

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: B-7.327

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

| | Pàgina |
|----------------------------------|----------|
| Informe d'auditoria | 2 |
| Comptes anuals | 4 |



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE L'INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de l'**Institut de Cultura de Barcelona** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, 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 acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer de la Intervenció General l'Ajuntament de Barcelona definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El Consell d'Administració és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.1. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel Consell d'Administració en data 25 de març de 2019.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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

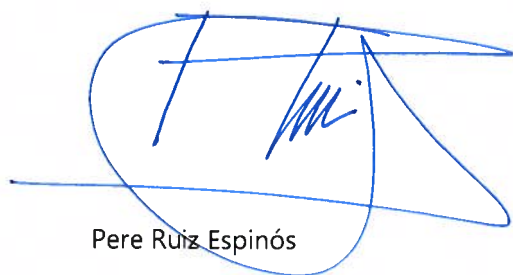
III Opinió

En la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'**Institut de Cultura de Barcelona** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 26 de març de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

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



Pere Ruiz Espinós

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2019 Núm. 20/19/07437

30,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

Comptes anuals
de l'exercici 2018



Institut de Cultura

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018





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

| Notes | Pàgina |
|--|--------|
| Balanços al 31 de desembre de 2018 i 2017 | 7 |
| Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2018 i 2017 | 9 |
| A) Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2018 i 2017 | 11 |
| B) Estats totals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2018 i 2017 | 12 |
| C) Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2018 i 2017 | 14 |
| 1 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 | 18 |
| 1.6 Moneda funcional | 18 |
| 2 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 |
| 3 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 | 21 |
| 3.5 Actius financers | 21 |
| 3.6 Existències | 23 |
| 3.7 Passius financers | 23 |
| 3.8 Impost sobre beneficis | 24 |
| 3.9 Transferències corrents i de capital | 25 |
| 3.10 Provisions i contingències | 26 |
| 3.11 Ingressos i despeses | 26 |
| 3.12 Medi ambient | 27 |
| 3.13 Transaccions entre parts vinculades | 27 |





| | | |
|----|---|----|
| 4 | Béns del patrimoni històric, artístic i cultural | 28 |
| 5 | Immobilitzat intangible | 28 |
| 6 | Immobilitzat material | 30 |
| 7 | Actius financers | 32 |
| 8 | Inversions gestionades per compte d'altres ens | 37 |
| 9 | Periodificacions a curt termini d'actiu corrent | 37 |
| 10 | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 40 |
| 11 | Provisions i contingències | 40 |
| 12 | Passius financers | 42 |
| 13 | Administracions públiques | 44 |
| 14 | Periodificacions a curt termini de passiu corrent | 47 |
| 15 | Ingressos i despeses | 48 |
| 16 | Operacions amb empreses vinculades | 55 |
| 17 | Informació sobre medi ambient | 56 |
| 18 | Altra informació | 56 |
| 19 | Fets posteriors al tancament | 56 |



BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 i 2017





| INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|---|----------------|----------------------|----------------------|
| BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017 (en euros) | | | | | | | |
| | Notes | 2018 | 2017 | | Notes | 2018 | 2017 |
| A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V) | | 2.330.290,06 | 2.380.415,48 | A) PATRIMONI NET (A-1+A-3) | | 5.810.035,50 | 5.596.218,85 |
| I. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural | 4 | 1.162.032,28 | 1.162.032,28 | A-1) Fons Propis (V+VII) | | 5.764.093,31 | 5.469.651,29 |
| II. Immobilitzat intangible | 5 | 475.379,62 | 567.474,28 | V. Resultats d'exercicis anteriors | | 5.469.651,29 | 5.263.402,16 |
| 5 Aplicacions informàtiques | | 475.379,62 | 567.474,28 | VII. Resultat de l'exercici | | 294.442,02 | 206.249,13 |
| III. Immobilitzat material | 6 | 639.415,97 | 543.779,26 | VII. Resultat de l'exercici | | 294.442,02 | 206.249,13 |
| 2 Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat | | 639.415,97 | 543.779,26 | A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 10 | 45.942,19 | 126.567,56 |
| IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | 7 | 45.942,19 | 99.609,66 | B) PASSIU NO CORRENT (I) | | 62.826,45 | 65.742,15 |
| 1 Instruments de patrimoni | | 45.942,19 | 99.609,66 | I. Provisions a llarg termini | 11.1 | 62.826,45 | 65.742,15 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 7 | 7.520,00 | 7.520,00 | 4 Altres provisions | | 62.826,45 | 65.742,15 |
| 5 Altres actius financers | | 7.520,00 | 7.520,00 | C) PASSIU CORRENT (I+IV+VI) | | 24.734.273,69 | 32.791.374,77 |
| B) ACTIU CORRENT (III+V+VI+VII) | | 28.276.845,58 | 36.072.920,29 | I. Provisions a curt termini | 11.2 | 95.191,18 | 119.080,59 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 22.238.070,94 | 32.927.280,34 | 4 Altres provisions | | 95.191,18 | 119.080,59 |
| 1 Clients per vendes i prestacions de serveis | 7 | 1.503.208,92 | 1.643.808,58 | IV. Creditors comercials i altres comptes | | 21.781.409,08 | 29.726.895,75 |
| 2 Clients, empreses del grup i associades | 7-16 | 20.133.926,94 | 30.647.983,73 | 1 Proveïdors | 12 | 18.996.851,22 | 27.717.869,71 |
| 4 Personal | 7 | 26.555,87 | 12.269,90 | 2 Proveïdors empreses del grup i associades | 12-16.2 | 642.413,56 | 15.838,20 |
| 6 Altres crèdits amb Administracions Públiques | 13 | 574.379,21 | 623.218,13 | 4 Personal (Remuneracions pendents de pagament) | 12 | 1.226.525,67 | 1.136.388,70 |
| V. Inversions financeres a curt termini | | 33.482,05 | 25.612,80 | 6 Altres deutes amb Administracions Públiques | 13 | 915.618,63 | 856.799,14 |
| 5 Altres actius financers | | 33.482,05 | 25.612,80 | VI. Periodificacions a curt termini | 14 | 2.857.673,43 | 2.945.398,43 |
| VI. Periodificacions a curt termini | 9 | 3.866.633,30 | 1.784.146,54 | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 30.607.135,64 | 38.453.335,77 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 2.138.659,29 | 1.335.880,61 | | | | |
| 1 Tresoreria | | 2.138.659,29 | 1.335.880,61 | | | | |
| TOTAL ACTIU | | 30.607.135,64 | 38.453.335,77 | | | | |

