



Biblioteques de Barcelona

COMPTE GENERAL DE L'EXERCICI 2018



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**



Índex de l'expedient 2019/0090

Document..... pàg.

1	Decret de rendició del Compte General	0
2	Comptes anuals	1-58
3	Informe d'auditoria als Comptes anuals	59-62
4	Informe d'Intervenció al Compte General	63-69
	Documentació complementària	70-109
5	- Actes d'arqueig	- 71-100
	- Certificat entitat bancària	- 101-109

6	Elevació compte al Consell General.	109
7	Certificat Secretoria -muovers inicial.	110
8	Publicació BOP.	111



Exp. 2019_0090

ASSUMPTE : Rendició del Compte General de l'exercici 2018 del Consorci de les Biblioteques de Barcelona

Òrgan Gestor : Direcció d'administració i recursos.

DISPOSICIONS APLICABLES :

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

PART DISPOSITIVA :

SOTMETRE a la Comissió Executiva, el Compte General de l'exercici 2018 del Consorci de les Biblioteques de Barcelona,

Data: 30 ABR. 2019

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA DEL CONSORCI,

El lm. Sr. Jaume Asens i Llodrà





Biblioteques de Barcelona

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018
DEL CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA

h



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**



ÍNDEX

Pàgina

1. BALANÇ	3
2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	4
3. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	5 - 7
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	8
5. ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	9 - 11
6. MEMÒRIA	13 - 58

h

**BALANÇ**

ACTIU	Notes en memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		2.716.030,50	2.335.277,34
I. Immobilitzat intangible	8	31.164,05	38.644,06
3. Aplicacions informàtiques		31.164,05	38.644,06
II. Immobilitzat material	5	2.684.866,45	2.296.633,28
2. Construccions		0,00	0,00
5. Altre immobilitzat material		2.684.866,45	2.296.633,28
B) ACTIU CORRENT		4.800.107,56	4.445.812,72
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	10.1	1.077.212,11	645.589,88
1. Deutors per operacions de gestió		1.048.964,03	644.340,71
2. Altres comptes a cobrar		1.277,47	1.249,17
3. Administracions públiques		26.970,61	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	15.373,80	7.240,70
2. Crèdits i valors representatius de deute		15.373,80	7.240,70
VI. Ajustos per periodificació		61.274,13	32.178,73
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.4	3.646.247,52	3.760.803,41
2. Tresoreria		3.646.247,52	3.760.803,41
TOTAL ACTIU (A+B)		7.516.138,06	6.781.090,06

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2018	2017
A) PATRIMONI NET		4.808.769,33	3.949.977,66
II. Patrimoni generat		3.415.836,92	3.025.275,09
1. Resultats d'exercicis anteriors		3.025.275,09	2.866.792,57
2. Resultat de l'exercici		390.561,83	158.482,52
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	15.1.1	1.392.932,41	924.702,57
C) PASSIU CORRENT		2.707.368,73	2.831.112,40
II. Deutes a curt termini		207.625,20	418.960,21
4. Altres deutes	11.1	207.625,20	418.960,21
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11.1	2.499.553,69	2.411.962,35
1. Creditors per operacions de gestió		1.719.043,37	1.732.316,36
2. Altres comptes a pagar		4.955,08	3.445,46
3. Administracions públiques		775.555,24	676.200,53
V. Ajustos per periodificació a curt termini		189,84	189,84
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		7.516.138,06	6.781.090,06

Les notes 1 a 29 formen part integrant del balanç a 31.12.2018

Barcelona, 30 d'abril de 2019

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

	Notes en memòria	2018	2017
1. Ingressos tributaris i urbanístics		24.730,35	24.386,26
b) Taxes		24.730,35	24.386,26
2. Transferències i subvencions rebudes	15.1.1	21.170.642,06	19.488.218,67
a) De l'exercici		20.862.365,48	19.360.680,16
a.2) Transferències		20.862.365,48	19.360.680,16
b) Imputació de subvencions per el immobilitzat no financer		308.276,58	127.538,51
3. Vendes i prestacions de servei	15.1.2	55.839,47	56.406,19
a) Vendes		9.746,73	10.971,41
b) Prestació de serveis		46.092,74	45.434,78
6. Altres ingressos de gestió ordinària		10.253,62	1.745,15
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		21.261.465,50	19.570.756,27
8. Despeses de personal	15.2.2	-18.224.855,14	-16.954.509,09
a) Sous, salaris i assimilats		-14.024.107,66	-13.280.193,25
b) Càrregues socials		-4.200.747,48	-3.674.315,84
9. Transferències i subvencions atorgades	15.2.1	-93.988,43	-93.499,94
11. Altres despeses de gestió ordinària	15.2.3	-1.681.542,44	-1.616.916,21
a) Subministrament i serveis exteriors		-1.681.542,44	-1.616.916,21
12. Amortització del immobilitzat	5 i 8	-849.192,00	-718.874,80
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		-20.849.578,01	-19.383.800,04
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		411.887,49	186.956,23
13. Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda	5	-24.089,10	-28.477,36
b) Baixes i alienacions		-24.089,10	-28.477,36
14. Altres partides no ordinàries		2.743,14	3,52
a) Ingressos		2.743,14	3,52
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		390.541,53	158.482,39
15. Ingressos financers	10.2	20,30	0,13
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		20,30	0,13
b.2) Altres		20,30	0,13
III. Resultat de les operacions financeres		20,30	0,13
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)		390.561,83	158.482,52

