



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019, EMÈS PER LA  
INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, D'ENTITAT PÚBLICA  
EMPRESARIAL LOCAL INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA .

---



## Índex

I. Opinió.....	3
II. Fonament de l'opinió .....	3
III. Qüestions claus de l'auditoria .....	3
IV. Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria .....	4
V. Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals .....	4
VI. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals .....	5
ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019 .....	7



## **I. Opinió**

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals d'Entitat Pública Empresarial Institut de Cultura de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

## **II. Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

## **III. Qüestions claus de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Qüestions claus: Transaccions amb l'Ajuntament de Barcelona (nota 7.4, 10 i 16 de la memòria)

L'Entitat realitza, principalment, activitats derivades del seu objecte social com a entitat instrumental descentralitzada funcionalment de l'Ajuntament de Barcelona. Aquestes activitats es financen majoritàriament amb una aportació de l'Ajuntament de Barcelona que, de forma recurrent, constitueix l'ingrés més significatiu del compte de pèrdues i guanys.

Per aquest motiu, el finançament que l'Ajuntament aporta a l'Entitat ha estat considerat com una qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit en la confirmació de saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Barcelona, l'anàlisi de la naturalesa econòmica de les transaccions i saldos confirmades i el tractament comptable realitzat per l'Entitat, així com la revisió de la informació revelada en la memòria d'acord amb el marc d'informació financera d'aplicació.

També hem analitzat les partides conciliatòries que s'ha posat de manifest de resultes del procediment descrit.

#### **IV. Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria**

La Societat d'auditoria Faura Casas, Auditors Consultors, S.L. en virtut del contracte subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona, a proposta de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, ha efectuat el treball d'auditoria referit en l'apartat anterior. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona la Norma Tècnica sobre col·laboració amb auditors privats en la realització d'auditories públiques d'11 d'abril de 2007.

La Intervenció General de l'Ajuntament ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Faura Casas, Auditors Consultors, S.L.

#### **V. Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals**

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.



En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

## **VI. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- i. Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- ii. Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- iii. Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- iv. Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una



incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- v. Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Barcelona 20 de maig de 2020

L'Interventor General

AM22180

Firmado digitalmente por AM22180  
Nombre de reconocimiento (DN): dc=bcn,  
dc=imi, dc=corppro, ou=Usuaris, ou=AjBCN,  
ou=Sectors, ou=RECURSOS, cn=AM22180,  
email=amunozj@bcn.cat  
Fecha: 2020.05.28 12:24:06 +02'00'

Antonio Muñoz Juncosa



## **ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019**



Ajuntament  
de Barcelona

# **Institut de Cultura**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019**

## **ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L' INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA**

<b>Notes</b>	<b>Pàgina</b>
Balanços al 31 de desembre de 2019 i 2018	7
Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018	9
<b>A)</b> Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018	11
<b>B)</b> Estats totals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018	12
<b>C)</b> Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018	14
<b>1</b> Activitat de l'Entitat	16
1.1 Naturalesa de l'Entitat	16
1.2 Estatuts	16
1.3 Objectius	17
1.4 Òrgans de Govern	17
1.5 Grup de societats	17
1.6 Moneda funcional	18
<b>2</b> Bases de presentació	18
2.1 Imatge fidel	18
2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa	18
2.3 Comparabilitat de la informació	18
<b>3</b> Normes de registre i valoració	19
3.1 Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	19
3.2 Immobilitzat intangible	19
3.3 Immobilitzat material	19
3.4 Arrendaments	20
3.5 Actius financers	21
3.6 Existències	22
3.7 Passius financers	23
3.8 Impost sobre beneficis	23
3.9 Transferències corrents i de capital	24
3.10 Provisions i contingències	25
3.11 Ingressos i despeses	26
3.12 Medi ambient	26
3.13 Transaccions entre parts vinculades	26



<b>4</b>	Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	27
<b>5</b>	Immobilitzat intangible	27
<b>6</b>	Immobilitzat material	28
<b>7</b>	Actius financers	31
<b>8</b>	Inversions gestionades per compte d'altres ens	36
<b>9</b>	Periodificacions a curt termini d'actiu corrent	36
<b>10</b>	Subvencions, donacions i llegats rebuts	38
<b>11</b>	Provisions i contingències	39
<b>12</b>	Passius financers	41
<b>13</b>	Administracions públiques	42
<b>14</b>	Periodificacions a curt termini de passiu corrent	45
<b>15</b>	Ingressos i despeses	46
<b>16</b>	Operacions amb empreses vinculades	53
<b>17</b>	Informació sobre medi ambient	53
<b>18</b>	Altra informació	53
<b>19</b>	Fets posteriors al tancament	54

## **BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 i 2018**

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA							
BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018 (en euros)							
	Notes	2019	2018		Notes	2019	2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2.379.529,02</b>	<b>2.330.290,06</b>	<b>A) PATRIMONI NET (A-1+A-3)</b>		<b>6.042.030,95</b>	<b>5.810.035,50</b>
<b>I. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural</b>	<b>4</b>	<b>1.162.032,28</b>	<b>1.162.032,28</b>	<b>A-1) Fons Propis (V+VII)</b>		<b>5.996.088,76</b>	<b>5.764.093,31</b>
<b>II. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>493.988,28</b>	<b>475.379,62</b>	<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>5.764.093,31</b>	<b>5.469.651,29</b>
5. Aplicacions informàtiques		493.988,28	475.379,62	<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>231.995,45</b>	<b>294.442,02</b>
<b>III. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>670.046,27</b>	<b>639.415,97</b>	<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>10</b>	<b>45.942,19</b>	<b>45.942,19</b>
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		670.046,27	639.415,97	<b>B) PASSIU NO CORRENT (I)</b>		<b>62.826,45</b>	<b>62.826,45</b>
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>7</b>	<b>45.942,19</b>	<b>45.942,19</b>	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>11.1</b>	<b>62.826,45</b>	<b>62.826,45</b>
1. Instruments de patrimoni		45.942,19	45.942,19	4. Altres provisions		62.826,45	62.826,45
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7</b>	<b>7.520,00</b>	<b>7.520,00</b>	<b>C) PASSIU CORRENT (I+IV+VI)</b>		<b>23.462.471,43</b>	<b>24.734.273,69</b>
5. Altres actius financers		7.520,00	7.520,00	<b>I. Provisions a curt termini</b>	<b>11.2</b>	<b>77.000,00</b>	<b>95.191,18</b>
<b>B) ACTIU CORRENT (III+V+VI+VII)</b>		<b>27.187.799,81</b>	<b>28.276.845,58</b>	4. Altres provisions		77.000,00	95.191,18
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>20.165.908,11</b>	<b>22.238.070,94</b>	<b>IV. Creditors comercials i altres comptes</b>	<b>12</b>	<b>21.117.340,77</b>	<b>21.781.409,08</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	<b>7</b>	1.752.159,51	1.503.208,92	1. Proveïdors	<b>12-16.2</b>	18.579.590,68	18.996.851,22
2. Clients, empreses del grup i associades	<b>7-16</b>	17.272.430,71	20.133.926,94	2. Proveïdors empreses del grup i associades		377.595,53	642.413,56
4. Personal	<b>7</b>	43.922,95	26.555,87	4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	<b>12</b>	1.270.977,87	1.226.525,67
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	<b>13</b>	1.097.394,94	574.379,21	6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>13</b>	889.176,69	915.618,63
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>33.597,12</b>	<b>33.482,05</b>	<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>14</b>	<b>2.268.130,66</b>	<b>2.857.673,43</b>
5. Altres actius financers		33.597,12	33.482,05				
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>9</b>	<b>3.072.179,42</b>	<b>3.866.633,30</b>				
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>3.916.115,16</b>	<b>2.138.659,29</b>				
1. Tresoreria		3.916.115,16	2.138.659,29				
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>29.567.328,83</b>	<b>30.607.135,64</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>29.567.328,83</b>	<b>30.607.135,64</b>

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2019

EL PRESIDENT

Joan Subirats Humet -  
DNI 37307122H (AUT)  
2020.04.29 12:53:35  
+02'00'



LA GERENT

Monica Mateos  
Guerrero - DNI  
40531934T (SIG)  
2020.04.28  
15:57:49 +02'00'



**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS  
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018**

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS**
**EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018**
**(en euros)**

	Notes	(Deure) Haver 2019	(Deure) Haver 2018
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	<b>15</b>	<b>7.796.930,32</b>	<b>8.229.909,36</b>
a) Vendes		69.634,64	72.501,97
b) Prestacions de serveis		7.727.295,68	8.157.407,39
<b>4. Aprovisionaments</b>		<b>-7.556,35</b>	<b>-5.416,66</b>
a) Consum de mercaderies		-7.556,35	-5.416,66
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		<b>122.896.612,11</b>	<b>124.621.606,67</b>
a) Transferències corrents		118.717.002,34	119.684.761,87
Ajuntament de Barcelona	<b>16</b>	118.100.557,38	119.419.761,87
Altres transferències		616.444,96	265.000,00
b) Transferències de capital		4.179.609,77	4.936.844,80
Ajuntament de Barcelona	<b>16</b>	3.357.342,15	4.883.177,33
Altres transferències		822.267,62	53.667,47
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>15</b>	<b>-21.478.332,91</b>	<b>-20.865.363,34</b>
a) Sous i salaris		-16.860.992,59	-16.516.656,51
b) Càrregues socials		-4.617.340,32	-4.348.706,83
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-108.148.252,43</b>	<b>-111.200.867,01</b>
a) Serveis exteriors	<b>15.2</b>	-47.323.690,36	-47.041.994,76
b) Tributs		-18.569,95	-23.554,87
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	<b>7.4</b>	-	-4.751,12
d) Transferències corrents	<b>15.3</b>	-59.557.138,03	-64.823.780,95
e) Transferències de capital	<b>15.3</b>	-1.248.854,09	693.214,69
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5-6</b>	<b>-431.645,01</b>	<b>-442.061,25</b>
<b>10. Excesos de provisions</b>		-	<b>23.889,41</b>
<b>13. Altres resultats</b>		<b>-225,00</b>	<b>-29.616,45</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+10+13)</b>		<b>627.530,73</b>	<b>332.080,73</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>2.053,21</b>	<b>5.543,54</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers de tercers		2.053,21	5.543,54
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-396.896,11</b>	<b>-15.698,68</b>
b) Per deutes amb tercers	<b>15.1</b>	-396.896,11	-15.698,68
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>25,48</b>	<b>7,08</b>
<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		-	<b>-26.709,57</b>
a) De valors negociables i altres instruments financers de tercers	<b>7-10</b>	-	-53.667,47
b) Resultat per alienació i altres		-	26.957,90
<b>A.2 RESULTAT FINANCER (14+15+17+18)</b>		<b>-394.817,42</b>	<b>-36.857,63</b>
<b>A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>		<b>232.713,31</b>	<b>295.223,10</b>
<b>19. Impost sobre beneficis</b>	<b>13</b>	<b>-717,86</b>	<b>-781,08</b>
<b>A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+19)</b>		<b>231.995,45</b>	<b>294.442,02</b>