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2018

EL PRESIDENT

LA GERENT





Ajuntament
de Barcelona

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**





COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

(en euros)

| | Notes | (Deure) Haver 2018 | (Deure) Haver 2017 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | | |
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1. Import net de la xifra de negocis | 15 | 8.229.909,36 | 7.946.391,73 |
| a) Vendes | | 72.501,97 | 68.877,89 |
| b) Prestacions de serveis | | 8.157.407,39 | 7.877.513,84 |
| 4. Aprovisionaments | | -5.416,66 | -32.077,09 |
| a) Consum de mercaderies | | -5.416,66 | -32.077,09 |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 124.621.606,67 | 127.667.859,11 |
| a) Transferències corrents | | 119.684.761,87 | 122.968.610,96 |
| Ajuntament de Barcelona | 16 | 119.419.761,87 | 122.527.382,08 |
| Altres transferències | | 265.000,00 | 441.228,88 |
| b) Transferències de capital | | 4.936.844,80 | 4.699.248,15 |
| Ajuntament de Barcelona | 16 | 4.883.177,33 | 4.699.248,15 |
| Altres transferències | | 53.667,47 | - |
| 6. Despeses de personal | 15 | -20.865.363,34 | -19.192.620,52 |
| a) Sous i salaris | | -16.516.656,51 | -15.137.733,54 |
| b) Càrregues socials | | -4.348.706,83 | -4.054.886,98 |
| 7. Altres despeses d'explotació | | -111.200.867,01 | -115.609.066,12 |
| a) Serveis exteriors | 15.2 | -47.041.994,76 | -45.850.735,96 |
| b) Tributs | | -23.554,87 | -12.129,16 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 7.4 | -4.751,12 | - |
| d) Transferències corrents | 15.3 | -64.823.780,95 | -61.321.922,08 |
| e) Transferències de capital | 15.3 | 693.214,69 | -8.424.278,92 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5-6 | -442.061,25 | -398.075,53 |
| 10. Excesos de provisions | | 23.889,41 | - |
| 13. Altres resultats | | -29.616,45 | -193.152,00 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+10+13) | | 332.080,73 | 189.259,58 |
| 14. Ingressos financers | | 5.543,54 | 17.457,35 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers de tercers | | 5.543,54 | 17.457,35 |
| 15. Despeses financeres | | -15.698,68 | - |
| b) Per deutes amb tercers | | -15.698,68 | - |
| 17. Diferències de canvi | | 7,08 | - |
| 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | -26.709,57 | - |
| a) De valors negociables i altres instruments financers de tercers | 7-10 | -53.667,47 | - |
| b) Resultat per alienació i altres | | 26.957,90 | - |
| A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+17+18) | | -36.857,63 | 17.457,35 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2) | | 295.223,10 | 206.716,93 |
| 19. Impost sobre beneficis | 13 | -781,08 | -467,80 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+19) | | 294.442,02 | 206.249,13 |

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanyes de l'exercici 2018

EL PRESIDENT

LA GERENT



**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**





| INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA | | | |
|---|-------|---------------|--------------|
| ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017 (en euros) | | | |
| A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017 | | | |
| | Notes | 2018 | 2017 |
| A) Resultat del compte de pèrdues i guanys | | 294.442,02 | 206.249,13 |
| B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net | | (-) 80.625,37 | (-) 6.003,90 |
| Transferències al compte de pèrdues i guanys | | | |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | | (-) 80.625,37 | (-) 6.003,90 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES | | 213.816,65 | 200.245,23 |

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2018.



INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

(en euros)

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 anterior | Resultat de l'exercici | Subvencions, donacions i llegats rebut | 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 2018 | - | - | 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 |

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

| | Patrimoni | Resultat d'exercicis anterior | Resultat de l'exercici | Subvencions, donacions i llegats rebut | TOTAL |
|---|-----------|----------------------------------|------------------------|--|--------------|
| SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2017 | - | 4.808.788,41 | 454.613,75 | 132.571,46 | 5.395.973,62 |
| Total ingressos i despeses reconegudes 2017 | - | - | 206.249,13 | -6.003,90 | 200.245,23 |
| Altres variacions del patrimoni net | - | 454.613,75 | -454.613,75 | - | - |
| SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017 | - | 5.263.402,16 | 206.249,13 | 126.567,56 | 5.596.218,85 |

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2018.



**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I
2017**





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017
(en euros)

| | Notes | 2018 | 2017 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| Resultat de l'exercici abans de impostos | | 295.223,10 | 206.716,93 |
| Ajustaments del resultat | | 412.628,30 | 380.618,18 |
| Amortització de l'immobilitzat (+) | 5-6 | 442.061,25 | 398.075,53 |
| Variacions de provisions (+/-) | 12 | (-) 23.889,41 | - |
| Imputació de subvencions (-) | 10 | - | - |
| Ingressos financers (-) | | (-) 5.543,54 | (-) 17.457,35 |
| Canvis en el capital corrent | | 482.100,65 | 11.351,32 |
| Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | 7 | 10.689.209,40 | (-) 6.803.111,54 |
| Altres actius corrents (+/-) | | (-) 2.090.356,01 | (-) 759.294,50 |
| Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | 12 | (-) 7.945.486,67 | 6.143.321,17 |
| Altres passius corrents (+/-) | | (-) 171.266,07 | 1.430.436,19 |
| Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | 4.762,46 | 16.989,55 |
| Cobrament d'interessos | | 5.543,54 | 17.457,35 |
| Pagaments per impost sobre beneficis | | (-) 781,08 | (-) 467,80 |
| Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | 1.194.714,51 | 615.675,98 |
| FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE INVERSIÓ | | | |
| Pagaments per inversions (-) | | (-) 445.603,30 | (-) 578.416,01 |
| Immobilitzat intangible | 5 | (-) 164.103,19 | (-) 347.087,34 |
| Immobilitzat material | 6 | (-) 281.500,11 | (-) 231.328,67 |
| Cobraments per desinversions (+) | | 53.667,47 | 6.003,90 |
| Altres actius financers | 7 | 53.667,47 | 6.003,90 |
| Fluxos d'efectiu de les activitats de inversió | | (-) 391.935,83 | (-) 572.412,11 |
| INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS | | | |
| | | 802.778,68 | 43.263,87 |
| Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici | | 1.335.880,61 | 1.292.616,74 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 2.138.659,29 | 1.335.880,61 |

Les notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2018



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018

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 patrimoni adscrit pel mateix i personalitat jurídica pròpia. Per aquest fet rep de l' AJUNTAMENT de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

Fins l'exercici 2005, l' **ICUB** es configurava com a una entitat de dret públic 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 està tramitant la modificació dels estatuts de l'ICUB i altres organismes dependents (expedient EM 2018-12/20), per tal que siguin considerats mitjà propi de l'entitat. La modificació, que ha estat aprovada inicialment per la Comissió de Presidència, Drets de la Ciutadania, Participació, Seguretat i Prevenció en sessió de 16 de gener de 2019, afecta els articles 1.1 i l'article 3 dels estatuts de l'ICUB, i s'ha donat compte de la mateixa al seu Consell d'Administració en la reunió de data 31 de gener 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
- La Vicepresidenta
- 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.