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial a 31.12.2018

Barcelona 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT



Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT



Ramon Bosch i Torra

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	II. Patrimoni generat	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017 (C+D)	3.025.275,09	924.702,57	3.949.977,66
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS			
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2018 (A+B)	3.025.275,09	924.702,57	3.949.977,66
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2017			
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	390.561,83	468.229,84	858.791,67
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries			
3. Altres variacions del patrimoni net			
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)	3.415.836,92	1.392.932,41	4.808.769,33

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2018

Barcelona 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra



ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	2018	2017
I. Resultat econòmic patrimonial	390.561,83	158.482,52
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
4. Subvencions rebudes	776.506,42	656.016,58
Total	776.506,42	656.016,58
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		
4. Subvencions rebudes	-308.276,58	-127.538,51
Total	-308.276,58	-127.538,51
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts	858.791,67	686.960,59

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes de l'exercici 2018

Barcelona 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2018	2017
1. Aportació patrimonial dinerària		
2. Aportació de bens i drets		
3. Assumpció i condonació de passius financers		
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		
5. (-) Devolució de bens i drets		
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		
TOTAL		

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes en memòria	2018	2017
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)			
1. Transferències i subvencions	29	20.756.982,23	19.266.904,61
1.1 Ingressos		20.848.021,78	19.358.455,67
1.2 Despeses		-91.039,55	-91.551,06
2. Prestació de serveis i venda de bens	29	-9.663,89	-11.590,77
2.1 Ingressos		104,44	0,00
2.2 Despeses		-9.768,33	-11.590,77
3. Altres	29	0,00	0,00
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)		0,00	0,00
1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I+II)		20.747.318,34	19.255.313,84

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2018

Barcelona 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	2018	2017
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	20.883.219,72	19.441.560,02
1. Ingressos tributaris i urbanístics	24.977,75	20.278,86
2. Transferències i subvencions rebudes	20.677.655,85	19.347.199,13
3. Vendes i prestacions de serveis	69.019,57	53.395,65
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividends cobrats	20,30	0,00
6. Altres cobraments	111.546,25	20.686,38
B) Pagaments:	-20.069.799,52	-18.571.157,15
7. Despeses de personal	-18.079.392,36	-17.009.383,89
8. Transferències i subvencions concedides	-167.584,08	-90.208,23
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	-1.787.691,07	-1.462.313,84
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	-35.132,01	-9.251,18
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	813.420,20	870.402,88
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	240.379,45	235.436,54
1. Venta d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venta d'actius financers	0,00	0,00
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	240.379,45	235.436,54
D) Pagaments:	-1.168.355,54	-675.172,53
5. Compra d'inversions reals	-1.168.355,54	-675.172,53
6. Compra d'actius financers	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-927.976,09	-439.735,99
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:		
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Préstecs rebuts	0,00	0,00
5. Altres deutes		
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Préstecs rebuts	0,00	0,00
8. Altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació		
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	0,00	
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)	-114.555,89	430.666,88
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici	3.760.803,41	3.330.136,53
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	3.646.247,52	3.760.803,41

Barcelona, 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra



5

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2018

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
1	PERSONAL	17.406.380,26	1.233.225,93	18.639.606,19	18.078.616,36	18.078.616,36	18.072.792,36	5.824,00	560.989,83
2	CORRENTS I DE SERVEIS	1.672.519,42	355.085,21	2.027.604,63	1.720.702,85	1.710.637,84	1.420.914,22	289.723,62	316.966,79
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	98.625,00	0,00	98.625,00	93.988,43	93.988,43	78.281,28	15.707,15	4.636,57
6	INVERSIONS REALS	520.195,00	734.454,19	1.254.649,19	946.703,44	946.338,61	795.845,45	150.493,16	308.310,58
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL		19.697.729,68	2.322.765,33	22.020.495,01	20.840.011,08	20.829.581,24	20.367.833,31	461.747,93	1.190.913,77

