TC desembre 2015		2.413,16
Total	254.484,80	19.338,99

16. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

16.1 Aplicació Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre de 2012, la qual està quantificada en 26.066,81 euros.





L'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/33/2015, publicat el 12 de març de 2015, estableix la recuperació d'una part equivalent al 24,04% de l'import deixat de percebre, i estableix que l'abonament i acreditació d'aquestes quanties es realitzaran amb càrrec al pressupost de l'exercici 2015. Aquest acord autoritza els departaments de Governació i Relacions Institucionals i d'Economia i Coneixement perquè, mitjançant la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal del Consell per a l'Impuls i l'Ordenació de la Reforma de l'Administració, emetin les instruccions necessàries per a l'efectivitat i el control d'aquest pagament. Es comptabilitza la despesa corresponent a l'exercici 2015 per un import total de 6.264,10 euros.

16.2 Projectes d'expropiació per taxació conjunta dels béns i drets determinats en el PERM del Barri de la Mina per a destinar-los a equipaments i espais lliures corresponents a les Actuacions Aïllades AA1, AA2 i AA3 dels edificis Venus, Llevant i Mar.

Els esmentats projectes varen ser aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, per part del Consell de Govern del Consorci, i resoltes les al·legacions formulades durant el tràmit d'informació pública. A data de formulació dels presents comptes anuals, l'acord corresponent a l'aprovació definitiva no s'ha produït.

D'acord amb la normativa vigent que empara els informes jurídics encarregats, durant la tramitació administrativa d'aquests projectes, s'han formalitzat els convenis de mutu acord conforme a les determinacions previstes en el projecte aprovat inicialment, així com els documents necessaris per fer efectius els drets de real·lotjament d'aquelles persones afectades que ostentaven aquest dret i han manifestat la seva voluntat d'exercir-lo

A data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a la tramitació dels Projectes d'Expropiació, en relació als quals, les persones afectades podran formular aquells recursos o reclamacions que considerin adients per defensar els seus interessos.

16.3 Reclamacions veïns edifici Venus

- Rec.186/2015-D, Jutjat Contenciós num. 2. interposat per una sèrie de veïns de l'Edifici Venus contra una pretesa via de fet consistent en la realització per part del Consorci del Barri de la Mina d'actuacions no recollides i que contradirien el Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de la Mina i el Projecte d'Expropiació del bloc Venus, de Sant Adrià de Besos. Es troba en fase de demanda, per tant, a falta de conèixer les al·legacions i fonaments de la impugnació.

- Amb posterioritat a 31/12/2015, s'ha tingut coneixement del Rec. 80/2016, Jutjat Contenciós núm. 8, interposat per una sèrie de veïns de l'Edifici Venus del Barri de la Mina contra una pretesa inactivitat administrativa per no haver tramès el projecte d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada AA-1 Edifici Venus del Barri de la Mina al Jurat d'Expropiació de Catalunya. El contenciós es troba en fase també de demanda, i a falta de conèixer les al·legacions i fonaments de la impugnació.



16.4 Altres passius contingents i garanties

No hi ha reclamacions obertes en contra del Consorci a 31 de desembre de 2015 que puguin ocasionar passius contingents, excepte les senyalades a la nota 13.

Les úniques garanties atorgades pel Consorci a favor de tercers es corresponen a les derivades dels préstecs hipotecaris detallats a la nota 14.

17. DESPESES

17.1. Despeses de personal

El detall corresponent a l'exercici de 2015 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Sous personal	364.752,12
Seguretat Social empresa	102.810,79
Total	467.562,91

No s'ha realitzat cap retribució als membres dels òrgans de govern.

17.2. Serveis Exteriors

El detall corresponent a l'exercici de 2015 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Reparacions i conservació	335.444,19
Primes d'assegurances	6.952,17
Serveis bancaris i similars	1.590,56
Subministraments	9.365,64
Subministraments immobles en venda	1.686,01
Material d'oficina	4.123,55
Telèfon i comunicacions	3.063,84
Missatgers	814,49
Correus	2.119,53
Locomoció	443,38
Dietes	721,20
Altres despeses	19.452,31
Despeses immobles posats a la venda	381.788,12



Concepte	Import
Treballs realitzats per altres empreses area social	680.536,95
Treballs realitzats per altres empreses	256.338,99
Total	1.704.501,03

Els honoraris relatius al servei d'auditoria i de control de legalitat de l'exercici 2015 són de 9.130,00 euros i de 4.124,04 euros per altres serveis.