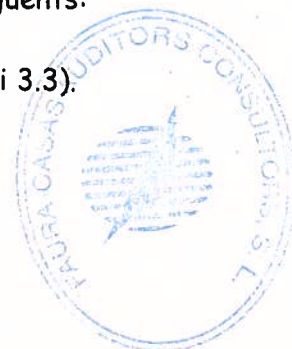
2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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 2018 i 2017 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 2018, 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

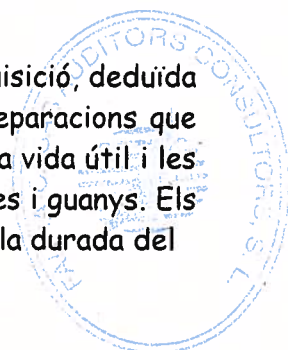
L'immobilitzat intangible es troba valorat a preu d'adquisició, deduïda l'amortització acumulada i les pèrdues pel deteriorament de valor.

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





- c) bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.
- d) 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:

| |
|-------------------------------|
| Anys de vida útil estimada |
|-------------------------------|

- | | |
|-------------------------------------|----|
| • 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 lloguers es classifiquen com a lloguers 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 2018 i 2017 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 traspassat 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.

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 la 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.

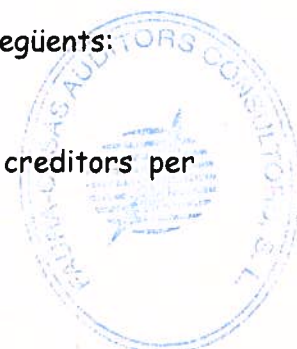
La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

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.





- Dèbits 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.

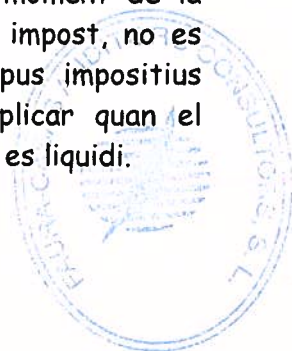
La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l' import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

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.

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

- a) 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, poden ésser exigides pels ens que les van atorgar.

- 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 2018, es compon dels següents conceptes:

| Detall | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Obres Picasso: | 1.003.479,81 | 1.003.479,81 |
| -Diego Fita i Fita | 73.980,59 | 73.980,59 |
| -Retrato de Jaqueline con cinta | 205.522,61 | 205.522,61 |
| -Tête de femme | 530.162,23 | 530.162,23 |
| -Mujer y niño cerca de un velero | 193.814,38 | 193.814,38 |
| Col·lecció Gabinet Salvador | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Altres obres | 108.552,47 | 108.552,47 |
| TOTAL COST | 1.162.032,28 | 1.162.032,28 |

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

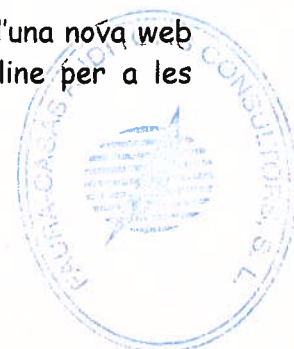
El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2018 i 2017 es sintetitzen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:



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

| | Aplicacions informàtiques | Total |
|---|------------------------------|-------------------|
| COST ACTIVAT | | |
| Saldo a 1.1.2017 | 1.351.667,84 | 1.351.667,84 |
| Altes | 424.027,60 | 424.027,60 |
| Regularitzacions | (-) 76.940,26 | (-) 76.940,26 |
| Saldo a 31.12.2017 | 1.698.755,18 | 1.698.755,18 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | |
| Saldo a 1.1.2017 | (-) 898.111,49 | (-) 898.111,49 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | (-) 233.169,41 | (-) 233.169,41 |
| Saldo a 31.12.2017 | (-) 1.131.280,90 | (-) 1.131.280,90 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2017 | 567.474,28 | 567.474,28 |

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





Com addicions de l'exercici 2017 es destaca una nova eina web d'inventari d'excavacions pel Servei d'Arqueologia, un recurs digital basat en les rúbriques de Bruniquer per a l'Arxiu Històric, un nou web pel Festival de Dansa i la renovació de l'aplicació per a mòbils de "Barcino 3D".

5.3 Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a 31.12.2018 i a 31.12.2017 és el següent:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Aplicacions Informàtiques | 1.026.512,84 | 615.475,94 |
| | 1.026.512,84 | 615.475,94 |

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 2018 i 2017 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

| | Instal·lacions tècniques i maquinària | Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari | Altres immobilitzat material | Total |
|---|---|--|------------------------------------|-------------------|
| COST ACTIVAT | | | | |
| Saldo a 1.1.2018 | 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 |
| Saldo a 31.12.2018 | 960.350,56 | 422.893,67 | 1.349.996,65 | 2.733.240,88 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 1.1.2018 | (-) 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 |
| Saldo a 31.12.2018 | (-) 769.756,98 | (-) 332.576,87 | (-) 991.491,06 | (-) 2.093.824,91 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018 | 190.593,58 | 90.316,80 | 358.505,59 | 639.415,97 |

| | Instal·lacions tècniques i maquinària | Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari | Altres immobilitzat material | Total |
|---|---|--|------------------------------------|-------------------|
| COST ACTIVAT | | | | |
| Saldo a 1.1.2017 | 689.869,70 | 340.729,83 | 1.189.812,57 | 2.220.412,10 |
| Altes | 135.601,89 | 58.604,52 | 90.772,48 | 284.978,89 |
| Regularitzacions | (-) 26.653,13 | (-) 10.630,60 | (-) 16.366,49 | (-) 53.650,22 |
| Saldo a 31.12.2017 | 798.818,46 | 388.703,75 | 1.264.218,56 | 2.451.740,77 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 1.1.2017 | (-) 596.068,72 | (-) 301.932,00 | (-) 845.054,67 | (-) 1.743.055,39 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | (-) 27.913,60 | (-) 13.436,30 | (-) 123.556,22 | (-) 164.906,12 |
| Saldo a 31.12.2017 | (-) 623.982,32 | (-) 315.368,30 | (-) 968.610,89 | (-) 1.907.961,51 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2017 | 174.836,14 | 73.335,45 | 295.607,67 | 543.779,26 |

6.2. 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.