Barcelona, 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

EL GERENT

Jaume Asens i Llodrà

Ramon Bosch i Torra



2

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÉS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIVES (3=1+2)							
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	84.100,00	0,00	84.100,00	93.566,58	0,00	0,00	93.566,58	82.449,08	11.117,50	9.466,58
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	19.613.119,68	1.549.427,33	21.162.547,01	20.962.547,01	0,00	0,00	20.962.547,01	20.676.547,01	286.000,00	-200.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	500,00	0,00	500,00	20,30	0,00	0,00	20,30	20,30	0,00	-479,70
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10,00	353.342,35	353.352,35	360.542,35	0,00	0,00	360.542,35	146.542,35	214.000,00	7.190,00
8	ROMANENTS TRESORERIA	0,00	419.995,65	419.995,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-419.995,65
TOTAL		19.697.729,68	2.322.765,33	22.020.495,01	21.416.676,24	0,00	0,00	21.416.676,24	20.905.558,74	511.117,50	-603.818,77

Barcelona, 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

EL GERENT

Jaume Asens i Llodrà

Ramon Bosch i Torra



RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	21.056.133,89	19.883.242,63		
b) Operacions de capital	360.542,35	946.338,61		
1. Total operacions no financeres (a+b)	21.416.676,24	20.829.581,24		
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	21.416.676,24	20.829.581,24		587.095,00
Ajustaments:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				
4. Desviacions negatives de finançament			359.860,96	
5. Desviacions positives de finançament			359.002,25	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				858,71
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				587.953,71

Barcelona, 30 d'abril de 2019

EL PRESIDENT

Jaume Asens i Llodrà

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

MEMÒRIA

1.	ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	13
2.	GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ ..	20
3.	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	21
4.	NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ	22
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL.....	31
6.	PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	32
7.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	32
8.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	32
9.	ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESa SIMILAR	33
10.	ACTIUS FINANCERS	33
11.	PASSIUS FINANCERS	35
12.	COBERTURES COMPTABLES	37
13.	ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	37
14.	MONEDA ESTRANGERA	37
15.	TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	38
16.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.....	40
17.	INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	41
18.	ACTIUS EN ESTAT DE VENDA	41
19.	PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	41
20.	OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	41
21.	OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	41
22.	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	43
23.	VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	44
24.	INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	44
25.	INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.....	52
26.	INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.....	56
27.	INDICADORS DE GESTIÓ	57
28.	FETS POSTERiors AL TANCAMENT	57
29.	ALTRA INFORMACIÓ	57



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

El Consorci de les Biblioteques de Barcelona (d'ara en endavant, "El Consorci") es configura com un ens local, amb personalitat jurídica pròpia, constituït per l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona, adscrit a l'Ajuntament i sotmès al dret públic, a la normativa dels ens locals i a la que conforma el règim especial de Barcelona, a les disposicions dels seus Estatuts, aprovats l'octubre de l'exercici 2.000 pels òrgans de govern d'ambdues institucions i modificats per acord del Consell General del Consorci de data 11 de març de 2015, i ratificats pels Consells Plenaris de l'Ajuntament de Barcelona i de la Diputació de Barcelona el 27 de març de 2015 i 30 d'abril de 2015 respectivament i a la reglamentació interna dictada per al seu desenvolupament.

El Consorci tindrà una durada indefinida en funció del compliment de les finalitats per a les que està constituït. Els seus acords i resolucions podran ser impugnats en via administrativa i jurisdiccional de conformitat amb el què preveu la legislació de règim local i general. El Consorci gaudeix de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats. Dins de la seva esfera de competències, disposarà de les potestats administratives establertes en els seus Estatuts per al compliment de les seves finalitats.

El Consorci té el seu domicili al c/ La Rambla, 99, 08002 Barcelona i el seu NIF es P0800083H.

1.2. Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació.

El Consorci es regeix pel dret administratiu i té els objectius i funcions següents:

1. Objectius

Impulsar, organitzar, gestionar i articular, la prestació del servei de biblioteca pública a la ciutat, amb paràmetres de qualitat i equitat que en garanteixen l'accés al conjunt de la ciutadania.