17.3. Despeses per transferències i subvencions

El detall corresponent a l'exercici de 2015 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Subvencions a entitats sense ànim de lucre que dugin a terme actuacions cíviques, socials, educatives, culturals, lúdiques i esportives al barri de la Mina	29.676,56
Transferències i subvencions corrents	29.676,56

17.4. Despeses financeres

El saldo global d'aquestes despeses per un import total de 648.210,17 euros està compost bàsicament de les despeses financeres pagades a La Caixa pels préstecs hipotecaris constituïts amb l'esmentada entitat per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament.

18. INGRESSOS

18.1 Ingressos de gestió ordinària

Figura com ingressos de gestió ordinària l'import de 492.104,39 euros corresponents a les vendes d'habitatges dutes a terme pel Consorci en virtut dels següents acords:

- En execució de l'acord del consell de Govern de data 14 de desembre de 2009 en que es van ser aprovats inicialment els projectes d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada número 1 (AA-1) Edifici Venus, de l'Actuació Aïllada número 2 (AA-2), Edifici Mart i de l'Actuació Aïllada número 3(AA-3), Edifici Llevant, abonant als compradors la indemnització estipulada en el projecte d'expropiació. Aquestes indemnitzacions han estat activades en concepte de construccions (nota 5).



- Operacions de permuta en virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà l'esmentada permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2, Edifici Mart, AA-3, Edifici Llevant, AA-4 i Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels bens i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. Les indemnitzacions entregades son activades en concepte de construccions (nota 5).

18.2 Altres ingressos de gestió

Comprenen l'import de 655.495,24 euros corresponents als arrendaments que gestiona l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'import de 23.971,87 euros corresponent als següents conceptes:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Reintegraments	17.293,80
Altres ingressos	6.678,07
Total	23.971,87

18.3 Ingressos per transferències i subvencions.

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2015:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
SERVEI D'OCUPACIÓ - GENERALITAT DE CATALUNYA	381.070,50
DEPARTAMENT BENESTAR I FAMILIA GENERALITAT DE CATALUNYA	176.498,80
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	949.666,43
AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	301.000,00
Transferències corrents	1.808.235,73
APLIC. INGRESSOS CAPITAL	0,00
Transferències de capital	0,00
Total	1.808.235,73

18.4 Ingressos extraordinaris

El saldo global a 31 de desembre de 2015 d'aquests ingressos per un import total de 378.833,75 euros està compostat per 377.342,32 euros corresponents al sanejament de les subvencions de capital i per 1.491,44 euros corresponents a ingressos excepcionals.



19. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera.

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques classificades com administració pública segons la definició del sistema europeu de comptes Nacionals i Regionals, aprovat pel Reglament (UE) 549/2013, de 23 de maig de 2013. A partir del mes de setembre de 2014 es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul de període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Els principals aspectes de la metodologia de càlcul del Reial Decret 635/2014 són els següents:

- L'indicador Període mitjà de pagament mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació.
- En el càlcul del nombre de dies de pagament s'han exclòs els 30 dies des de l'entrada de la factura en el registre administratiu o equivalent.
- S'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius
- Només s'inclouen factures emeses des de l'1 de gener del 2014 que constin en el registre comptable de factures o equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Les dades trameses a la Generalitat de Catalunya d'acord amb la metodologia anterior ha estat la següent:

Mes	Ratio operacions pagades	Ratio operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament mensual
Gener	33,32	10,36	21,22
Febrer	43,87	16,26	26,45
Març	48,30	-14,62	2,24
Abril	51,47	6,91	13,75
Maig	46,49	24,57	28,58
Juny	60,42	-4,06	33,02
Juliol	55,79	3,57	12,35



Mes	Ratio operacions pagades	Ratio operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament mensual
Agost	-22,32	28,93	27,94
Setembre	59,22	-18,08	-0,41
Octubre	64,01	5,75	11,97
Novembre	38,14	23,50	33,45
Desembre	55,61	-14,78	23,33