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanyes de l'exercici 2019

EL PRESIDENT

LA GERENT



Ajuntament de Barcelona

Joan Subirats Humet -  
DNI 37307122H (AUT)  
2020.04.29 12:55:00  
+02'00'

Monica Mateos  
Guerrero - DNI  
40531934T (SIG)  
2020.04.27  
17:28:39 +02'00'

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS  
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018**

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA			
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018 (en euros)			
A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018			
	Notes	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		231.995,45	294.442,02
B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net		-	(-) 80.625,37
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	(-) 80.625,37
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES</b>		<b>231.995,45</b>	<b>213.816,65</b>

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2019.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018 (en euros)						
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019						
	Patrimoni	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL	
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2019	-	5.469.651,29	294.442,02	45.942,19	5.810.035,50	
Total ingressos i despeses reconegudes 2	-	-	231.995,45	-	231.995,45	
Altres variacions del patrimoni net	-	294.442,02	-294.442,02	-	-	
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	-	5.764.093,31	231.995,45	45.942,19	6.042.030,95	
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018						
	Patrimoni	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL	
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2018	-	5.263.402,16	206.249,13	126.567,56	5.596.218,85	
Total ingressos i despeses reconegudes 2	-	-	294.442,02	-80.625,37	213.816,65	
Altres variacions del patrimoni net	-	206.249,13	-206.249,13	-	-	
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2018	-	5.469.651,29	294.442,02	45.942,19	5.810.035,50	

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2019.

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS  
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE  
2019 i 2018**

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA			
ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018 (en euros)			
	Notes	2019	2018
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
<b>Resultat de l'exercici abans de impostos</b>		<b>232.713,31</b>	<b>295.223,10</b>
<b>Ajustaments del resultat</b>		<b>411.400,62</b>	<b>412.628,30</b>
Amortització de l'immobilitzat (+)	5-6	431.645,01	442.061,25
Variacions de provisions (+/-)	12	(-) 18.191,18	(-) 23.889,41
Ingressos financers (-)		(-) 2.053,21	(-) 5.543,54
<b>Canvis en el capital corrent</b>		<b>1.612.172,68</b>	<b>482.100,65</b>
Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7	2.072.162,83	10.689.209,40
Altres actius corrents (+/-)		794.338,81	(-) 2.090.356,01
Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	12	(-) 664.786,17	(-) 7.945.486,67
Altres passius corrents (+/-)		(-) 589.542,79	(-) 171.266,07
<b>Altres fluxos d'efectiu de les activitats</b>		<b>2.053,21</b>	<b>4.762,46</b>
Cobrament d'interessos		2.053,21	5.543,54
Pagaments per impost sobre beneficis		-	(-) 781,08
<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>2.258.339,82</b>	<b>1.194.714,51</b>
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE INVERSIÓ			
<b>Pagaments per inversions (-)</b>		<b>(-) 480.883,95</b>	<b>(-) 445.603,30</b>
Immobilitzat intangible	5	(-) 257.452,84	(-) 164.103,19
Immobilitzat material	6	(-) 223.431,11	(-) 281.500,11
<b>Cobraments per desinversions (+)</b>		-	<b>53.667,47</b>
Altres actius financers	7	-	53.667,47
<b>Fluxos d'efectiu de les activitats de inversió</b>		<b>(-) 480.883,95</b>	<b>(-) 391.935,83</b>
<b>INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS</b>		<b>1.777.455,87</b>	<b>802.778,68</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		2.138.659,29	1.335.880,61
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.916.115,16	2.138.659,29

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2019

## **MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019**

## INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

### **1. Activitat de l'Entitat.**

#### 1.1 Naturalesa de l'Entitat

L' INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA (en endavant, també, l' **ICUB** o l'Entitat) és una entitat pública empresarial local, constituïda per l' AJUNTAMENT DE BARCELONA, amb personalitat jurídica pròpia. L'ICUB rep de l' AJUNTAMENT de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat. i els seus fons propis estan conformats pels resultats acumulats i de l'exercici.

Fins l'exercici 2005, l' **ICUB** es configurava com un organisme autònom i a partir del 1 de gener del 2006, en virtut de l'acord adoptat pel Ple de l' AJUNTAMENT de Barcelona, amb data 17 de juny de 2005, adoptà la personalitat jurídica esmentada.

#### 1.2 Estatuts

Es regeix pels seus Estatuts, aprovats per acord del Consell Plenari de l' AJUNTAMENT DE BARCELONA a de 17 de juny de 2005.

L' AJUNTAMENT DE BARCELONA va iniciar la tramitació durant l'exercici 2018 d' una modificació dels estatuts de l'ICUB i altres organismes dependents (expedient EM 2018-12/20), per tal que fossin considerats mitjà propi de l'entitat afectant els articles 1.1 i l'article 3 dels estatuts de l'ICUB. La modificació, va ser aprovada inicialment per la Comissió de Presidència, Drets de la Ciutadania, Participació, Seguretat i Prevenció en sessió de 16 de gener de 2019 i definitivament pel Plenari de l'Ajuntament de Barcelona el 23 de maig de 2019.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic, és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec és portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó

de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització

de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Atenent que l' ICUB no realitza cap altra activitat diferent dels encàrrec rebuts de l'Ajuntament de Barcelona ni de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament, el volum d'ingressos computables als efectes de l'esmentat article 32 de la LCSP és del 100%, tant en l'exercici actual com en els dos precedents.

### 1.3 Objectius

D'acord amb els Estatuts, l'objectiu de l' **ICUB** és desenvolupar de forma directa i descentralitzada els serveis i les àrees d'actuació cultural següents: els serveis de suport a la iniciativa ciutadana i cívica; crear, gestionar i mantenir el patrimoni artístic, científic, tecnològic, natural i documental; difondre la cultura pels districtes i barris; impulsar les activitats de sectors culturals sense ànim de lucre, i potenciar-ne el diàleg interdisciplinari; incentivar la presència a la ciutat d'indústries culturals i dels equipaments d'ús cultural; la promoció de les activitats culturals i d'ocupació del lleure que es desenvolupen a la ciutat, participar en l' impuls de les grans infraestructures de titularitat de l'Estat, de la Generalitat o de titularitat concurrent, radicades en el municipi i explotar comercialment els béns i activitats de l' **ICUB**; així com participar directament o a través de societats mercantils municipals en la inversió d'indústries culturals.

### 1.4 Òrgans de Govern

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

- El President
- El Vicepresident
- El Consell d'Administració
- La Gerent

### 1.5 Grup de societats

L' **ICUB**, pertany al grup consolidat encapçalat per l' AJUNTAMENT de Barcelona, amb domicili a la Plaça Sant Jaume, número 1.

## 1.6 Moneda funcional

Excepte indicació contrària, la moneda funcional utilitzada en els presents comptes anuals és l'euro, amb decimals.

## **2. Bases de presentació**

### 2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l' **ICUB** i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007, i d'acord amb les successives modificacions, en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

### 2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per la Direcció de l'Entitat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (nota 3.2 i 3.3).
- Valors raonables dels instruments financers (notes 3.5 i 3.7).
- Estimació de la provisió per impostos (nota 3.8 i 13).

### 2.3 Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

### 3. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l' **ICUB** en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2019, han estat les següents:

#### 3.1. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural

El present epígraf, que comprèn bàsicament les obres de Picasso adquirides a tercers, figura valorat pel seu preu d'adquisició i no és objecte d'amortització econòmica (veure nota 4).

#### 3.2. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es troba valorat a preu d'adquisició, deduïda l'amortització acumulada i les pèrdues pel deteriorament de valor.

##### Aplicacions informàtiques

Correspon al valor de les aplicacions adquirides a tercers. S'amortitzen linealment en un període de quatre anys. Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es consideren despeses en el moment en què es produeixen.

#### 3.3. Immobilitzat material

- a) L'immobilitzat traspassat a l' **ICUB** en el moment de la seva constitució, el qual era propietat del dissolt Institut Municipal Barcelona Espectacles en endavant també, IMBE, va ser enregistrat pel seu valor en llibres en el moment de la dissolució, incorporant l' **ICUB** en la seva comptabilitat tant el seu valor a cost d'adquisició com la seva amortització acumulada.
- b) Les inversions realitzades per l' **ICUB** figuren valorades al seu cost d'adquisició, deduïda l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament de valor. Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.
- c) Les dotacions per a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el cost dels béns entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

	<b>Anys de vida útil estimada</b>
• Immobilitzat intangible	
- Equips informàtics	4
- Xarxes informàtiques	10
• Altre immobilitzat material	
– Mobiliari	6
– Utillatge i altres instal·lacions	10
– Resta	8

Per a la realització de la seva activitat l'Entitat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directament o indirectament per l'Administració Pública, com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

L'entitat ha agrupat tots els seus actius no generadors de fluxos d'efectiu en una única unitat d'explotació.