2. Funcions

- a. Gestionar les biblioteques públiques de la ciutat, segons el què disposa la Llei 4/1993, de 18 de març, del Sistema bibliotecari de Catalunya i de la legislació catalana vigent en cada moment.
- b. Planificar els nous equipaments i serveis bibliotecaris que necessiti la ciutat, a partir dels criteris modulars dels equipaments i serveis, segons els paràmetres de biblioteca pública vigents a Catalunya i en els termes que recull el manifest de la Unesco de 1994.
- c. Programar, executar i avaluar el Pla d'actuació anual de Biblioteques de Barcelona.
- d. Impulsar el desenvolupament d'una gestió innovadora, relacional i de treball en xarxa, tant des de la perspectiva territorial com sectorial, en el disseny i prestació dels serveis de la biblioteca pública.



- e. Dissenyar, desenvolupar i avaluar el sistema de serveis del Consorci (planificació i avaluació, catàleg de serveis i prestacions operatives) dins del marc general del sistema del sector i en concordança amb el conjunt d'eines programàtiques i avaluadores que estableixi l'Ajuntament de Barcelona i amb el desplegament normatiu relacionat.
- f. Impulsar iniciatives per a la millora dels hàbits lectors, amb l'adequació de les col·leccions de les biblioteques, tenint present les necessitats de la comunitat a la que serveixen, i amb l'impuls i organització d'activitats de promoció de la lectura.
- g. Promoure programes en els àmbits de l'aprenentatge al llarg de la vida i per al foment de la cohesió social.
- h. Representar el sistema bibliotecari de lectura pública de la ciutat davant els diferents organismes nacionals i internacionals.
- i. Aprovar les normes i criteris de funcionament intern dels serveis i vetllar per la correcta aplicació de la legislació general i de la normativa municipal en els àmbits d'actuació del Consorci.
- j. Articular processos de participació, tant del personal del Consorci com del conjunt de la ciutadania, amb mecanismes informatius, de consulta i de participació.
- k. Gestionar els bens, mobles i immobles, que li siguin adscrits per a la prestació del servei.
- l. Cooperar amb altres serveis municipals i altres institucions i/o entitats per tal de millorar els serveis i ampliar-ne l'accés.
- m. Aportar els elements bàsics per a la formulació i el seguiment del Pla d'actuació municipal, i dels Plans i Programes sectorials, territorials i transversals relacionats amb els objectius i finalitats de les biblioteques.
- n. I en general tenir cura de la prestació íntegra i efectiva dels serveis de biblioteca pública de la ciutat i de l'exercici de les competències que li siguin delegades per a la realització de les seves funcions.

3. Per al millor compliment de les funcions que té encomanades, el Consorci podrà establir tot tipus d'acords i convenis amb entitats o institucions públiques i privades, nacionals i internacionals. Especialment podrà signar acords amb institucions públiques o privades per a la canalització, gestió i administració de fons i ajudes relacionats amb la seva activitat.

4. El Consorci podrà coordinar i/o gestionar altres serveis bibliotecaris per delegació del propi Ajuntament de Barcelona i/o aquelles funcions que pugui exercir per delegació d'altres administracions públiques.

A 31 de desembre de 2018 el Consorci gestiona 40 biblioteques a la ciutat de Barcelona.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, així com d'acord amb el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL), que s'acompanya com annex a la Instrucció.

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Conceptes	Drets reconeguts	Importància relativa
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	93.566,58	0,44
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.962.547,01	97,88
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	20,30	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	360.542,35	1,68
Total	21.416.676,24	100,00

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Organisme es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

La majoria dels ingressos que rep el Consorci per finançar les seves operacions tenen la consideració d'operacions no subjectes a l'IVA. Conseqüentment, les despeses suportades de



l'impost tenen la consideració de despesa o bé formen part del cost d'adquisició dels béns i drets de l'immobilitzat.