Com addicions més importants de l'exercici 2017 destaca una nova cabina de discos d'emmagatzematge informàtic pels servidors de xarxa de La Virreina Centre de l'Imatge, el subministrament de dues plataformes elevadores i de focus per la sala d'exposicions temporals del Museu de les Cultures del Món.

6.3. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2018 i 31.12.2017, és el següent:

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 1.717.885,45 | 1.112.089,56 |
| | 1.717.885,45 | 1.112.089,56 |

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:

| ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2018 | | | |
|--|--------------------------------|------------------|-----------|
| 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 |

| ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2017 | | | |
|--|--------------------------------|------------------|------------|
| Categoria | INSTRUMENTS DE PATRIMONI | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Inversions en empreses del grup i associades | 99.609,66 | - | 99.609,66 |
| Préstecs i partides a cobrar | - | 7.520,00 | 7.520,00 |
| | 99.609,66 | 7.520,00 | 107.129,66 |





| ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2018 | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Categoria | INSTRUMENTS DE PATRIMONI | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | | 21.663.691,73 | 21.663.691,73 |
| | | - | 21.663.691,73 |

| ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2017 | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Categoria | INSTRUMENTS DE PATRIMONI | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | | 32.304.062,21 | 32.304.062,21 |
| | | - | 32.304.062,21 |

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

Instrumentes de patrimoni

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

| | Grau de Participació | Domicili | Activitat |
|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| Barcelona Emprèn SCR | 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 25 de juny de 2018, en Junta General d' Accionistes s'aprova 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 passa a tenir un capital social de 986.296,00€. Per seguir en el marc regulat de la CNMV, es formalitza 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, s'aprova 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.

Amb data 9 d'agost de 2017 s'elevà a públic l'acord de reducció de capital de 21 de juliol de 2017 de la Junta general ordinària i universal de la societat Barcelona emprèn, SCR a la xifra de 4.121.126,48 euros amb la finalitat de compensar pèrdues i restablir l'equilibri patrimonial de la companyia sense reemborsament ni restitució de l'aportació i una disminució de 303.206,48 euros amb devolució d'aportacions, quedant un capital social de 3.817.290,00 euros. L'aportació retornada a l' ICUB ha estat de 6.003,00 euros.

b) Les dades comptables de la societat participada són les següents (dades del 2018 provisionals):

| 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. | 986.296,00 | 1.422.629,72 | (-)2.582,67 | (-)93.126,13 | 45.942,19 |

| 2017 | Capital | Altres partides del patrimoni net | Resultat exercicis anterior | Resultat d'explotació | Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2017 net de provisions |
|----------------------------|--------------|---|--------------------------------|--------------------------|---|
| Barcelona Emprèn SCR, S.A. | 3.817.920,00 | 1.422.630,72 | (-) 159,00 | (-) 2.834.048,00 | 99.609,66 |

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).

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

Durant l'exercici 2017 no hi hagut cap variació de la provisió per deteriorament.

c) El moviment presentat en els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

| | 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 |

| | Saldo a 01.01.2017 | Deteriorament | Saldo a 31.12.2017 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Cost activat | 236.732,40 | (-) 6.003,90 | 230.728,50 |
| Correcions per deteriorament de valor | (-) 131.118,84 | - | (-) 131.118,84 |
| | 105.613,56 | (-) 6.003,90 | 99.609,66 |

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:





| | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 1.503.208,92 | 1.643.808,58 |
| Clients empreses del grup i associades (nota 16) | 20.133.926,94 | 30.647.983,73 |
| Personal | 26.555,87 | 12.269,90 |
| Total | 21.663.691,73 | 32.304.062,21 |

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

| Detall | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Clients per vendes i prestacions de serveis, Empreses del Grup i associades | | |
| Ajuntament de Barcelona | 20.020.375,63 | 30.366.590,75 |
| Barcelona de serveis Municipals, S.A. | 111.824,31 | 278.800,78 |
| Basa Barcelona Activa, S.A. | 1.500,00 | 2.365,20 |
| Institut Municipal Parcs i Jardins | 227,00 | 227,00 |
| Total (Nota 16) | 20.133.926,94 | 30.647.983,73 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis, Parts Vinculades | | |
| Fundació Barcelona Cultura | 808.611,11 | 670.855,62 |
| Fundació Museu Picasso de Barcelona | 283.740,94 | 145.356,46 |
| Fundació Privada Julio Muñoz i Ramonet | 97.744,38 | - |
| Consorci Museu Ciències Naturals de Barcelona | 37.557,07 | 63.826,48 |
| Consorci de Biblioteques de Barcelona | 2.248,65 | 3.942,23 |
| Consorci de l'Auditori i de l'Orquestra | 1.546,50 | - |
| Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts en moviment | 24.438,68 | 44.054,69 |
| Total (Nota 16) | 1.255.887,33 | 928.035,48 |
| Sociedad anónima DAMM | 70.800,00 | 70.800,00 |
| Oficina Suport a la Iniciativa | 100.000,00 | 400.000,00 |
| Fasol Management, S.L. | 58.756,42 | 58.756,42 |
| Consorci de Turisme de Barcelona | 32.547,81 | - |
| Serunion, S.A. | 12.398,25 | - |
| Muntaner 213, S.L. | - | 8.188,08 |
| Aguas de Solan de Cabras, S.A. | - | 18.150,00 |
| Bestiari, S.C.P. | - | 8.093,10 |
| Misògines, S.A. | - | 12.700,44 |
| Altres deutors | 244.875,16 | 406.389,99 |
| Deterioraments | -272.056,05 | -267.304,93 |
| TOTAL | 21.637.135,86 | 32.291.792,31 |



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:

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 267.304,93 | 267.304,93 |
| Correcció valorativa per deteriorament de l'exercici | 4.751,12 | - |
| TOTAL | 272.056,05 | 267.304,93 |

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:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Saldo a 1 de gener | - | - |
| Augments | 700.267,23 | 2.407.809,48 |
| Lliurament d'obres finalitzades | 700.267,23 | 2.407.809,48 |
| Saldo a 31 de desembre | - | - |

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

En el 2017 però, l'import finançat per transferència de l' AJUNTAMENT de BARCELONA va ser de 1.252.836,52 euros en el 2017 (veure nota 10), i finançats pel propi ICUB, per valor de 1.154.972,96 euros.

Les factures i certificacions d'obra finançades per l'ICUB va ser imputades com a despeses de l'exercici.