20. QUADRE DE FINANÇAMENT.

20.1 Correccions al resultat de l'exercici

	Exercici 2015	Exercici 2014
Correccions al resultat de l'exercici		
Resultat de l'exercici	(1.263.287,47)	2.333.608,80
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	122,97	198,13
Amortitzacions de l'immobilitzat material	443.035,76	197.005,63
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	6.655,88	0,00
Lliurament inversions gestionades	0,00	6.326,42
Variació provisió per existències	517.580,76	0,00
Provisions per a riscos i despeses	0,00	(284,24)
Sanejament ingressos a distribuir	(377.342,31)	(914.152,75)
Recursos procedents de les operacions	(673.234,41)	1.622.701,99

20.2 Aplicacions i orígens de fons

	Exercici 2015	Exercici 2014
Aplicacions de fons		
Recursos aplicats a les operacions	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat immaterial	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat material	3.459.105,27	39.297.134,89
Inversions gestionades per altres ens	0,00	44.929,69
Total aplicacions	3.459.105,27	39.342.064,58
Variació del capital circulant		

	Exercici 2015	Exercici 2014
Orígens de fons		
Recursos procedents de les operacions	(673.234,41)	1.622.701,99
Repercussió quotes urbanístiques	0,00	1.245.787,10
Lliurament inversions gestionades	0,00	0,00
Ingressos a distribuir	573.021,72	924.500,00
Crèdits a llarg termini	(442.003,05)	(234.273,82)
Patrimoni rebut en cessió	0,00	0,00
Total orígens	(542.215,74)	3.558.715,27
Variació del capital circulant	4.001.321,01	35.783.349,31

20.3 Variació del capital circulant

Variació del capital circulant	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Existències	0,00	(3.546.516,25)	0,00	(36.597.287,34)
Deutors	(803.006,14)	0,00	666.493,73	0,00
Inversions financeres temporals	0,00	593.712,00	0,00	(749.825,48)
Tresoreria	(466.174,54)	0,00	395.945,68	0,00
Ajustaments per periodificació	0,00	332,74	0,00	(895,60)
Creditors a curt termini	220.331,18	0,00	502.219,70	0,00
Suma	(1.048.849,50)	(2.952.471,51)	1.564.659,11	(37.348.008,42)
Variació del capital circulant	4.001.321,01	0,00	35.783.349,31	0,00

21. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

21.1 Exercici corrent

a) Pressupost d'ingressos

Classificació	DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
381	REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS DE L'EXERCICI CORRENT				12.727,22		14,99	14,99	0,12	12.712,23	12.727,22
382	Reintegraments d'operacions exercicis tancats				4.566,58		4.566,58	4.566,58	100,00		4.566,58
393	Interessos de demora				208,53		208,53	208,53	100,00		208,53
399	Altres ingressos diversos	46.602,48		46.602,48	160.026,82	343,39	160.026,82	160.026,82	100,00		113.424,34
450	De l'administració general de les comunitats autònomes	468.013,11		468.013,11	557.569,30	119,14	162.358,07	162.358,07	29,12	395.211,23	89.556,19
461	De Diputacions, Consells o Cabildos	924.500,00		924.500,00	949.666,43	102,72	936.833,21	936.833,21	98,65	12.833,22	25.166,43
462	D'Ajuntaments	301.000,00		301.000,00	301.000,00	100,00				301.000,00	
520	Interessos de dipòsits	31.606,98		31.606,98	54.364,74	172,00	54.364,74	54.364,74	100,00		22.757,76
541	Arrendaments de finques urbanes										
549	Altres rendes de béns immobles	308.357,04		308.357,04	655.495,24	212,58	508.296,18	508.296,18	77,54	147.199,06	347.138,20
600	Venda de solars	3.314.309,90		3.314.309,90							-3.314.309,90
619	D'altres inversions reals	720.328,68		720.328,68	492.104,39	68,32	492.104,39	492.104,39	100,00		-228.224,29
762	D'Ajuntaments	924.500,00		924.500,00	573.021,72	61,98	336.728,88	336.728,88	58,76	236.292,84	-351.478,28
	Suma	7.039.218,19	0,00	7.039.218,19	3.760.750,97	53,43	2.655.502,39	2.655.502,39	70,61	1.105.248,58	-3.278.467,22