h

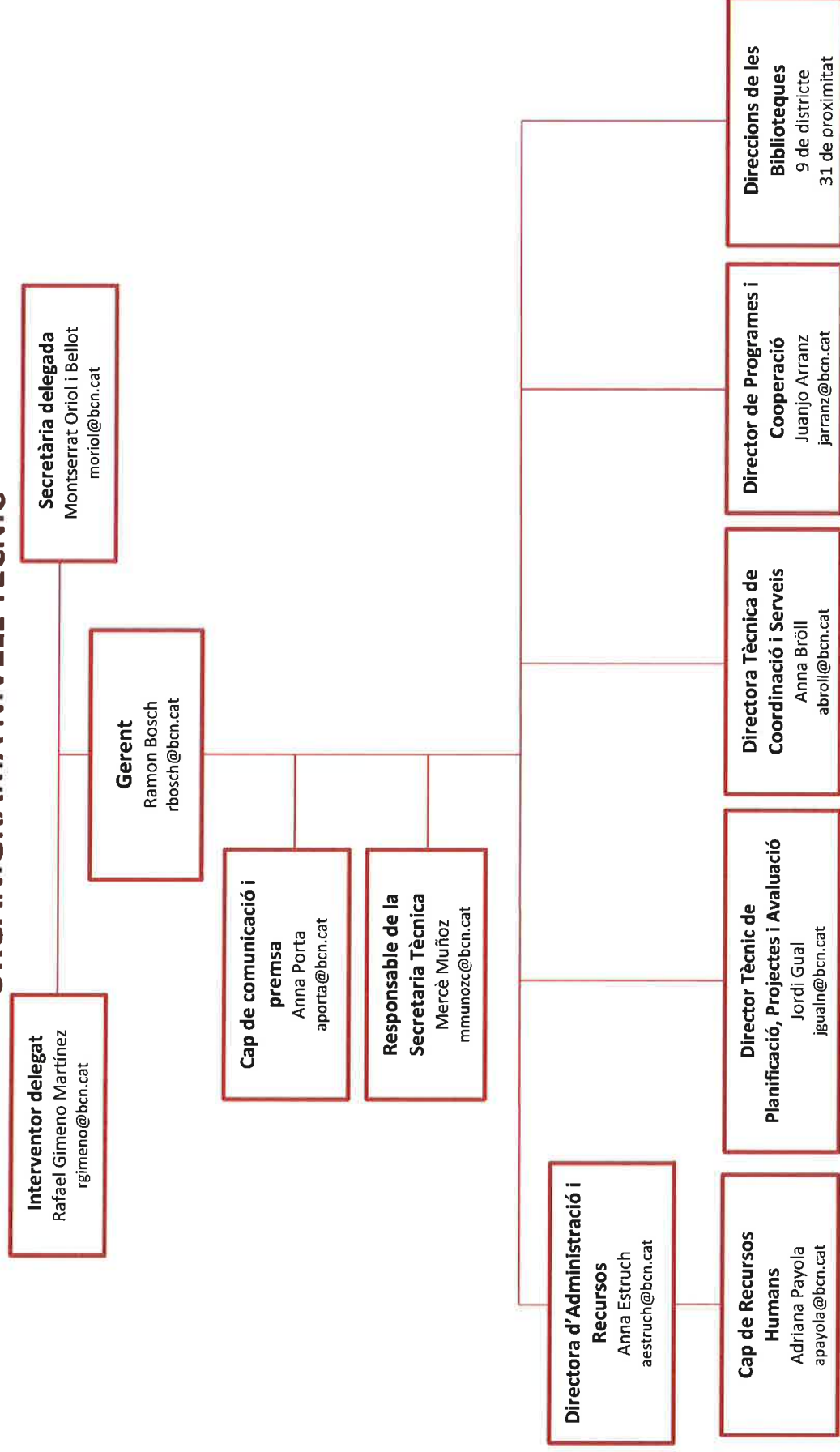


3

1.5. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern i direcció del Consorci són la Presidència, la Vicepresidència, el Consell General, la Comissió Executiva, i la Gerència. Assumeixen la Presidència i la Vicepresidència dels esmentats òrgans de govern l'Alcalde/ssa de l'Ajuntament de Barcelona o Regidor/a que designi i el President de la Diputació de Barcelona, o Diputat/da que designi.

ORGANIGRAMA NIVELL TÈCNIC



ORGANIGRAMA NIVELL POLÍTIC

CONSELL GENERAL

President:

Jaume Asens i Llodrà

Vicepresident:

Martí Pujol Casals

Vocals:

Marta Clari Padrós
Joan Subirats Humet
Jordi Font Cardona
Margarita Tossas Marquès
Francesc Jimenez Gusi
Josep Garcia Puga
Agustí Colom Cabau
Daniel Granados
Jaume Ciurana Llevadot
Oriol Lladó i Esteller
Marta Cano Vers
Miquel Forns i Fusté
Rafael Homet Ventayol
Oscar Pascual i Sorribes

COMISSIÓ EXECUTIVA

President:

Jaume Asens i Llodrà

Vicepresident:

Martí Pujol Casals

Vocals:

Marta Clari Padrós
Joan Subirats Hument
Margarita Tossas Marquès
Oriol Lladó i Esteller
Marta Cano Vers
Miquel Forns i Fusté