### 3.4 Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta dels arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 l'Entitat únicament té arrendaments operatius, que corresponen principalment als lloguers de materials i instal·lacions per dur a terme les activitats.

### 3.5 Actius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per a la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment és superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de l'Entitat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers de l'Entitat es classifiquen en les següents categories:

#### a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció.

En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i partides a cobrar, l'Entitat, realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada. Un cop transcorreguts 6 mesos i fetes les reclamacions oportunes al deutor, serveis jurídics inicia un expedient de reclamació de deute i es realitza la correcció valorativa corresponent.

Els instruments financers que l'Entitat classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos deutors per vendes i prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclouen saldos deutors amb empreses del grup i associades, personal, etc.

#### b) Inversions en el patrimoni d' empreses del grup i associades

Les inversions en empreses del grup i associades comprenen valors negociables no admesos a cotització, que es valoren a preu d'adquisició, excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament. S'entén com a valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu derivats de la inversió.

Llevat que hi hagi una millor evidència del valor recuperable d'aquestes inversions, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració l' import del patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i la seva reversió posterior, si escau, es registren en el compte de pèrdues i guanys.

En la mesura que l' **ICUB** prengui la decisió de vendre a curt termini les participacions d'alguna d'aquestes societats es reclassificarà comptablement a l'epígraf d'actius no corrents mantinguts per a la venda.

### 3.6 Existències

La gestió i explotació de les botiga del Museu d'Història va ser adjudicada a la societat Companyia Central Llibreteria, S.L i posteriorment prorrogada. Les existències comercials de la botiga van ser lliurades en dipòsit a la societat i no s'estima un valor significatiu d'aquestes.

Les existències de la botiga del Museu Picasso, gestionada per la societat Laietana de Llibreteria, S.L, no s'han considerat significatives. Van ser cedides sense contraprestació a favor de la Fundació Museu Picasso de Barcelona, aprovada amb data 21 de setembre de 2013 pel Consell Plenari i posada en funcionament l' 1 de gener de 2014.

Pels motius que s' indiquen, aquestes existències no consten en el balanç de l'entitat.

### 3.7 Passius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per a la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment és superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

**L' ICUB** classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de debits i partides a pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció.

En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels debits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuaran valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que **l' ICUB** classifica en aquesta categoria són els següents:

- Debits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis.
- Debits per operacions no comercials. S'inclouen, entre d'altres, creditors empreses del grup i associades, personal, etc.

### 3.8 Impost sobre beneficis

**L' ICUB** aplica el que disposa a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, en base al qual els Ens Públics Empresarials Locals disposaran d'una bonificació del 99% de la part de la quota íntegra de les rendes que procedeixin dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

La despesa per Impost sobre beneficis de l'exercici es calcula en funció del resultat de l'exercici abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons s'escaigui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l' esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota.

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l' import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals indicats anteriorment.

No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net si aquest es significatiu.

Els actius i passius per import corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporànies que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres.

No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost, no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se a la data del balanç i què s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporànies, o bé existeixin passius per impostos diferits, amb el límit d'aquests últims, comptabilitzats amb el mateix termini de reversió.

### 3.9 Transferències corrents i de capital

Les activitats desenvolupades per l'ICUB corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'AJUNTAMENT de Barcelona, mitjançant la gestió directa en virtut de l'article 85 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local en el seu apartat c) Entitat pública Empresarial Local i el Reglament d'Obres, Reglament d'Obres, Activitats i Serveis de les Entitats Locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de competències de l'AJUNTAMENT de Barcelona, l'ICUB rep d'aquest, el finançament, el qual es reflecteix a l'epígraf d'Ingressos "Transferències corrents de l'AJUNTAMENT de Barcelona", del compte de pèrdues i guanys.

Aquesta transferència corrent pressupostària, que es considera no reintegrable, està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previst a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

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

- a) Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- b) Les transferències corrents rebudes per l' **ICUB** de l' AJUNTAMENT de Barcelona que tenen per objecte el finançament d'actuacions i projectes desenvolupats per consorcis i entitats culturals, són comptabilitzades, en el moment que són aprovades, com a ingressos per transferències corrents, i la seva aplicació com a despeses tanmateix per transferències corrents.

De la mateixa manera, les transferències de capital rebudes també de l' AJUNTAMENT de Barcelona que tenen la mateixa finalitat, són objecte de comptabilització en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos per transferències de capital i la seva aplicació com a despeses per transferències de capital.

Al tancament de cada exercici econòmic, les transferències corrents i de capital que estan pendents d'aplicació es reflecteixen com a Periodificacions a curt termini en el passiu del balanç. En el supòsit que no es materialitzin, podrien ésser exigides pels ens que les van atorgar, tot i que no s'han exigit ni durant l'exercici en curs ni en exercicis anteriors.

- c) D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

### 3.10 Provisions i contingències

L'Entitat reconeix comptablement una provisió per passiu contingent quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, és probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per a l'Entitat i l' import es pot estimar de manera fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l' import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització de la qual està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

### 3.11 Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment que són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- L'Entitat rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de realització de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat.
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

L'Entitat realitza serveis de taquillatge per a espectacles, exposicions i altres activitats que produeix, coprodueix o bé col·labora mitjançant convenis formalitzats amb altres societats amb interessos culturals.

En el desenvolupament de les festes pròpies de la Ciutat de Barcelona, s'obtenen ingressos per patrocinis publicitaris.

### 3.12 Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (nota 17).

### 3.13 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb empreses vinculades es comptabilitzen en el seu moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu fixat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa corresponent.

#### **4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural.**

El següent epígraf, que no ha presentat moviment durant l'exercici 2019 , es compon dels següents conceptes:

Detall	2019	2018
Obres Picasso:	1.003.479,81	1.003.479,81
- <i>Diego Fita i Fita</i>	73.980,59	73.980,59
- <i>Retrato de Jaqueline con cinta</i>	205.522,61	205.522,61
- <i>Tête de femme</i>	530.162,23	530.162,23
- <i>Mujer y niño cerca de un velero</i>	193.814,38	193.814,38
Col·lecció Gabinet Salvador	50.000,00	50.000,00
Altres obres	108.552,47	108.552,47
<b>TOTAL COST</b>	<b>1.162.032,28</b>	<b>1.162.032,28</b>

Les obres de Picasso a les que es fa referència, adquirides per l'ICUB entre el període 1997 i 2001, han estat sempre sota la custòdia del Museu Picasso. En la constitució de la Fundació Museu Picasso de Barcelona, aquestes peces son incloses en l'annex de la Carta Fundacional de data 6 de març de 2013 que compona l'inventari del Museu, i continuen sota la seva custòdia conjuntament amb la resta de la col·lecció.

#### **5. Immobilitzat intangible**

##### **5.1. Anàlisi del moviment**

El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2019 i 2018 es sintetitzen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

	<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>		
<b>Saldo a 1.1.2019</b>	1.862.858,37	1.862.858,37
Altes	258.454,79	258.454,79
Regularitzacions	(-) 1.001,95	(-) 1.001,95
<b>Saldo a 31.12.2019</b>	<u>2.120.311,21</u>	<u>2.120.311,21</u>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		
<b>Saldo a 1.1.2019</b>	(-) 1.387.478,75	(-) 1.387.478,75
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 238.844,18	(-) 238.844,18
<b>Saldo a 31.12.2019</b>	<u>(-) 1.626.322,93</u>	<u>(-) 1.626.322,93</u>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019</b>	<b><u>493.988,28</u></b>	<b><u>493.988,28</u></b>

	<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>		
<b>Saldo a 1.1.2018</b>	1.698.755,18	1.698.755,18
Altes	166.367,20	166.367,20
Regularitzacions	(-) 2.264,01	(-) 2.264,01
<b>Saldo a 31.12.2018</b>	<u>1.862.858,37</u>	<u>1.862.858,37</u>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		
<b>Saldo a 1.1.2018</b>	(-) 1.131.280,90	(-) 1.131.280,90
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 256.197,85	(-) 256.197,85
<b>Saldo a 31.12.2018</b>	<u>(-) 1.387.478,75</u>	<u>(-) 1.387.478,75</u>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018</b>	<b><u>475.379,62</u></b>	<b><u>475.379,62</u></b>

5.2 Com addicions de l'exercici 2019 podem destacar els evolutius pel programari SICUB i els nous mòduls de venda i devolucions d'entrades EUROMUS utilitzats en els diferents centres museístics.

Com addicions de l'exercici 2018, es destaca la posada en funcionament d'una nova web per a la Biennial del Pensament i els evolutius en el sistema d'inscripció online per a les activitats dels Centres Cívics de la ciutat.