9. Periodificacions a curt termini d'actiu corrent.

El saldo d' aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017, és respectivament de 3.866.633,30 euros i 1.784.146,54 euros.





| 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, Plaça Catalunya i Pessebre | 89.185,54 |
| Cavalcada 2019 | 134.893,46 |
| Rehabilitació Palau Firal M ^a Eugènia | 2.500.000,00 |
| Total | 3.866.633,30 |

En l'exercici 2017 es va signar un conveni de col·laboració amb la Fira de Barcelona per la rehabilitació del Palau Firal de M^a Eugènia on l' ICUB finançava les obres i a canvi la Fira cedia l'ús d'aquest espai. Atès que les obres han finalitzat a febrer de 2019, i per tant a 31 de desembre de 2018, no s'havia fet efectiva la cessió d'ús, s'ajusta com a despesa anticipada per la totalitat del conveni.





| Detall 2017 | Import |
|--|---------------------|
| Dani Motlleó, el gafe i la revolució | 10.700,00 |
| Camille Orny i Magda Vaz, Artengo 2000 | 4.100,00 |
| Adolf Loos. Espais Privats | 120.103,58 |
| Puig i Casafalch vist per Ramon Manent | 11.878,23 |
| El disseny gràfic: estudis o dissenyes? (1980-2003) | 16.231,22 |
| Ifni. La mili africana dels catalans | 159.199,53 |
| El Port Franc i la fàbrica de Barcelona. Història i reptes de la Zona Franca | 99.971,17 |
| Imatges per creure. Catòlics i protestats a Europa i Barcelona segles XVI-XVIII. | 21.885,83 |
| La ferida d'Hipercor. Barcelona 1987 | 133.868,68 |
| Barcelona. La ciutat medieval (1249-1516) | 19.550,00 |
| L'Arxiu Històric de la ciutat de Barcelona. Cent anys al servei del patrimoni, la recerca i la cultura | 10.098,27 |
| Darius Koehli. Inside Poblenou | 31.425,92 |
| Carmen García de Ferrando (títol provisional) | 4.000,00 |
| Màquines de Viure | 18.248,70 |
| Jorge Ribalta. Súbitament. Escenes de la reforma de la plaça de la Garduña 2005-2017 | 5.001,00 |
| Barcelona, vista del Besòs. Patrick Faigenbaum i Joan Roca | 36.358,27 |
| Yves Bélorgey. Rue des Pyrénées | 10.429,21 |
| Max de Esteban. 20 RED LIGHTS | 13.348,51 |
| Les dones també seuen. Mobles i espais femenins dels segle XVI i XVII al Monestir de Pedralbes | 82.379,08 |
| "Charlotte Salomon", despeses prèvies idoneïtat espais expositius | 25.573,84 |
| Montserrat Roig, 1977. Memòria i utopia | 259.447,18 |
| Cavalcada 2018 | 94.399,87 |
| Activitats del Nadal a Plaça Catalunya | 95.948,44 |
| Rehabilitació Palau Firal M ^a Eugenia | 500.000,00 |
| Total | 1.784.146,54 |





10. Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Els moviments registrats per els exercicis 2018 i 2017 en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (nets de l'efecte impositiu):

| 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 | - | - |
| Total | 126.567,56 | 700.267,23 | (-) 727.225,13 | (-) 53.667,47 | 45.942,19 |

| Detall | Saldo inicial 2017 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo final 2017 |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Subvenció de capital inversions Ajuntament de Barcelona. (Nota 8) | - | 1.252.836,52 | (-) 1.252.836,52 | - | - |
| Subvenció de capital Bcn Emprèn, SCR S.A. (Nota 7) | 105.613,56 | - | - | (-) 6.003,90 | 99.609,66 |
| Transferència de capital Generalitat | 26.957,90 | - | - | - | 26.957,90 |
| Total | 132.571,46 | 1.252.836,52 | (-) 1.252.836,52 | (-) 6.003,90 | 126.567,56 |

11. Provisions i contingències

11. 1 Provisions a llarg termini

El moviment presentat durant els exercicis 2018 i 2017 per aquest epígraf es detalla a continuació:

| | Import 2018 | Import 2017 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial | 65.742,15 | 24.526,61 |
| Traspas a curt termini | - | - |
| Disminucions | (-) 2.915,70 | - |
| Augments | - | 41.215,54 |
| Saldo final | 62.826,45 | 65.742,15 |

La provisió ve donada per la facturació de diferents convenis de col·laboració realitzats sense iva i per precaució l'entitat ha provisionat la part corresponent a l'iva que Hisenda podria arribar a reclamar en el període de 4 anys.

En aquests cas, 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 2018 i 2017 per aquest epígraf es detalla a continuació:

| CATEGORIA | 2018 | 2017 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| | PROVISIÓ CURT TERMINI | PROVISIÓ CURT TERMINI |
| Altres provisions | 95.191,18 | 119.080,59 |

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 els 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 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 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI |
| Dèbits i comptes a pagar | 20.865.790,45 | 28.870.096,61 |

12.2 Passius financers a curt termini

L'epígraf "proveïdors" presenta el següent detall:





| Detall | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Proveïdors, Empreses del Grup i associades | | |
| Ajuntament de Barcelona | 10.970,13 | 15.206,80 |
| Barcelona Serveis Municipals, S.A. | - | 631,40 |
| Tractament i Selecció de Residus, S.A. | 631.443,43 | - |
| Total (nota 16) | 642.413,56 | 15.838,20 |
| Proveïdors, Parts vinculades | | |
| Fundació Museu Picasso de Barcelona | 688.650,42 | 553.341,76 |
| Fundació Julio Muñoz Ramonet | 46.746,14 | 103.707,60 |
| Consorci Museu Ciències Naturals de Barcelona | 1.266,83 | 1.513.837,20 |
| Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona | 1.383.312,69 | 1.361.087,40 |
| Consorci de l'Auditori i l'Orquestra | 528.882,05 | 1.242.230,75 |
| Consorci de Biblioteques de Barcelona | 1.037.846,52 | 1.143.046,08 |
| Consorci del Mercat de les Flors /Centre de les Arts en moviment | 533.919,12 | 1.181.728,45 |
| Total (nota 16) | 4.220.623,77 | 7.098.979,24 |
| Proveïdors | 14.776.227,45 | 20.618.890,47 |
| Total | 14.776.227,45 | 20.618.890,47 |
| TOTAL | 19.639.264,78 | 27.733.707,91 |

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"

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 29,76 | 29,85 |
| Rati de les operacions pagades | (-) 0,24 | (-) 0,15 |
| Rati de les operacions pendents de pagament | (-) 23,23 | (-) 18,90 |
| | Import (Euros) | Import (Euros) |
| Total pagaments realitzats | 52.684.538,17 | 47.592.776,92 |
| Total pagaments pendents | 4.655.007,66 | 7.527.652,65 |

L'import que es mostra com a total pagaments pendents correspon únicament a les factures rebudes fins el 31 de desembre de 2018 no pagades en aquesta data.