Interventor delegat:

Rafael Gimeno Martínez

Secretària delegada:

Montserrat Oriol i Bellot



1.6. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

			Homes		Dones	
			Núm. mitjà	a 31.12.2018	Núm. mitjà	a 31.12.2018
DIRECTIUS						
	<i>Directiu/iva</i>		1	1		
Subtotal personal directiu			1	1		
PERSONAL FUNCIONARI						
Escala d'administració general						
Subescala administrativa						
	<i>Administratiu/iva</i>	C1			2	2
Subescala auxiliar						
	<i>Auxiliar administratiu/iva</i>	C2	1	1	1	1
Subescala subalterna						
	<i>Subaltern/a</i>	E	1	1		
Subtotal escala d'administ. general			2	2	3	3
Escala d'administració especial						
Subescala tècnica						
	<i>Tècnic Superior Documentació</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Superior Dret</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Superior de Gestió</i>	A1	2	2		
	<i>Tècnic Superior d'Economia</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Superior d'Educació i Psicologia</i>	A1	1	1		
	<i>Tècnic Mig de Bibliologia</i>	A2	1	1	9	9
	<i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i>	C1	1	1	1	1
	<i>Tècnic Auxiliar Activitats Socials</i>	C1			2	2
	<i>Tècnic Auxiliar Arquitectura i enginyeria</i>	C1			1	1
	<i>T. Aux. Educació a extingir</i>	C1			1	1
Subtotal subescala tècnica			5	5	17	17
Subescala de serveis especials						
	Llocs de comeses especials					
	<i>Auxiliar Pràctic</i>	C2	1	1		
Subtotal subescala de serveis especials			1	1	0	0
Subtotal escala d'administ. especial			6	6	17	17
Subtotal personal funcionari			8	8	20	20
PERSONAL LABORAL ESTRUCTURAL						
	<i>Tècnic Superior Documentació</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Superior Gestió</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Superior Informació</i>	A1			1	1
	<i>Tècnic Mig de Bibliologia</i>	A2	20	20	86	86
	<i>Tècnic Mig en Ciències Socials</i>	A2	1	1	2	2
	<i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i>	C1	63	63	150	150
	<i>Tècnic Auxiliar Activitats Socials</i>	C1	2	2	1	1
	<i>Subaltern</i>	E	9	9	23	23
Subtotal personal laboral estructural			95	95	265	265
PERSONAL LABORAL CONJUNTURAL						
	<i>LLicenciatura</i>	A1				
	<i>Tècnic Mig de Bibliologia</i>	A2	6	7	12	11
	<i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i>	C1	20	41	31	83
	<i>Subaltern</i>	E	3	4	7	3
Subtotal personal laboral conjuntural			29	52	50	97
Total general			133	156	335	382

Respecte als membres **dels òrgans de govern**, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

	Exercici 2018	
	Dones	Homes
Consell General		
Presidència		1
Vicepresidències		1
Vocals	3	11
total	3	13
Comissió Executiva		
Presidència		1
Vicepresidències		1
Vocals	3	3
TOTAL	3	5

1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

El Consorci està constituït per l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona, les aportacions que han realitzat les dues entitats al pressupost del Consorci de l'exercici 2018 són aproximadament del 70,14 i el 29,86 % respectivament. L'aportació de l'Ajuntament de Barcelona es realitza principalment a través de l'Institut de Cultura.

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

El Consorci duu a terme les seves funcions de manera directa, no prestant serveis sota cap forma de gestió indirecta prevista a la normativa. Tampoc participa en cap activitat, la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions ni utilitza cap forma de col·laboració públic-privada.

Els convenis més significatius de col·laboració que ha signat el Consorci es descriuen a la taula següent:

<i>Objecte</i>	<i>Termini</i>	<i>Despesa Total</i>	<i>Despesa 2018</i>
Conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Barcelona per al desenvolupament del Programa de Sales d'Estudi Nocturnes Permanents	Del 18 de novembre de 2015 fins el 31 d'octubre de 2017. Prorrogat fins el 31 de desembre de 2018	314.087,66	72.822,40

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables del Consorci tancats a 31 de desembre de 2018, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2018 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2019.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com amb el que preveu el Pla de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, (PGCPAL) que acompanya la IMNCL.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitatius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

3.2. Comparació de la informació.

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2018 s'han formulat mitjançant criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable.



4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

Els béns afluorats com a conseqüència de la realització d'un inventari físic són registrats pel seu valor raonable si no ha estat possible obtenir evidència del seu cost original. En aquest últim cas, juntament amb el seu cost es registra l'amortització acumulada que s'estima s'ha produït fins al moment del registre.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.

Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

En cas que la propietat o ús d'un terreny exigeixi el desmantellament i rehabilitació de l'emplaçament, aquests costos s'activen i s'amortitzen en el període que es prevegi obtenir rendiments econòmics o potencial de servei del terreny.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys, són objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coeficient d'amortització(%)
Construccions*		
Instal·lacions tècniques i maquinària	5	20
Equips per al processament d'informació	4	25
Mobiliari	10	10
Fons bibliogràfic i altres fons	5	20

* Durada del contracte de lloguer dels immobles, atès que la vida útil és superior al venciment del contracte d'arrendament.



4.2. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals.. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Aplicacions informàtiques	4	25

4.3. Actius i passius financers

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

a) Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passiu financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

La totalitat dels actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'art. 2.1 de la LRSAL i que són:

Antiguitat respecte al venciment	Vida útil
Inferior a l'any	-%
Entre 1 i 2 anys	25%
Entre 2 i 3 anys	25%
Entre 3 i 4 anys	50%
Entre 4 i 5 anys	75%
Més de 5 anys	100%

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

b) Passius financers

La totalitat dels passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de passius financers a cost amortitzat:

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres dèbits i partides a pagar.



Com a norma general, els debèits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

4.4. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Atès que l'entitat no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produeixen no són en termes quantitatius rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.

4.5. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

a) Ingressos

Transferències i subvencions rebudes
(Veure nota 4.7.)



Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaxes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Entitat reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan: l'Entitat ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no pot ser estimat de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

b) Despeses

Transferències i subvencions atorgades
(Veure nota 4.7.)

Les despeses de personal i altres despeses de gestió ordinària es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

4.6. Provisions i contingències.

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.



Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

4.7. Transferències i subvencions.

N

Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren coma ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

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

Per la prestació dels seus serveis, l'entitat rep, de l'Institut de Cultura de Barcelona i de la Diputació de Barcelona, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes", del compte de resultats econòmic-patrimonial.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.



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 el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, aquests es reconeixen en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 31.12.17	(+) Entrades	(-) Sortides	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2018
211. Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Cost	191.279,06	0,00	0,00	0,00	191.279,06
• Amortització acumulada	-191.279,06	0,00	0,00	0,00	-191.279,06
214. Maquinària	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
• Cost	245.661,42	0,00	0,00	0,00	245.661,42
• Amortització acumulada	-245.661,41	0,00	0,00	0,00	-245.661,41
215. Instal·lacions	337.349,15	198.992,61	0,00	-146.289,92	390.051,84
• Cost	622.953,58	198.992,61	0,00	0,00	821.946,19
• Amortització acumulada	-285.604,43	0,00	0,00	-146.289,92	-431.894,35
216. Mobiliari	133.140,11	19.335,04	0,00	-37.908,43	114.566,72
• Cost	808.788,81	19.335,04	0,00	0,00	828.123,85
• Amortització acumulada	-675.648,70	0,00	0,00	-37.908,43	-713.557,13
217. Equips per a processos d'informació	180.530,04	105.015,98	0,00	-63.831,53	221.714,49
• Cost	1.082.769,98	105.015,98	-24.711,39	0,00	1.163.074,57
• Amortització acumulada	-902.239,94	0,00	24.711,39	-63.831,53	-941.360,08
219 Llibres i altres fons	1.645.613,97	927.499,61	-24.089,10	-590.491,09	1.958.533,39
• Cost	6.959.522,30	927.499,61	-252.243,32	0,00	7.634.778,59
• Amortització acumulada	-5.313.908,33	0,00	228.154,22	-590.491,09	-5.676.245,20
TOTAL	2.296.633,28	1.250.843,24	-24.089,10	-838.520,97	2.684.866,45

5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

Les principals inversions de l'exercici 2018 corresponen a l'adquisició de fons bibliogràfic, discogràfic i cinematogràfic per a les biblioteques de la xarxa. Addicionalment, a l'exercici 2018 el Consorci ha rebut una subvenció en espècie, per l'adquisició de novetats editorials en català, de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural de la Generalitat de Catalunya valorada en 307.695,65 euros.

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

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

En relació amb aquestes baixes, l'esmentat sistema de gestió bibliotecària permet conèixer per a cada exemplar la data d'adquisició, l'any de catalogació, l'import catalogat, el motiu de la baixa, la tipologia d'exemplar donat de baixa i quina entitat el va adquirir.