5.3 Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a 31.12.2019 i a 31.12.2018 és el següent:

	2019	2018
Aplicacions Informàtiques	1.218.199,52	1.026.512,84
	<b>1.218.199,52</b>	<b>1.026.512,84</b>

## 6. Immobilitzat material.

### 6.1. Anàlisi del moviment

El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2019 i 2018 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	Altre immobilitzat material	Total
<b>COST ACTIVAT</b>				
<b>Saldo a 1.1.2019</b>	960.350,56	422.893,67	1.349.996,65	2.733.240,88
Altes	138.352,00	41.613,51	44.601,05	224.566,56
Regularitzacions	(-) 681,48	(-) 195,41	(-) 258,54	(-) 1.135,45
<b>Saldo a 31.12.2019</b>	<b>1.098.021,08</b>	<b>464.311,77</b>	<b>1.394.339,16</b>	<b>2.956.672,01</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
<b>Saldo a 1.1.2019</b>	(-) 769.756,98	(-) 332.576,87	(-) 991.491,06	(-) 2.093.824,91
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 140.360,05	(-) 19.848,37	(-) 32.592,41	(-) 192.800,83
<b>Saldo a 31.12.2019</b>	<b>(-) 910.117,03</b>	<b>(-) 352.425,24</b>	<b>(-) 1.024.083,47</b>	<b>(-) 2.286.625,74</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019</b>	<b>187.904,05</b>	<b>111.886,53</b>	<b>370.255,69</b>	<b>670.046,27</b>

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	Altres immobilitzat material	Total
<b>COST ACTIVAT</b>				
<b>Saldo a 1.1.2018</b>	798.818,46	388.703,75	1.264.218,56	2.451.740,77
Altes	171.560,18	36.542,23	86.280,66	294.383,07
Regularitzacions	(-) 10.028,08	(-) 2.352,31	(-) 502,57	-12.882,96
<b>Saldo a 31.12.2018</b>	<b>960.350,56</b>	<b>422.893,67</b>	<b>1.349.996,65</b>	<b>2.733.240,88</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
<b>Saldo a 1.1.2018</b>	(-) 623.982,32	(-) 315.368,30	(-) 968.610,89	(-) 1.907.961,51
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 145.774,66	(-) 17.208,57	(-) 22.880,17	(-) 185.863,40
<b>Saldo a 31.12.2018</b>	<b>(-) 769.756,98</b>	<b>(-) 332.576,87</b>	<b>(-) 991.491,06</b>	<b>(-) 2.093.824,91</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018</b>	<b>190.593,58</b>	<b>90.316,80</b>	<b>358.505,59</b>	<b>639.415,97</b>

6.2. Com addicions a destacar de l'exercici 2019 trobem l'equipament de mobiliari i electrodomèstics dels 5 pisos en règim de lloguer social a Fabra i Coats entregats a finals de desembre de 2019 destinats a residències d'artistes, una nova maquinària Site per ampliar les còpies de seguretat, un projecte d'estudi d'un nou CPD i diferents evolutius de webs corporatives.

Com addicions a destacar de l'exercici 2018 trobem l'arranjament de les estructures del quiosc del Teatre Grec, l'ampliació de la cabina d'emmagatzematge informàtica i la compra de nous servidors de virtualització per la gestió del servei de reserves i venda d'entrades.

6.3. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2019 i 31.12.2018, és el següent:

	2019	2018
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.879.205,45	1.717.885,45
	<b>1.879.205,45</b>	<b>1.717.885,45</b>

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

## **7. Actius financers.**

7.1. El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers es mostra a continuació:

<b>ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2019</b>			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Inversions en empreses del grup i associades	45.942,19	-	45.942,19
Préstecs i partides a cobrar	-	7.520,00	7.520,00
	45.942,19	7.520,00	53.462,19

<b>ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2018</b>			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Inversions en empreses del grup i associades	45.942,19	-	45.942,19
Préstecs i partides a cobrar	-	7.520,00	7.520,00
	45.942,19	7.520,00	53.462,19

<b>ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2019</b>			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		19.068.513,17	19.068.513,17
Inversions financers a curt termini		33.597,12	33.597,12
	-	19.102.110,29	19.102.110,29

<b>ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2018</b>			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		21.663.691,73	21.663.691,73
Inversions financers a curt termini		33.482,05	33.482,05
	-	21.697.173,78	21.697.173,78

## 7.2. Actius financers a llarg termini

Les partides que componen els actius financers (crèdits i altres ) a llarg termini no tenen un venciment definit, motiu pel qual no han sigut objecte d' actualització.

## 7.3. Inversions en empreses del grup i associades a llarg i curt termini

### Instruments de patrimoni

- a) La informació relativa a les participacions en empreses del grup i associades es detalla a continuació:

Barcelona Emprèn, SCR SA en liquidació

Grau de Participació	Domicili	Activitat
1,98%	Gran Via de les Corts Catalanes nº 635	Promoció de societats no financeres

La societat participada per l' **ICUB** no cotitza en borsa.

A la sessió de data 18 de juny de 2019 el consell d'administració va esdevenir Comissió liquidadora, i des d'aquesta mateixa data la companyia està sent gestionada per aquesta comissió i fins el 31 de desembre de 2020, moment de la seva liquidació.

A la mateixa sessió, s'acordà també una reducció de capital mitjançant l'amortització de 630 accions en autocartera i de valor nominal de 62 €, reduint el seu capital social per valor de 39.060,00 euros. Aquesta reducció no suposa cap devolució d'aportació per ser la pròpia societat la titular d'aquestes accions amortitzades.

A 25 de juny de 2018, en Junta General d' Accionistes es va aprovar una reducció del capital per restablir l'equilibri entre el capital i patrimoni disminuït per les pèrdues, amb reducció del valor de les accions passant d'un valor nominal de l'acció de 240€ a 62€.

Un cop realitzada la reducció de capital, la societat va passar a tenir un capital social de 986.296,00€. Per seguir en el marc regulat de la CNMV, es va formalitzar en Consell administració de 20 de desembre de 2018 la transformació de la societat en una SCR-Pime, passant la societat de BCN Emprèn societat de capital risc de règim comú a BCN Emprèn societat de capital risc pime.

Donada la nova redacció dels estatuts, es va aprovar també, allargar el període de durada de la societat per 2 anys més, sent la durada de la societat fins el 31 de desembre de 2020.

- b) Les dades comptables de la societat participada són les següents (dades del 2019 provisionals):

2019	Capital	Altres partides del patrimoni net	Resultat exercicis anterior	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2019 net de provisions
Barcelona Emprèn SCR, S.A en liquidació	947.236,00	1.926.702,06	(-) 88.614,94	(-) 55.754,06	45.942,19

2018	Capital	Altres partides del patrimoni net	Resultat exercicis anterior	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2018 net de provisions
Barcelona Emprèn SCR, S.A	986.296,00	1.422.631,00	(-) 2.582,67	(-) 86.032,00	45.942,19

La participació de l'ICUB en Barcelona Emprèn, SCR està íntegrament finançada amb una subvenció de capital rebuda en el seu dia (veure al respecte Nota 10).

Durant l'exercici 2019, no es registra cap variació de la provisió per deteriorament.

En l'exercici 2018, es va dotar una provisió per deteriorament d'immobilitzacions financeres en empreses del grup i associades per import de 53.667,47 euros.

c) El moviment presentat en els exercicis 2019 i 2018 ha estat el següent:

	Saldo a 01.01.2019	Deteriorament	Saldo a 31.12.2019
Cost activat	45.942,19	-	45.942,19
	45.942,19	-	45.942,19

  

	Saldo a 01.01.2018	Deteriorament	Saldo a 31.12.2018
Cost activat	99.609,66	(-) 53.667,47	45.942,19
	99.609,66	(-) 53.667,47	45.942,19

#### 7.4. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El deutors comercials i altres comptes a cobrar és troben classificats a la categoria de préstecs i comptes a cobrar essent el seu detall el següent:

	2019	2018
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.752.159,51	1.503.208,92
Clients empreses del grup i associades (nota 16)	17.272.430,71	20.133.926,94
Personal	43.922,95	26.555,87
<b>Total</b>	<b>19.068.513,17</b>	<b>21.663.691,73</b>

L'epígraf de "Clients per vendes i prestacions de serveis" presenta el següent detall:

Detall	2019	2018
<b>Clients per vendes i prestacions de serveis, Empreses del Grup i associades</b>		
Ajuntament de Barcelona	17.153.196,90	20.020.375,63
Barcelona de serveis Municipals, S.A.	119.006,81	111.824,31
Basa Barcelona Activa, S.A.	-	1.500,00
Institut Municipal Parcs i Jardins	227,00	227,00
<b>Total (Nota 16)</b>	<b>17.272.430,71</b>	<b>20.133.926,94</b>
<b>Clients per vendes i prestacions de serveis, Parts Vinculades</b>		
Fundació Barcelona Cultura	661.565,31	808.611,11
Fundació Museu Picasso de Barcelona	306.551,95	283.740,94
Fundació Privada Julio Muñoz i Ramonet	101.396,38	97.744,38
Consorti Museu Ciències Naturals de Barcelona	30.230,10	37.557,07
Consorti de Biblioteques de Barcelona	2.987,21	2.248,65
Consorti de l'Auditori i de l'Orquestra	-	1.546,50
Consorti del Mercat de les Flors / Centre de les Arts en moviment	59.459,95	24.438,68
<b>Total (Nota 16)</b>	<b>1.162.190,90</b>	<b>1.255.887,33</b>
Sociedad anónima DAMM	70.800,00	70.800,00
Oficina Suport a la Iniciativa	133.000,00	100.000,00
KHM Museumsverband	112.500,00	-
Ministerio de Hacienda (smath)	111.472,69	-
Fasol Management, S.L.	58.756,42	58.756,42
Area Metropolitana de Barcelona	50.000,00	-
Advance Leisure Services, SL	40.520,73	-
Consorti de Turisme de Barcelona	-	32.547,81
Serunion, S.A.	-	12.398,25
Altres deutors	284.974,82	244.875,16
Deterioraments	-272.056,05	-272.056,05
<b>TOTAL</b>	<b>19.024.590,22</b>	<b>21.637.135,86</b>

Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació:

	2019	2018
Saldo inicial	272.056,05	267.304,93
Correcció valorativa per deteriorament de l'exercici	-	4.751,12
<b>TOTAL</b>	<b>272.056,05</b>	<b>272.056,05</b>

### **8. Inversions gestionades per compte d'altres ens.**

El present epígraf recull les inversions en projectes realitzats per l' **ICUB** per encàrrec de l' AJUNTAMENT de Barcelona segons decret d'alcaldia de data 30 de gener de 2012, les quals han estat lliurades a l' AJUNTAMENT de Barcelona durant l'exercici. El moviment, net d' IVA, presentat ha estat el següent:

	2019	2018
Saldo a 1 de gener	-	-
Augments	683.500,00	700.267,23
Lliurament d'obres finalitzades	683.500,00	700.267,23
Saldo a 31 de desembre	-	-

Tant en el 2019 com en el 2018 els projectes realitzats han estat finançats per la seva totalitat mitjançant transferències de l' AJUNTAMENT de BARCELONA.