13. Administracions públiques.

13.1 La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

| Detall | SALDOS 2018 | | SALDOS 2017 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Deutors | Creditors | Deutors | Creditors |
| CORRENT | | | | |
| Hisenda pública | | | | |
| Impost sobre el Valor Afegit, quota corresponent al mes de desembre | 564.546,88 | - | 590.431,75 | - |
| Impost sobre la Renda de les Persones Físiques corresponent a les retencions practicades durant el mes de desembre | - | 521.643,18 | - | 468.180,06 |
| Devolució de IRPF pendent de l'exercici 2011 | - | - | 3.094,96 | - |
| Actiu per impost corrent | 6.901,09 | - | 419,37 | - |
| Organismes de la seguretat Social. Cotitzacions socials de desembre | 2.931,24 | 393.975,45 | 29.272,05 | 388.619,08 |
| Altres crèdits/ deutes amb les Administracions públiques | 574.379,21 | 915.618,63 | 623.218,13 | 856.799,14 |
| TOTALS | 574.379,21 | 915.618,63 | 623.218,13 | 856.799,14 |

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:

- 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.
- 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 2018 i 2017 ha estat del 90% per ambdós exercicis.

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 2018 i 2017, 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 2018 el percentatge ha estat del 4,11% (4,34% per a l'exercici 2017).

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 2018 |
|---|------------------------------------|
| Resultat comptable abans de l'impost sobre beneficis | 295.223,10 |
| Diferències permanents | 36.909,26 |
| Diferències temporànies | |
| - Amortització comptable. Límit 70% | 0,00 |
| - Altres conceptes | -19.698,36 |
| Base imposable exercici | 312.434,00 |
| Quota íntegra | 78.108,50 |
| Bonificació 99% | -77.327,41 |
| Quota íntegra ajustada | 781,08 |
| Deduccions | - |
| Quota líquida | 781,08 |
| Retencions i pagaments a compte | 7.626,90 |
| Quota a pagar (a tornar) | -6.845,82 |

A la data de tancament existeixen deduccions pendents d'aplicar per import de euros 14.199,51 euros.

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 2018.



14. Periodificacions a curt termini de passiu corrent.

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017 es compon dels conceptes i imports següents:

| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Subvencions rebudes pendents d'aplicació: | | |
| Ajuntament de Barcelona | 2.834.271,00 | 2.774.312,00 |
| <i>Carnestoltes</i> | 75.091,00 | 139.800,00 |
| <i>Rehabilitació Palau M^a Eugènia</i> | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| <i>Projecte de Xarxa de Cures</i> | - | 15.000,00 |
| <i>Oficina Tècnica Arnau</i> | - | 30.000,00 |
| <i>Ampliació Fabra i Coats</i> | - | 89.512,00 |
| <i>Xarxa World Cities Culture Form</i> | 8.000,00 | - |
| <i>Collide Internacional CERN</i> | 56.180,00 | - |
| <i>Taxa Turística</i> | 170.000,00 | - |
| <i>Toneelgroep Grec 2019</i> | 25.000,00 | - |
| Altres | 23.402,43 | 171.086,43 |
| Total | 2.857.673,43 | 2.945.398,43 |

En el 2018 es rep com a finançament afectat la inscripció per formar part de la "Xarxa World Cities Culture Form", 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.

A part es mantenen les periodificacions per al Carnestoltes i per a la rehabilitació i posterior ús del Palau de Victòria Eugènia (Palau Firal número 7). Les obres de rehabilitació han finalitzat durant el mes de febrer de 2019 i per tant es començarà a fer-ne ús en aquests exercici.

En el 2017 es va rebre també finançament afectat de l'AJUNTAMENT per a la oficina tècnica de l' Arnau, per la xarxa de cures i per a l'ampliació de la Fabra i Coats.



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 2018 i 2017 presenta la composició següent:

| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sous i Salaris | 16.516.656,51 | 15.137.733,54 |
| Seguretat social a càrrec de l'empresa | 4.340.641,95 | 3.977.236,50 |
| Altres despeses socials | 8.064,88 | 77.650,48 |
| Total | 20.865.363,34 | 19.192.620,52 |

L'import de l'exercici 2018 incorpora l'increment salarial del 1,75% establert a la Llei de Pressupostos de l'Estat i l'increment del complement per experiència professional, amb efectes retroactius a gener de 2017, 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.

La plantilla mitjana de l' **ICUB** durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat de 391,14 i 375,24 treballadors respectivament, distribuïts segons el següent detall:

| Detall | Nombre de treballadors 2018 | Nombre de treballadors 2017 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Altres càrrecs | 8,41 | 9,29 |
| Funcionaris | 284,99 | 270,10 |
| Laborals indefinits | 56,51 | 60,80 |
| Laborals temporals | 41,23 | 35,05 |
| Total | 391,14 | 375,24 |

Al llarg del 2017 i 2018 s'ha cobert un nombre important de vacants estructurals de l'ICUB. Primer eren cobertes amb nomenaments d'interinitat temporal, en un primer moment per acumulació de tasques, i s'han anat transformant en interinatges d'estructura. L'increment de l'any 2018 es genera perquè en el càlcul de la mitjana es tenen en compte els dies efectius treballats, que van ser superiors al 2018; és a dir, el personal de nova incorporació

va treballar més dies el 2018 que el 2017, la qual cosa explica l'increment del nombre de treballadors."

En quan al personal laboral, la disminució de laborals indefinits és degut a les jubilacions del personal, i l'augment en el personal laboral temporal s'explica per una major contractació per campanyes, concerts de la Banda Municipal i per algun contracte de relleu.

La plantilla mitjana a 31 de desembre de 2018 de persones contractades amb una discapacitat major o superior al 33% distribuïda per sexes és de 12,21 treballadors/es distribuïts en 2 homes i 10,21 dones (12,42 treballadors/es distribuïts amb 2,42 homes i 10 dones en el 2017).

D'altra banda, la plantilla de personal a 31/12/2018 i 31/12/2017 distribuïda per sexes, és la següent:

| Detall | 2018 | | 2017 | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | Homes | Dones | Homes | Dones |
| Direcció | 5 | 3 | 6 | 4 |
| Tècnics superiors | 84 | 84 | 78 | 82 |
| Tècnics mitjos | 23 | 51 | 24 | 51 |
| Tècnics administratius i auxiliars | 21 | 47 | 23 | 47 |
| Auxiliars | 18 | 43 | 19 | 38 |
| Subalterns | 1 | 5 | 1 | 7 |
| Total | 152 | 233 | 151 | 229 |

La distribució per sexes dels membres del Consell d' Administració és de 10 homes i 5 dones.