b) Pressupost de despeses

Classificació	DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
131	Laboral temporal	321.773,55	38.056,40	359.829,95	362.528,20	362.528,20	362.528,20		-2.698,25
133	INDEMNITZACIÓ PERSONAL LABORAL	381.545,50		381.545,50	2.223,92	2.223,92	2.223,92		379.321,58
160	Quotes socials	94.346,01	11.239,75	105.585,76	102.810,79	92.279,70	92.279,70	10.531,09	2.774,97
212	Edificis i altres construccions	21.270,01	248.542,15	269.812,16	14.400,31	9.074,76	9.074,76	5.325,55	255.411,85
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	9.600,00		9.600,00	6.556,54	4.519,76	4.519,76	2.036,78	3.043,46
215	Mobiliari	100,00		100,00					100,00
216	Equips per a processos d'informació	2.819,60		2.819,60	1.252,88	1.252,88	1.252,88		1.566,72
220	Material d'oficina	4.800,00		4.800,00	2.938,55	1.798,82	1.798,82	1.139,73	1.861,45
221	Subministraments	12.700,00		12.700,00	10.292,63	10.292,63	10.292,63		2.407,37
222	Comunicacions	9.182,00		9.182,00	4.248,84	3.981,23	3.981,23	267,61	4.933,16
224	Primes d'assegurances	8.301,42		8.301,42	7.017,38	7.017,38	7.017,38		1.284,04
225	Tributs	185.257,61		185.257,61	192.570,94	192.570,94	192.570,94		-7.313,33
226	Despeses diverses	167.988,42	107.500,00	275.488,42	201.401,73	156.208,18	156.208,18	45.193,55	74.086,69
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	1.146.904,10	25.973,22	1.172.877,32	1.131.407,26	881.270,12	881.270,12	250.137,14	41.470,06
230	Dietes	2.490,24		2.490,24	721,20	721,20	721,20		1.769,04
231	Locomoció	1.000,00		1.000,00	483,38	473,13	473,13	10,25	516,62
310	Interessos	742.786,33		742.786,33	652.594,31	641.105,77	641.105,77	11.488,54	90.192,02
352	Interessos de demora	513.529,39		513.529,39	512.218,01	512.218,01	512.218,01		1.311,38
489	TRANSFERÈNCIES CORRENTS A FAMÍLIES E INST. SENSE ÀNIM LUCRE	31.890,00		31.890,00	29.676,56	18.839,20	18.839,20	10.837,36	2.213,44
625	Mobiliari	800,00		800,00	320,03	320,03	320,03		479,97
626	Equips per a processos d'informació	1.000,00		1.000,00	151,73	151,73	151,73		848,27
629	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu	400,00		400,00	294,53	85,89	85,89	206,64	105,47
641	Despeses en aplicacions informàtiques	500,00		500,00					500,00
650	Despeses en inversions gestionades per a altres ens públics	2.199.665,49	-431.311,52	1.768.353,97	343.175,34	343.175,34	343.175,34	1.425.178,63	
651	DESPESES INVERSIONS GESTIONADES PER ALTRES ENS PÚBLICS	653.297,92		653.297,92	381.627,98	244.334,33	244.334,33	197.206,65	271.669,94
913	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	525.270,60		525.270,60	358.143,33	358.143,33	358.143,33		167.127,27
	Suma	7.039.218,19		7.039.218,19	4.319.056,37	3.844.586,48	3.844.586,48	474.459,89	2.720.161,82



21.2 Exercicis tancats

Es mantenen com a saldos pendents d'exercicis tancats els següents imports:

Deutors

Classificació	Saldo inicial	Anul·lacions	Cobraments	Saldo final
399	379.648,42	-153.348,75	216.335,49	9.964,18
450	98.747,50	0,00	76.824,60	21.922,90
461	17.094,50	0,00	17.094,50	0,00
462	419.921,03	0,00	419.921,03	0,00
491	9.736,15	0,00	0,00	9.736,15
541	126.120,17	0,00	38.757,47	87.362,70
762	924.500,00	0,00	924.500,00	0,00
Suma	1.975.767,77	-153.348,75	1.693.433,09	128.985,93

Any origen	Saldo inicial	Anul·lacions	Cobraments	Saldo final
2008	9.736,15	0,00	0,00	9.736,15
2013	159.337,01	0,00	126.456,42	32.880,59
2014	1.806.694,61	-153.348,75	1.566.976,67	86.369,19
Total	1.975.767,77	-153.348,75	1.693.433,09	128.985,93

De l'exercici 2008 resten pendents de cobrament 9.736,15 euros corresponent a parts de les certificacions 13 de la subvenció GLOBAL.