### **9. Periodificacions a curt termini d'actiu corrent.**

El saldo d' aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 i 2018, és respectivament de 3.072.179,42 euros i 3.866.633,30 euros.

Detall 2019	Import
Gràfica anarquista	8.240,03
Gràfica anarquista. Fotografia i revolució social. 1936-1939	27.677,54
Una mà de cartes. Col·lecció de naips de l'Arxiu Històric de la Ciutat de Barcelona (1529-1988)	2.122,77
Espectres visibles (instal·lació)	1.682,90
Viure a Montjuïc: Històries d'un barraqisme oblidat	70.267,12
Postals Sonores	45.857,16
L'Art de la Guerra: Estratègies per vèncer sense lluitar	61.340,83
Joan Brossa. Poeta de la Revolta	5.303,32
Perich	10.103,50
Sons de Memòria	16.207,08
Educació en Llibertat	32.593,14
Paradigma Mur	4.185,39
Un dia em vaig creuar amb un meteorit	4.235,80
Succeeix cada dia. Jordi Mitjà (EXPO 2020)	9.288,26
Turba Turbo, de Martin Llavanas	7.622,43
Espai Índex	3.481,33
Faula rodona, de Pere Llobera	8.590,26
Sala Aixelà (1959-1975)	63.387,48
Gabinet Voula Papaionnou	12.711,11
Daniel Ortiz esta tierra jamas sera fertil por haber parido colonos	19.693,01
Musican 2020	1.082,95
Nova presentació Sala Diversions	37.501,65
De Mar a Mar : peregrinatge i modernitat	10.156,52
Eduard Masferrer : Pioner de la fotografia antropològica a Filipines	2.488,75
Maria Lionza: Mestizaje globalitzacio i tecnologies d'allo sagrat	2.488,75
Sary Feo	1.451,77
Udjat: l'exotisme de l'antic Egipte a Barcelona	26.807,04
Les cares de Barcelona	8.413,19
Exposició pessebres	2.885,67
Hort Medieval (nom provisional)	10.906,37
Otagaki Rengetsu (nom provisional)	0,00
Rere els murs del Monestir. Set-cents anys d'una història en femení	55.448,71
Barcelona Capital Mediterrània. La metamorfosi medieval, segles XIII - XV	4.822,71
Barcelona FLASHBACK. Un Kit d'història en 100 objectes	152.546,04
"Víctor Papanek. La política del Disseny"	73.872,20
"Francesc Vidal Jevellí. El moblista de l'Eixample"	2.182,59
Cavalcada	28.331,62
Quinzena Dansa	51.956,19
Cavalcada	157.050,51
Grec 2020	69.080,00
Llum BCN	133.321,50
BCNegra	37.290,80
Rehabilitació Palau Firal M <sup>a</sup> Eugènia	1.677.732,38
Devolució Subvencions	109.771,04
<b>Total</b>	<b>3.072.179,42</b>

El 2019 s'ajusta l'import inicial de 2.500.000,00 euros per la rehabilitació del Palau Firal de Maria Eugènia, per l'import proporcional per l'inici de la cessió d'ús per un període de 4 anys.

Detall 2018	Import
Eduard Olivella. Documentant Cultura	42.706,96
La vaga de la Canadenca de 1919 i el moviment sindical	1.866,67
Aureli Capmany i l'educació dels infants.	2.138,02
Una infància sota les bombes	155.225,28
Renau	16.983,90
Barcelona i l'Educació	3.630,00
El boom de la publicitat	38.028,93
Extraordinàries!	1.081,35
Víctor Papanek, la política del disseny	24.200,00
El Disseny gràfic: "Dissenyes o treballes? La Nova Comunicació Visual (1980-2003)	93.898,16
Francesc Vidal Jevellí. El moblista de l'Eixample	9.075,00
L'Art Irreductible	13.199,81
Impasse	17.166,52
70 aniversari del Museu Frederic Marès	53.525,90
Ifni. La mili africana dels catalans	5.045,99
El llibre de passanties dels fusters	8.772,09
UDJAT. El triomf de l'exotisme Neo-egipci a Barcelona	15.861,27
Les cares de Barcelona	42.421,18
Charlotte Salomon	90.267,83
Murals divins. Exposició restauració Capella de Sant Miquel (Sala Capitular i maqueta exterior)	35.892,65
Barcelona a la baixa edat mitjana/Barcelona ciutat medieval	198.394,45
Habitar Barcelona	27.285,55
Barcelona, el futbol i la ciutat al segle XX	7.804,50
Monument Presó de Dones de les Corts	18.250,00
Parapet de les afusellades	5.445,00
La Capella 600 anys d'Història	33.759,00
Comunitat Capella	22.350,43
Barcelona Producció 2019	9.500,00
Les escenes. 25 anys després	47.460,93
Joan Morey	4.125,03
Lorenza Bottner. Rèquiem per la Norma	18.986,04
Duen Xara Saachi. Organolèptic (sala Miserachs)	2.890,14
Exit Photography Group. Survival programes	13.385,13
Ignasi Solà Morales. Arquitectura i crítica	61.930,62
Festes de Nadal - Encesa , Pl.Catalunya i Pessebre	89.185,54
Cavalcada	134.893,46
Rehabilitació Palau Firal M <sup>a</sup> Eugenia	2.500.000,00
<b>Total</b>	<b>3.866.633,30</b>

## 10. Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Els moviments registrats per els exercicis 2019 i 2018 en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (nets de l'efecte impositiu):

Detall	Saldo inicial 2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2019
Subvenció de capital inversions Ajuntament de Barcelona. ( Nota 8)	-	683.500,00	(-) 683.500,00	-	-
Subvenció de capital Bcn Emprèn, SCR S.A. ( Nota 7) en liquidació	45.942,19	-	-	-	45.942,19
<b>Total</b>	<b>45.942,19</b>	<b>683.500,00</b>	<b>(-) 683.500,00</b>	<b>-</b>	<b>45.942,19</b>

Detall	Saldo inicial 2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2018
Subvenció de capital inversions Ajuntament de Barcelona. ( Nota 8)	-	700.267,23	(-) 700.267,23	-	-
Subvenció de capital Bcn Emprèn, SCR S.A. ( Nota 7)	99.609,66	-	-	(-) 53.667,47	45.942,19
Transferència de capital Generalitat	26.957,90	-	(-) 26.957,90	-	-
<b>Total</b>	<b>126.567,56</b>	<b>700.267,23</b>	<b>(-) 727.225,13</b>	<b>(-) 53.667,47</b>	<b>45.942,19</b>

Les baixes per subvencions de capital corresponen a les inversions efectuades per encàrrec de l'AJUNTAMENT de Barcelona durant els exercicis 2019 i 2018 que són lliurades a l'Ajuntament segons decret d'alcaldia de 30 de gener de 2012.

## 11. Provisions i contingències

### 11. 1 Provisions a llarg termini

El moviment presentat durant els exercicis 2019 i 2018 per aquest epígraf es detalla a continuació:

	Import 2019	Import 2018
Saldo inicial	62.826,45	65.742,15
Traspas a curt termini	-	-
Disminucions	-	(-) 2.915,70
Augments	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>62.826,45</b>	<b>62.826,45</b>

La provisió ve donada per la facturació de diferents convenis de col·laboració realitzats sense iva i que per precaució l'entitat ha provisionat la part corresponent a l'iva que Hisenda podria arribar a reclamar en el període de 4 anys. Durant l'exercici 2019 no s'ha realitzat cap addició per aquest concepte.

La disminució de l'exercici 2018 per un import de 2.915,70 es una correcció al valor de 16.800,00 euros ajustat a l'any 2017 per la possible contingència fiscal d'un conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Paris per el projecte "Paris Ciutat convidada" de la Mercè 2017.

## 11.2 Provisions a curt termini

El moviment presentat durant els exercicis 2019 i 2018 per aquest epígraf es detalla a continuació:

CATEGORIA	2019	2018
	PROVISIÓ CURT TERMINI	PROVISIÓ CURT TERMINI
Altres provisions	77.000,00	95.191,18

L'import de 77.000,00 euros correspon a l'ajust per la possible indemnització per quantia per un procediment de reclamació per acomiadament improcedent d'un treballador

La Inspecció de Treball i de Seguretat social va obrir un expedient de control laboral i de Seguretat social en relació a 5 persones que prestaven serveis com a treballadors autònoms al Museu Etnològic i de Cultures del Món. Com a previsió d'una possible contingència, es va dotar en l'exercici 2016 una provisió en base als terminis treballats per aquests professionals. Així mateix, 3 de les persones implicades van presentar demanda d'acomiadament. El Jutjat Social número 28 de Barcelona va dictar sentència 332/2017 en data 18 de setembre de 2017, admetent la competència de la jurisdicció social i declarant l'acomiadament improcedent.

El 4 de desembre de 2017 es va presentar recurs de suplicació davant del mateix jutjat, per tal que es remetessin les actuacions a la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (TSJC), i es demanés la revocació de la sentència d'instància i la declaració d'incompetència de la jurisdicció social.