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

| | 2018 | 2017 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Import | Import |
| Gerent | 29.868,60 | 86.581,04 |
| Personal direcció | 591.162,91 | 564.859,82 |
| Total | 621.031,51 | 651.440,86 |



En la retribució bruta del personal de direcció per a l'exercici 2018, només s'inclou el sou corresponent a gerència 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 2018 | Import 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Arrendaments | | 2.491.520,47 |
| Drets d'autor i reproducció | 120.653,62 | 151.224,86 |
| Reparacions i conservació | 3.200.615,79 | 3.725.205,12 |
| Serveis professionals independents | 10.870.708,25 | 10.057.429,97 |
| Transports | 497.145,36 | 790.918,31 |
| Primes d'assegurances | 72.282,74 | 96.059,36 |
| Serveis bancaris i similars | 23.663,83 | 21.151,16 |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 4.312.824,62 | 4.096.738,41 |
| Subministraments | 2.863.568,95 | 2.927.803,60 |
| Despeses diverses | 22.269.731,91 | 21.492.684,70 |
| Total | 47.041.994,76 | 45.850.735,96 |





15.3 Transferències corrents i de capital (despeses).

Transferències corrents:

| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Parts Vinculades | | |
| Consorti de l'Auditori i l'Orquestra | 9.003.455,00 | 9.161.372,18 |
| Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona | 4.495.120,59 | 4.575.422,84 |
| Consorti de Biblioteques de Barcelona | 13.377.539,68 | 13.414.037,69 |
| Consorti de Ciències Naturals de Barcelona | 8.097.758,01 | 8.090.671,21 |
| Consorti Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment | 2.672.468,89 | 2.537.604,45 |
| Fundació del Museu Picasso de Barcelona | 435.931,70 | 485.623,04 |
| Fundació Julio Muñoz i Ramonet | 532.266,14 | 557.266,14 |
| Fundació Barcelona Cultura | - | 207.000,00 |
| Total (Nota 16) | 38.614.540,01 | 39.028.997,55 |
| Altres transferències | | |
| Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya | 4.292.716,00 | 2.278.358,00 |
| Consorti Centre de Cultura Contemporània de Barcelona | 1.821.902,94 | 2.269.333,00 |
| Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim | 74.103,00 | 74.103,00 |
| Consorti per a la Normalització Lingüística | 2.718.798,00 | 63.000,00 |
| Fundació del Gran Teatre del Liceu | 2.353.821,15 | 2.743.770,04 |
| Fundació Joan Miró | 987.783,62 | 1.085.008,62 |
| Fundació Antoni Tàpies | 629.410,00 | 660.410,00 |
| Fundació Joan Brossa | 300.000,00 | 30.000,00 |
| Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana | 457.200,00 | 513.200,00 |
| Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona | 3.416.867,00 | 3.279.117,00 |
| Fundació BCD per a la promoció del disseny industrial | 205.000,00 | 277.000,00 |
| Biblioteca Pública Arús | 248.664,67 | 227.577,67 |
| Total Altres transferències | 17.506.266,38 | 13.500.877,33 |
| Convocatòries de subvencions i premis | | |
| Convocatòria general de subvencions | 4.781.281,00 | 4.637.781,00 |
| Convocatòria de subvenció per a la compensació parcial càrrega tributària (IBI) | 192.653,17 | 269.289,00 |
| Convocatòria de subvencions Plurianuals | 129.000,00 | 108.300,00 |
| Convocatòria de subvencions puntuals | 151.500,00 | 273.500,00 |
| Premis Ciutat de Barcelona | 132.999,99 | 139.999,99 |
| Total Convocatòries | 5.387.434,16 | 5.428.869,99 |



| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Subvencions nominatives | | |
| Fundació Solidaritat UB. Projecte la ciutat que no oblida | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Fundació Privada Pau Casals | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Biblioteca Bonnemaison | 45.000,00 | 100.000,00 |
| Centre Internacional de Música Antiga | 30.000,00 | 40.500,00 |
| Associació d'editors en llengua | 106.253,00 | 147.500,00 |
| Associació per l'estudi del moble | 18.200,00 | 18.200,00 |
| Associació Cultural Tradicional | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Promoció educació musical famílies EMIPAC | 139.759,21 | 150.000,00 |
| Coordinadora d'entitats sardanistes | 39.000,00 | 37.000,00 |
| Manteniment colles castelleres | 112.500,00 | 127.500,00 |
| Ateneu Barcelonès | 145.000,00 | 145.000,00 |
| Federació dels tres tombs | 24.000,00 | 24.000,00 |
| Institut Ramon Llull | 200.000,00 | 100.000,00 |
| Foment Arts Decoratives | 205.000,00 | 224.425,00 |
| Altres transferències corrents | 2.105.828,19 | 2.104.052,21 |
| Total Subvencions nominatives | 3.315.540,40 | 3.363.177,21 |
| Total | 26.209.240,94 | 22.292.924,53 |
| Total | 64.823.780,95 | 61.321.922,08 |

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.

En l'exercici 2017, el Consorci de l'Auditori i l'orquestra ha fet un reintegrament per import de 159.828,52 € per l'excés de finançament rebut en l'aportació de l'exercici 2016.





Transferències de capital:

| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|--|----------------------|---------------------|
| Empreses del grup i associades | | |
| Ajuntament de Barcelona | - | 1.154.972,98 |
| TOTAL (Nota 8 i 16) | - | 1.154.972,98 |
| Parts vinculades | | |
| Consorci de Ciències Naturals de Barcelona | -890.696,11 | 1.035.453,00 |
| Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment | -596.281,00 | 778.262,85 |
| Consorci de l'Auditori i l'Orquestra | -200.000,00 | 200.000,00 |
| Consorci de Biblioteques de Barcelona | - | 565.000,00 |
| Consorci Museu d' Art Contemporani de Barcelona | - | 348.000,00 |
| Fundació Museu Picasso de Barcelona | - | 110.000,00 |
| TOTAL (Nota 16) | -1.686.977,11 | 3.036.715,85 |
| Altres transferències | | |
| Consorci Centre Cultura Contemporània de Barcelona | 37.000,00 | 252.400,00 |
| Consorci del Gran Teatre del Liceu | - | 200.000,00 |
| Consorci del Pla de Rehabilitació de Teatres | 112.000,00 | 112.000,00 |
| Fundació Gran Teatre del Liceu | - | 202.000,00 |
| Fundació Teatre Lliure-Teatre Públic de Barcelona | 82.000,00 | 152.000,00 |
| Fundació Joan Miró. Centre d'estudis d'Art Contemporanis | 19.360,00 | 200.000,00 |
| Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana | - | 50.000,00 |
| Biblioteca Pública Arús | 50.000,00 | - |
| La Caldera. Cinemes Renoir (Vidalet 43, SL) | 31.447,47 | 176.775,39 |
| Hangar. Segon edifici | - | 60.284,16 |
| Nau Ivanow | 162.465,25 | 270.000,00 |
| Associació de Circ Rogelio Rivel | - | 106.823,83 |
| Àrea Metropolitana de Barcelona | -789.100,21 | 1.141.749,14 |
| Fundació Privada Festa major de Gràcia | - | 90.000,00 |
| Restauració orgue Sant Just i Pastor | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Substitució graderia Bidó de Nou Barris | 114.000,00 | - |
| Millors fàbrica de creació Tantarantana | 26.840,25 | - |
| Subvenció Inversions per a la rehabilitació i la dotació d'equipament tècnic | 313.712,85 | 151.258,00 |
| Subvencions Tecnologies de la informació i comunicacions | 196.996,45 | 150.000,00 |
| Subvencions per a inversions en espais socio culturals de base associativa | 358.086,78 | 458.866,00 |
| Subvenció per a Inversions en establiments de música en viu | 252.805,86 | 301.742,00 |
| Altres transferències de capital | -13.852,28 | 116.691,56 |
| Total | 993.762,42 | 4.232.590,08 |
| Total | -693.214,69 | 8.424.278,91 |

Les transferències de capital a l'Ajuntament de Barcelona, corresponent a inversions realitzades per l'ICUB per compte d'aquest (veure nota 8).



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 2018 i 2017 per prestacions de serveis i accessoris distribuït presenta el següent detall:

| Detall | Import 2018 | Import 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vendes d'articles a les botigues de museus | 72.501,97 | 68.877,89 |
| Venda d'entrades als museus | 3.338.194,01 | 3.199.418,85 |
| Venda d'entrades espectacles | 633.447,29 | 759.782,00 |
| Exposicions i actes culturals | 47.983,16 | 28.830,92 |
| Lloguer d'espais i concessions | 720.974,85 | 785.938,30 |
| Patrocini Publicitaris | 2.658.766,01 | 2.183.559,85 |
| Altres ingressos | 758.042,07 | 919.983,92 |
| Total | 8.229.909,36 | 7.946.391,73 |

A la xifra d'ingressos s'inclouen els serveis prestats per la Fundació Barcelona Cultura per import de 962.908,44 euros (640.984,13 en el 2017).

16. Operacions amb empreses vinculades

16.1. Les operacions amb empreses vinculades realitzades durant els exercicis 2018 i 2017 són les següents:

| | 2018 | | | 2017 | | |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------------|
| | Dominants | Empreses del grup i Associades | | Dominants | Empreses del grup i Associades | |
| | Ajuntament de | Grup | Altres parts vinculades | Ajuntament de | Grup | Altres parts vinculades |
| INGRESSOS | | | | | | |
| Prestacions de serveis | - | - | 1.464.077,04 | - | - | 1.068.761,99 |
| Transferències corrents | 119.419.761,87 | - | - | 122.527.382,08 | - | - |
| Transferències de capital | 4.883.177,33 | - | - | 4.699.248,15 | - | - |
| Altres ingressos d'exploació | 12.655,11 | 244.020,37 | - | 17.149,58 | 281.392,98 | - |
| | 124.315.594,31 | 244.020,37 | 1.464.077,04 | 127.243.779,81 | 281.392,98 | 1.068.761,99 |
| DESPESES | | | | | | |
| Serveis rebuts | 31.721,61 | 532.435,54 | 363.511,32 | 30.547,07 | 3.138,63 | 117.709,67 |
| Transferències corrents | - | - | 38.614.540,01 | - | - | 38.245.781,41 |
| Transferències de capital | 700.267,23 | - | -1.686.977,11 | 1.252.836,52 | - | 3.036.715,85 |
| | 731.988,84 | 532.435,54 | 37.291.074,22 | 1.283.383,59 | 3.138,63 | 41.400.206,93 |

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 700.267,23 euros (1.252.836,52 euros en l'exercici 2017).



16.2. Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2018 i 2017 són els següents:

| 2018 | | | |
|--|---------------|----------------------------|--------------|
| Dominants | | | |
| Empreses del grup i Associades | | Altres parts vinculades | |
| Ajuntament de | Grup | | |
| ACTIU CORRENT | | | |
| Clients, empreses del grup i associades | 20.020.375,63 | 113.551,31 | 1.255.887,33 |
| | 20.020.375,63 | 113.551,31 | 1.255.887,33 |
| PASSIU CORRENT | | | |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 10.970,13 | 631.443,43 | 4.220.623,77 |
| | 10.970,13 | 631.443,43 | 4.220.623,77 |

| 2017 | | | |
|--------------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
| Dominants | | | |
| Empreses del grup i Associades | | Altres parts vinculades | |
| Ajuntament de | Grup | | |
| | 30.366.590,75 | 281.392,98 | 928.035,48 |
| | 30.366.590,75 | 281.392,98 | 928.035,48 |
| | 15.206,80 | 631,40 | 6.995.271,64 |
| | 15.206,80 | 631,40 | 6.995.271,64 |

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 2018 i 2017 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

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018 i fins la data de formulació per part del Consell d'Administració, s'ha produït l'esdeveniment exposat a l'apartat 11.2, el qual ha estat inclòs en els comptes anuals per a què reflecteixin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de la societat.



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 2018, els quals queden formalitzats mitjançant els 56 fulls anteriors; 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 294.442,02 euros, obtinguda com a benefici de l'exercici de l'any 2018 (206.249,13 euros en l'exercici 2017), passi a romanent de l'Entitat, i s'apliquin a l'epígraf de "Resultats d'exercicis anteriors".

Barcelona, a 25 de març de 2019





Relació dels membres del Consell d'Administració

Im. Jaume Asens Llodrà
(President)

Ima. Gala Pin Ferrando
(Vicepresidenta)

Im. Jaume Ciurana Llevadot

Ima. Laia Ortiz Castellví

Im. Pere Casas Zarzuela

Ima. Maria Magdalena Barceló Verea

Sr. Ricard Vinyes Ribas

Sr. Joan Subirats Humet

Sr. Alfredo Bergua Valls

Sr. Xavier Marcé Carol

Sra. Núria Sempere Comas

Sr. Eduard Escoffet Coca

Sr. Jordi Fernández Cuadrench

Sr. Antonio Ramírez González

Sra. Arantxa García Terente