Els 119.249,78 euros es corresponen als arrendaments que gestiona l'agència de l'Habitatge de Catalunya.

Creditors

Classificació	Saldo inicial	Pagament	Saldo Final
160	11.233,74	11.233,74	0,00
212	4.965,12	4.965,12	0,00
213	2.201,24	2.201,24	0,00
220	960,75	960,75	0,00
222	124,97	124,97	0,00
225	2.111,97	2.111,97	0,00
226	6.445,41	6.445,41	0,00
227	326.392,65	326.392,65	0,00
231	11,80	11,80	0,00
310	12.124,23	12.124,23	0,00
462	9.000,00	0,00	9.000,00
489	19.649,44	19.649,44	0,00
626	217,96	217,96	0,00
650	129.575,77	723,44	128.852,33
Total	525.015,05	387.162,72	137.852,33



Pel que fa als imports pendents de pagament de l'exercici 2008 per 128.852,33 euros, corresponen a la certificació núm. 16 i liquidació de l'execució de l'obra "Rambla Ponent-Fernández Márquez – Llull, sobre la qual existeixen problemes sobre la finalització de les obres pel que el pagament està retingut.

D'altra banda, resten pendents de pagament obligacions amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs corresponents a 2011 per un import de 9.000,00 euros.

21.3 Despeses amb finançament afectat

A 31 de desembre de 2015, no hi ha desviacions de finançament.

21.4 Romanent de tresoreria

Concepte	2015	2014
1. (+) Deutors pendents de cobrament	1.323.817,29	2.126.823,43
De pressupost d'ingressos pressupost corrent	1.105.248,58	1.806.694,61
De pressupost d'ingressos pressupost tancat	128.985,93	169.073,16
D'altres operacions no pressupostàries	272.317,89	292.329,15
Menys: saldos de dubtós cobrament	-143.103,46	-101.641,84
Menys: ingressos pendents d'aplicació definitiva	-39.631,65	-39.631,65
2. (+) Inversions financeres a curt termini	1.913,56	0,00
3. (-) Creditors pendent de pagament	723.682,86	615.737,57
De pressupost de despeses pressupost corrent	474.469,29	387.128,93
De pressupost de despeses pressupost tancat	137.852,93	137.886,12
D'altres operacions no pressupostàries	111.360,64	90.722,52
4. (-) Deutes a curt termini	404.326,29	0,00
5. (+) Fons líquids de tresoreria	3.585.552,04	3.436.726,58
6. Romanent de tresoreria total (+1+2-3-4+5)=(6+7)	3.783.273,74	4.947.812,44
7. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	0,00	0,00
8. Romanent de tresoreria per a despeses generals (6-7)	3.783.273,74	4.947.812,44





22. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap esdeveniment significatiu, que hagi de ser inclòs en els Comptes Anuals adjunts per a què aquests mostrin adequadament la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci.

Sant Adrià de Besòs, a 31 de maig de 2016



Diligència d'aprovació dels comptes anuals de l'any 2015, numerats des de la pàgina número 1 fins a la pàgina número 36, la qual signen els membres de la Comissió Executiva del Consorci del barri de la Mina.



Sr. Francesc Iglesias i Riumalló
President de la Comissió Executiva



Sr. Juan Carlos Ramos Sánchez
Vice-president Comissió Executiva



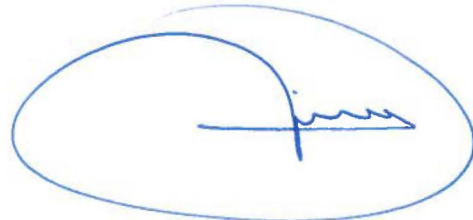
Sr. Bernat Valls i Fuster
Vocal Comissió Executiva



Sr. Jaume Fornt i Paradell
Vocal Comissió Executiva



Sr. Josep Maria Montaner i Martorell
Vocal Comissió Executiva



Sr. Ramon Minoves i Pujols
Vocal Comissió Executiva

Sant Adrià de Besòs, 25 de novembre de 2016