A 12 de juny de 2018 es va rebre de la Sala Social del TSJC notificació de provisió de providència i sentència número 3285/18 que resolva i desestimava el recurs de suplicació interposat contra la resolució dictada pel jutjat número 28 de Barcelona, confirmant així la sentència.

Es rep també diligència d'ordenació 879/2016 per realitzar el pagament de les indemnitzacions per acomiadament improcedent als demandants i l'import corresponent a les costes per import total de 5.103,35 euros, transferència que es fa efectiva al Jutjat al 17 de juliol de 2018.

A data 13 de novembre el Jutjat Social número 12 de Barcelona, dicta també sentència número 429/2018 en el procediment d'ofici, arran de la demanda de la TGSS contra l'ICUB i els treballadors autònoms del Museu Etnològic i de Cultures del Món, que declara el caràcter laboral del vincle.

Un cop ferma, la TGSS va presentar la liquidació amb data 9 de gener de 2019 per import de 95.191,18 €, import que s'ha fet efectiu a 13 de febrer de 2019.

## 12. Passius financers

### 12.1 Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de las categories de passius financers es detalla en el quadre següent:

CATEGORIA	2019	2018
	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
Dèbits i comptes a pagar	20.228.164,08	20.865.790,45

### 12.2 Passius financers a curt termini

L'epígraf "proveïdors" presenta el següent detall:

Detall	2019	2018
<b>Proveïdors, Empreses del Grup i associades</b>		
Ajuntament de Barcelona	23.765,99	10.970,13
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	322.013,71	631.443,43
Institut Municipal de Parcs i Jardins	961,36	-
Districlima, S.A.	30.854,47	-
<b>Total (nota 16)</b>	<b>377.595,53</b>	<b>642.413,56</b>
<b>Proveïdors, Parts vinculades</b>		
Fundació Museu Picasso de Barcelona	521.208,19	688.650,42
Fundació Julio Muñoz Ramonet	46.746,14	46.746,14
Consorti Museu Ciències Naturals de Barcelona	100.813,52	1.266,83
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	575.364,78	1.383.312,69
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	318.882,05	528.882,05
Consorti de Biblioteques de Barcelona	165.262,01	1.037.846,52
Consorti del Mercat de les Flors /Centre de les Arts en moviment	763.093,39	533.919,12
<b>Total (nota 16)</b>	<b>2.491.370,08</b>	<b>4.220.623,77</b>
<b>Proveïdors</b>	<b>15.710.625,07</b>	<b>14.776.227,45</b>
<b>Total</b>	<b>15.710.625,07</b>	<b>14.776.227,45</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18.579.590,68</b>	<b>19.639.264,78</b>

### 12.3 Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol"

	2019	2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	32,56	29,76
Rati de les operacions pagades	(+)2,56	(-) 0,24
Rati de les operacions pendents de pagament	(-)25,02	(-) 23,23
	Import ( Euros)	Import ( Euros)
Total pagaments realitzats	48.116.238,60	52.684.538,17
Total pagaments pendents	7.287.136,65	4.655.007,66

L'import que es mostra com a total pagaments pendents correspon únicament a les factures rebudes fins el 31 de desembre de 2019 no pagades en aquesta data.

## 13. Administracions públiques.

13.1 La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Detall	SALDOS 2019		SALDOS 2018	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<b>CORRENT</b>				
Hisenda pública	571.392,70			
Impost sobre el Valor Afegit, quota corresponent al mes de desembre	523.152,04	-	564.546,88	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques corresponent a les retencions practicades durant el mes de desembre	-	477.158,14	-	521.643,18
Actiu per impost corrent	55,27	-6.037,87	6.901,09	-
Organismes de la seguretat Social. Cotitzacions socials de desembre	2.794,93	418.056,42	2.931,24	393.975,46
<b>Altres crèdits/ deutes amb les Administracions públiques</b>	<b>1.097.394,94</b>	<b>889.176,69</b>	<b>574.379,21</b>	<b>915.618,64</b>
<b>TOTALS</b>	<b>1.097.394,94</b>	<b>889.176,69</b>	<b>574.379,21</b>	<b>915.618,64</b>

### 13.2 Impost sobre el Valor Afegit

**L' ICUB** està exempt de repercutir l' Impost sobre el Valor Afegit (IVA) en el preu de les entrades que posa a la venda i, per tant, no es pot deduir la totalitat de l' IVA que suporta. **L' ICUB** està acollit a la regla de la prorrata especial, que bàsicament consisteix en els següents punts:

- a) En les operacions d'adquisicions de béns i serveis destinats en la seva totalitat a la realització d'operacions i obtenció d'ingressos que es facturen amb IVA (és a dir, venda al detall d'articles i publicacions a les botigues dels museus municipals, promoció d'espectacles i actes culturals per mitjà de publicitat, intercanvi i esponsorització, i ingressos rebuts per al finançament d'inversions realitzades per compte de l' AJUNTAMENT de Barcelona), és deduïble el 100% de les quotes d' IVA suportat.
- b) En les activitats museístiques i l'organització d'espectacles, per a les quals hi ha una contraprestació tributària o estan exempts d' IVA respectivament, no és deduïble l' IVA suportat.

En les adquisicions que en part es destinen a realitzar i produir operacions que es facturen amb IVA, i en part a operacions que no es facturen amb IVA, les quotes d' IVA suportat són deduïbles en un percentatge que en el cas de **l' ICUB** per a l'exercici 2019 ha estat del 91% i al 2018 del 90%.

En aquest sentit cal indicar que, amb la nova redacció de la Llei de l' IVA com a conseqüència de la sentència de 6 d'octubre de 2005 del Tribunal de Justícia de las Comunidades Europeas, no s'han inclòs en el càlcul de la prorrata les subvencions rebudes.

En els exercicis 2019 i 2018, l' ICUB ha aplicat una segona prorrata calculant la proporció que representen les operacions subjectes sobre el total d'operacions per poder aplicar una deducció proporcional sobre l'IVA d'aquelles despeses que siguin comuns tant a operacions subjectes com a no subjectes. Aquesta proporció es correspon amb la proporció que representen els ingressos subjectes, exempts i no exempts, respecte del total d'ingressos de l'ICUB. Per a l'exercici 2019 el percentatge ha estat del 3,67% (4,11% per a l'exercici 2018).

### 13.3 Impost sobre beneficis

La conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l' Impost sobre beneficis és la següent:

	Compte de pèrdues i guanys 2019
Resultat comptable abans de l'impost sobre beneficis	232.713,31
Diferències permanents	1.017,65
Diferències temporànies	
- Amortització comptable. Límit 70%	0,00
- Altres conceptes	57.301,63
Base imposable exercici	<u>291.032,59</u>
Quota íntegra	72.758,15
Bonificació 99%	72.030,57
Quota íntegra ajustada	<u>727,58</u>
Deduccions	9,72
Quota líquida	<u>717,86</u>
Retencions i pagaments a compte	6.755,73
Quota a pagar (a tornar)	<u><u>-6.037,87</u></u>

#### 13.4 Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i de cotitzacions a la Seguretat Social no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

**L' ICUB** té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de l'Entitat no s'espera que es meritin passius addicionals als provisionats a 31 de desembre de 2019.

#### **14. Periodificacions a curt termini de passiu corrent.**

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 i 2018 es compon dels conceptes i imports següents:

Detall	Import 2019	Import 2018
Subvencions rebudes pendents d'aplicació:		
Ajuntament de Barcelona	2.153.314,66	2.834.271,00
<i>Carnestoltes</i>	7.582,28	75.091,00
<i>Rehabilitació Palau M<sup>a</sup> Eugènia</i>	1.677.732,38	2.500.000,00
<i>Subvenció convocatòries Ciències</i>	450.000,00	-
<i>Xarxa World Cities Culture Form</i>	8.000,00	8.000,00
<i>Collide Internacional CERN</i>	-	56.180,00
<i>Col·locació urinaris a la Via pública</i>	-	170.000,00
<i>Toneelgroep Grec 2019</i>	-	25.000,00
<i>Serveis de restauració Santa Eulàlia 2020</i>	10.000,00	-
<i>Altres</i>	114.816,00	23.402,43
<b>Total</b>	<b>2.268.130,66</b>	<b>2.857.673,43</b>

L'import en concepte de Rehabilitació Palau M<sup>a</sup> Eugènia correspon a una subvenció de capital per import de 2.500.000,00 euros rebuda durant l'exercici 2017 per l'Ajuntament de Barcelona per realitzar les corresponents obres. Un cop finalitzades les obres i iniciada la cessió d'ús el passat febrer de 2019, s'ajusta l'import de la subvenció pel període de 4 anys que dura la cessió.

L'import de 450.000,00 euros correspon a la convocatòria plurianual per a l'exercici 2019 i 2020 per a projectes de recerca i innovació dins del Pla Barcelona Ciència.

Com a Altres periodificacions a l'exercici 2019 s'inclou una subvenció de la Comissió Europea en la que participa l'ICUB a través del Museu Etnològic de Barcelona liderada pel KHM Museumsverband per un import de 112.500,00 euros.

En el 2018 es rep com a finançament afectat un import de 56.180,00 euros per la col·laboració en el projecte "Collide Internacional del CERN" i una aportació de la Taxa turística per a la col·locació d'instal·lacions sanitàries a la via pública en el desenvolupament de les diferents activitats organitzades per l'ICUB.

Es mantenen les periodificacions per al Carnestoltes i per la Xarxa World Cities Culture Form.

## 15. Ingressos i despeses

### 15.1 Despeses de personal.

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2018 presenta la composició següent:

Detall	Import 2019	Import 2018
Sous i Salaris	16.860.992,59	16.516.656,51
Seguretat social a càrrec de l'empresa	4.607.057,47	4.340.641,95
Altres despeses socials	10.282,85	8.064,88
<b>Total</b>	<b>21.478.332,91</b>	<b>20.865.363,34</b>

Els imports per als exercicis 2019 i 2018 incorporen l'increment salarial del 2,25 % i del 1,75% establert a la Llei de Pressupostos de l'Estat.

També incorporen l'increment per l'aplicació de l'Acord de condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona per als anys 2017-2020, aprovat el passat 20 de juliol de 2018. (per a l'exercici 2018 s'aplica amb efectes retroactius a gener de 2017).

Durant el 2019 s'ha donat compliment al pagament pels interessos de la sentència 632/2013 del TSJC sobre l'increment de la massa salarial dels funcionaris pels anys 2007 i 2008 per un import de 396.896,11 euros.

La plantilla mitjana de l' **ICUB** durant els exercicis 2019 i 2018 ha estat de 386,10 i 391,14 treballadors respectivament, distribuïts segons el següent detall:

	Nombre de treballadors 2019	Nombre de treballadors 2018
Altres càrrecs	8,58	8,41
Funcionaris	282,58	284,99
Laborals indefinits	50,20	56,51
Laborals temporals	44,74	41,23
<b>Total</b>	<b>386,10</b>	<b>391,14</b>

El canvi més significatiu durant el 2019 es produeix per les jubilacions del personal laboral indefinit. I l'increment de personal laboral correspon a una major contractació per campanyes, concerts de la Banda Municipal i per algun contracte de relleu.

La plantilla mitjana a 31 de desembre de 2019 de persones contractades amb una discapacitat major o superior al 33% distribuïda per sexes és de 12,89 treballadors/es distribuïts en 2 homes i 10,89 dones (12,21 treballadors/es distribuïts amb 2 homes i 10,21 dones en el 2018).

D'altra banda, la plantilla de personal a 31/12/2019 i 31/12/2018 distribuïda per sexes, és la següent:

Detall	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	4	5	5	3
Tècnics superiors	84	87	84	84
Tècnics mitjos	23	51	23	51
Tècnics administratius i auxiliars	20	41	21	47
Auxiliars	16	44	18	43
Subalterns	1	3	1	5
<b>Total</b>	<b>148</b>	<b>231</b>	<b>152</b>	<b>233</b>

La distribució per sexes dels membres del Consell d' Administració és de 8 homes i 7 dones.

Les despeses satisfetes per l'Entitat en concepte de retribucions i altres conceptes al personal d'alta direcció és com segueix:

	2019	2018
	Import	Import
Gerent	28.223,41	29.868,60
Personal direcció	606.732,16	591.162,91
<b>Total</b>	<b>634.955,57</b>	<b>621.031,51</b>

En la retribució bruta de gerència per a l'exercici 2019 només inclou la retribució a partir del mes de setembre, moment en què la gerència deixa de ser assumida per la gerent de l' Àrea de Drets de la Ciutadania, Cultura, Participació i Transparència degut a un nou nomenament.

En la retribució bruta de gerència per a l'exercici 2018, només s'inclou el sou corresponent fins el mes d'abril, data en què es produeix un nou nomenament. A partir d'aquesta data, la gerència és assumida per la gerent de l'Àrea de Drets de la Ciutadania, Cultura, Participació i Transparència i per la directora de Planificació i control de la mateixa àrea que a la vegada fa de gerent adjunta de l'ICUB.

## 15.2 Altres despeses d' explotació.

L'epígraf de Serveis exteriors presenta el següent detall:

Detall	Import 2019	Import 2018
Arrendaments	2.870.699,86	2.810.799,69
Drets d'autor i reproducció	129.888,85	120.653,62
Reparacions i conservació	3.258.860,86	3.200.615,79
Serveis professionals independents	10.968.952,85	10.870.708,25
Transports	549.029,45	497.145,36
Primes d'assegurances	89.061,04	72.282,74
Serveis bancaris i similars	35.687,53	23.663,83
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.003.346,61	4.312.824,62
Subministraments	3.011.176,97	2.863.568,95
Despeses diverses	22.406.986,34	22.269.731,91
<b>Total</b>	<b>47.323.690,36</b>	<b>47.041.994,76</b>

## 15.3 Transferències corrents i de capital (despeses).

Transferències corrents:
--------------------------

Detall	Import 2019	Import 2018
<b>Parts Vinculades</b>		
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	8.615.685,00	9.003.455,00
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	4.413.969,75	4.495.120,59
Consorti de Biblioteques de Barcelona	13.519.005,85	13.377.539,68
Consorti de Ciències Naturals de Barcelona	7.697.739,83	8.097.758,01
Consorti Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Movime	2.985.174,62	2.672.468,89
Fundació del Museu Picasso de Barcelona	50.879,07	435.931,70
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	532.266,14	532.266,14
Institut Municipal d'Informàtica	400.000,00	-
<b>Total (Nota 16)</b>	<b>38.214.720,26</b>	<b>38.614.540,01</b>
<b>Altres transferències</b>		
Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya	1.006.875,00	4.292.716,00
Consorti Centre de Cultura Contemporània de Barcelona	2.330.067,97	1.821.902,94
Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim	74.103,00	74.103,00
Consorti per a la Normalització Lingüística	1.359.399,00	2.718.798,00
Fundació del Gran Teatre del Liceu	2.323.104,00	2.353.821,15
Fundació Joan Miró	490.558,62	987.783,62
Fundació Antoni Tàpies	529.410,00	629.410,00
Fundació Joan Brossa	-	300.000,00
Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana	457.200,00	457.200,00
Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona	3.563.048,95	3.416.867,00
Fundació BCD per a la promoció del disseny industrial	205.000,00	205.000,00
Biblioteca Pública Arús	268.664,67	248.664,67
<b>Total Altres transferències</b>	<b>12.607.431,21</b>	<b>17.506.266,38</b>
<b>Convocatòries de subvencions i premis</b>		
Convocatòria general de subvencions	4.783.124,78	4.781.281,00
Convocatòria de subvenció per a la compensació parcial càrrega tributària (IBI)	199.217,65	192.653,17
Convocatòria de subvencions Plurianuals	87.000,00	129.000,00
Convocatòria de subvencions puntuals	69.157,55	151.500,00
Premis Ciutat de Barcelona	132.999,99	132.999,99
<b>Total Convocatòries</b>	<b>5.271.499,97</b>	<b>5.387.434,16</b>

Detall	Import 2019	Import 2018
<b>Subvencions nominatives</b>		
Fundació Solidaritat UB. Projecte la ciutat que no oblida	59.311,43	60.000,00
Fundació Privada Pau Casals	35.000,00	35.000,00
Biblioteca Bonnemaison	45.000,00	45.000,00
Centre Internacional de Música Antiga	30.000,00	30.000,00
Associació d'editors en llengua	102.500,00	106.253,00
Associació per l'estudi del moble	18.200,00	18.200,00
Associació Cultural Tradicional	51.500,00	50.000,00
Promoció educació musical famílies EMIPAC	130.000,00	139.759,21
Coordinadora d'entitats sardanistes	41.500,00	39.000,00
Manteniment colles castelleres	116.250,00	112.500,00
Ateneu Barcelonès	145.000,00	145.000,00
Federació dels tres tombs	24.000,00	24.000,00
Institut Ramon Llull	-	200.000,00
Foment Arts Decoratives	205.000,00	205.000,00
Ciutats i governs locals units	16.000,00	16.000,00
Casa Àsia	22.000,00	22.000,00
Federació d'entitats culturals i tradicionals	36.500,00	44.500,00
Altres transferències corrents	2.385.725,16	2.023.328,19
<b>Total Subvencions nominatives</b>	<b>3.463.486,59</b>	<b>3.315.540,40</b>
<b>Total</b>	<b>59.557.138,03</b>	<b>64.823.780,95</b>

A l'exercici 2019 s'aporta una transferència per import de 400.000,00 euros a l' Institut Municipal d'informàtica per al cobriment de les despeses pel nou contracte programa.

En l'exercici 2019 disminueix considerablement l'aportació en concepte de transferència corrent a la Fundació Museu Picasso de Barcelona atesa la seva gran capacitat financera.

La Fundació Joan Brossa tampoc rep aportació en l'any en curs, atesa la major aportació durant l'exercici 2018 per fer front a tensions tresoreres

A l'exercici 2018, s' aporta la totalitat de la transferència corrent del Consorci per a la Normalització Lingüística , aportació que fins ara el rebia de l' AJUNTAMENT directament.

Transferències de capital:

Detall	Import 2019	Import 2018
<b>Parts vinculades</b>		
Consorci de Ciències Naturals de Barcelona	100.692,57	-890.696,11
Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment	-	-596.281,00
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	40.000,00	-200.000,00
Consorci Biblioteques de Barcelona	-121,64	-
Fundació Museu Picasso de Barcelona	-13.632,54	-
<b>TOTAL (Nota 16)</b>	<b>126.938,39</b>	<b>-1.686.977,11</b>
<b>Altres transferències</b>		
Consorci Centre Cultura Contemporània de Barcelona	37.000,00	37.000,00
Consorci del Gran Teatre del Liceu	100.000,00	-
Consorci del Pla de Rehabilitació de Teatres	112.000,00	112.000,00
Fundació Gran Teatre del Liceu	50.000,00	-
Fundació Teatre Lliure-Teatre Públic de Barcelona	82.000,00	82.000,00
Fundació Joan Miró. Centre d'estudis d'Art Contemporanis	-	19.360,00
Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana	40.000,00	-
Reial Drassanes i Museu Marítim	60.000,00	-
Biblioteca Pública Arús	51.784,98	50.000,00
La Caldera. Cinemes Renoir (Vidalet 43, SL )	-	31.447,47
Nau Ivanow	-	162.465,25
Àrea Metropolitana de Barcelona	-	-789.100,00
Restauració orgue Sant Just i Pastor	-	40.000,00
Substitució graderia Bidó de Nou Barris	-	114.000,00
Millores fàbrica de creació Tantarantana	-	26.840,25
Subvenció Inversions per a la rehabilitació i la dotació d'equipament tècnic	217.819,00	313.712,85
Subvencions Tecnologies de la informació i comunicacions	99.863,00	196.996,45
Subvencions per a inversions en espais socio culturals de base associat	-	358.086,78
Subvenció per a Inversions en establiments de música en viu	213.213,00	252.805,86
Altres transferències de capital	58.235,72	-13.852,22
<b>Total</b>	<b>1.121.915,70</b>	<b>993.762,69</b>
<b>Total</b>	<b>1.248.854,09</b>	<b>-693.214,42</b>

A inicis de l'exercici 2018, es produeix un canvi de govern que afecta a les prioritats polítiques i planteja noves inversions i projectes que fan reperiodificar alguna de les inversions endegades a finals de l'exercici 2017, entre elles les aportacions extraordinàries al Consorci de Ciències Naturals de Barcelona, al Consorci Mercat de les Flors i al Consorci de l'Auditori i l'Orquestra; inversions que són revocades.

El Consorci del Museu de Ciències Naturals de Barcelona, va rebre a finals de l'exercici 2017 una aportació extraordinària per import de 1.000.000,00 euros per a finançar les obres de rehabilitació de la façana del Castell dels Tres Dragons. Un cop realitzada la valoració total del projecte no únicament la façana, l'aportació es veu insuficient i es

decideix per acord de la gerència amb data 24 de juliol de 2018, anul·lar l'aportació inicial, cobrint això si les despeses ja realitzades i ampliar la seva dotació a través del PIM.

També en el 2017 es va aportar 640.000,00 al Mercat de les Flors per a la rehabilitació de l'Ala nord-est de l'edifici per acollir projectes i artistes en residència. Donat que a 31 de juliol, la despesa executada corresponia únicament als imports dels projectes bàsics i executius i que hi havia dilatació en la tramitació dels processos corresponents d'execució, s'anul·la per acord de la gerència amb data 23 d'octubre de 2018 l'aportació extraordinària per import de 596.281,00 euros cobrint només la despesa executada.

Així mateix degut a la no execució per part de l'Auditori i l'Orquestra de l'aportació de capital extraordinària de 200.000,00 euros per a la instal·lació d'un control d'accés automàtics per a les sales de concerts números 1, 2 i 3, s'anul·la l'aportació per acord de la gerència amb data 24 de juliol de 2018.

A 1 d'octubre de 2018, degut a canvis en les necessitats funcionals del Disseny Hub Barcelona es decideix per mutu acord rescindir el conveni amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona de l'any 2017 per import de 797.590,65 euros per a l'execució i el finançament de les obres de reforma interior dels espais del Disseny Hub per ubicar-hi el Disseny LAB, i posposar la decisió de la seva execució fins que el conjunt dels requeriments de l'organització estiguin definits, prioritzant el projecte de la botiga i futur restaurant. Es cobreix únicament l'import del 20% de l'aportació ja compromesa.

15.4 El total d'ingressos 2019 i 2018 per prestacions de serveis i accessoris distribuït presenta el següent detall:

Detall	Import 2019	Import 2018
Vendes d'articles a les botigues de museus	69.634,64	72.501,97
Venda d'entrades als museus	3.464.902,39	3.338.194,01
Venda d'entrades espectacles	529.886,74	633.447,29
Exposicions i actes culturals	34.297,72	47.983,16
Lloguer d'espais i concessions	820.346,87	720.974,85
Patrocinis Publicitaris	1.201.617,02	1.797.770,09
Serveis prestats a la Fundació Barcelona Cultura	843.010,95	962.908,44
Altres ingressos	833.233,99	656.129,55
<b>Total</b>	<b>7.796.930,32</b>	<b>8.229.909,36</b>

A la xifra d'ingressos s'inclouen els serveis prestats per la Fundació Barcelona Cultura per import de 843.010,95 euros per al 2019 (962.908,44 en el 2018).

## 16. Operacions amb empreses vinculades

16.1. Les operacions amb empreses vinculades realitzades durant els exercicis 2019 i 2018 són les següents:

2019			
Dominants			
Empreses del grup i Associades		Altres parts vinculades	
Ajuntament de Barcelona	Grup		
INGRESSOS			
Prestacions de serveis	-	-	1.334.138,53
Transferències corrents	118.010.557,38	90.000,00	-
Transferències de capital	3.357.342,15	-	-
Altres ingressos d'explotació	16.880,75	409.705,60	-
	121.384.780,28	499.705,60	1.334.138,53
DESPESES			
Serveis rebuts	31.458,79	2.140.428,69	23.556,46
Transferències corrents	-	400.000,00	37.814.720,26
Transferències de capital	683.500,00	-	126.938,39
	714.958,79	2.540.428,69	37.965.215,11

2018			
Dominants			
Empreses del grup i Associades		Altres parts vinculades	
Ajuntament de Barcelona	Grup		
	-	-	1.464.077,04
119.419.761,87	-	-	-
4.883.177,33	-	-	-
12.655,11	244.020,37	-	-
124.315.594,31	244.020,37	-	1.464.077,04
31.721,61	532.435,54	-	363.511,32
-	-	-	38.614.540,01
700.267,23	-	-	-1.686.977,11
731.988,84	532.435,54	-	37.291.074,22

Adicionalment, tal i com es descriu en les Notes 8 i 10, l' Institut ha executat projectes d'inversió per encàrrec de l'AJUNTAMENT, amb finançament rebut d'aquest, per import de 683.500,00 euros (700.267,23 en l'exercici 2018).

16.2. Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2019 i 2018 són els següents:

	2019			2018		
	Dominants			Dominants		
	Empreses del grup i Associades		Altres parts vinculades	Empreses del grup i Associades		Altres parts vinculades
	Ajuntament de Barcelona	Grup		Ajuntament de Barcelona	Grup	
<b>ACTIU CORRENT</b>						
Clients, empreses del grup i associades	17.153.196,90	119.233,81	1.162.190,90	20.020.375,63	113.551,31	1.255.887,33
	17.153.196,90	119.233,81	1.162.190,90	20.020.375,63	113.551,31	1.255.887,33
<b>PASSIU CORRENT</b>						
Proveïdors, empreses del grup i associades	23.765,99	353.829,54	2.491.370,08	10.970,13	631.443,43	4.220.623,77
	23.765,99	353.829,54	2.491.370,08	10.970,13	631.443,43	4.220.623,77

## 17. Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals, en les quals pogués incórrer l'Entitat que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que l'Entitat té subscrita.

## 18. Altra informació

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2019 i 2018 per les societats Faura Casas, Auditors Consultors, S.L són repercutides per l' AJUNTAMENT de Barcelona a cadascuna de les entitats que componen el grup municipal.

### **19. Fets posteriors al tancament**

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

No obstant, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.



Els membres del Consell d'Administració de l' entitat pública empresarial Institut de Cultura de Barcelona aproven la formulació dels comptes i la memòria d'aquesta entitat, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de l'any 2019, els quals queden formalitzats mitjançant els 54 fulls antecedents; tots ells visats convenientment per la secretària del Consell d'Administració, i acorden sotmetre'ls, juntament amb el corresponent informe de la seva auditoria, a la consideració del Plenari de l' Ajuntament de Barcelona per la seva aprovació si s'escau.

Igualment, acorden proposar al Plenari de l' Ajuntament de Barcelona, que la suma de 231.995,45 euros, obtinguda com a benefici de l'exercici de l'any 2019, passi a romanent de l'Entitat, i s'apliquin a l'epígraf de "Resultats d'exercicis anteriors".

Barcelona, a 14 d'abril de 2020

Relació dels membres del Consell d'Administració

Im. Joan Subirats Humet  
(President)

Im. Xavier Marcè Carol  
(Vicepresident)

Sra. Maria Truño Salvadó

Sra. Marta Clari Padrós

Sra. Teresa Badia Dalmases

Sr. Antonio Ramírez González

Sra. Jordi Rabassa Massons

Sra. Gemma Sendra Planas

Sr. Alfredo Bergua Valls

Sr. Ferran Mascarell Canalda

Sra. Núria Sempere Comas

Sr. Eduard Escoffet Coca

Sra. Mercedes Basso Ros

Sr. Josep M. González Murt

Sra. Arantxa Garcia Terente

MONTSERRAT ORIOL BELLOT, SECRETÀRIA DELEGADA DE L'INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

C E R T I F I C O,

1. Que les pàgines 1 a 54 d'aquest document inclouen els comptes anuals i la Memòria de gestió de l'Institut de Cultura de Barcelona corresponents a l'exercici 2019, els quals foren aprovats mitjançant acord del Consell d'Administració adoptat, en sessió celebrada a distància per mitjans electrònics el 14 d'abril de 2020, d'acord la disposició final primera del Reial decret legislatiu 11/2020, i l'art. 17.1 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre del règim jurídic del sector públic, per 11 vots a favor, 1 en contra (sr. Alfredo Bergua) i 3 abstencions (Sra. Gemma Sendra, Sr. Josep Maria Gonzalez, i Sra. Arantxa Garcia).
2. Que, donada la normativa derivada de la declaració d'estat d'alarma, i, en especial, la disposició addicional tercera del DL 7/2020, de 17 de març, cap dels membres del Consell d'Administració subscriuen materialment aquests comptes per la única i exclusiva raó de l'emergència sanitària causada pel COVID-19.



Ajuntament de Barcelona

CPISR-1 C  
Montserrat  
Oriol i Bellot  
2020.04.14  
18:04:22  
+02'00'