Durant l'exercici 2018 el Consorci ha registrat comptablement el valor net comptable d'aquelles unitats dels fons propietat del Consorci que han causat baixa a l'exercici 2018, ja que es disposa d'aquesta informació. Per calcular el valor net comptable a donar de baixa s'ha considerat el preu mig d'adquisició i l'amortització acumulada.

El Consorci ha donat de baixa l'any 2018 unitats dels fons per un valor net comptable a 31 de desembre de 2018 per import de 24.089,10 euros amb càrrec a l'epígraf "Deteriorament de valor i resultats per alienacions de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda".

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

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2018 ascendeixen a 6.231.860,48 euros.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

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

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 31.12.2017	(+) Entrades	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2018
3. Aplicacions informàtiques	38.644,06	3.191,02	-10.671,03	31.164,05
• Cost	259.348,52	3.191,02	0,00	262.539,54
• Amortització acumulada	-220.704,46	0,00	-10.671,03	-231.375,49
• Correccions del valor	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	38.644,06	3.191,02	-10.671,03	31.164,05

8.2 Descripció de l'immobilitzat intangible

Els principals elements que formen l'immobilitzat intangible són llicències de software.

8.3 Informació de l'exercici.

El elements de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2018 ascendeix a 200.529,30 euros.



9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

El Consorci no té actius en règim d'arrendament financer.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

- a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers:

Classes Categories	Actius financers a curt termini						Total	
	Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions			
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Crèdits i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	7.240,70	15.373,80	7.240,70	15.373,80
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	7.240,70	15.373,80	7.240,70	15.373,80

D'acord amb allò previst a la Instrucció de Comptabilitat el saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual (crèdits comercials) no es troben inclosos en la taula. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

L'epígraf de Deutors per operacions de gestió inclou principalment el saldo a cobrar de l'ICUB per import de 1.037.846,53 euros (Nota 29).

- b) El Consorci no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa".

- c) El Consorci no ha lliurat actius financers en garantia.

- d) El Consorci no manté registrada comptablement cap correcció de valor dels actius financers.

10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.

- a) Els resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers han estat:

	Resultats nets
Crèdits i partides a cobrar	20,30
TOTAL	20,30

10.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

- a) Riscos de tipus de canvi.

El Consorci no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

- b) Riscos de tipus d'interès.

El Consorci no manté actius financers a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

10.4. Altra informació.

Caixes i comptes bancaris contractats pel Consorci:

Compte	Descripció	Saldo inicial	Càrrecs	Abonaments	Saldo final
571	Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius	3.752.803,41	42.376.509,07	42.491.064,96	3.638.247,52
C/C 3125 DESPESES		323.291,31	21.343.342,58	21.141.755,16	524.878,73
C/C3238 INGRESSOS		3.286.867,93	20.893.691,38	21.349.255,13	2.831.304,18
C/C 8721 ACTIVITATS		142.118,76	138.236,12	0,00	280.354,88
C/C 7839 TPV.BIBLIOS		525,41	1.238,99	54,67	1.709,73
575	Comptes restringits	8.000,00	12.759,09	12.759,09	8.000,00
BESTRETES	Bestretes de caixa	8.000,00	12.759,09	12.759,09	8.000,00
	Total	3.760.803,41	42.389.268,16	42.503.824,05	3.646.247,52



2

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Informació relacionada amb el balanç.

a) El detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són:

Identificació deute	T.I.E	Deute l'1 de gener		Creacions		Interessos meritats segons T.I.E			Diferències de canvi		Disminucions		Deute a 31 de desembre	
		Cost amortitzat (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)	Explicits (5)	Resta (6)	Interessos cancel·lats (7)	Del cost amortitzat (8)	D'interessos explícits (9)	Valor comptable (10)	Resultat (11)	Cost amortitzat (12)= (1)+(3)-(4)+(6)+(8)-(10)	Interessos Explícits (13)=(2)+(5)-(7)+(9)
Creditors per inversions		372.510,09		946.338,61							-1.168.355,54		150.493,16	0
Fiances rebudes		46.450,12		12.655,07							-1.973,15		57.132,04	0
TOTAL		418.960,21		958.993,68							-1.170.328,69		207.625,20	0

D'acord amb el previst a la Instrucció Comptable, en el quadre anterior no es consideren els comptes a pagar per operacions habituals del Consorci.



Respecte als deutes a cost amortitzat, i addicionalment als imports assenyalats a la taula, cal assenyalar que els comptes a pagar per operacions habituals es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels passius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponents a les operacions habituals del Consorci corresponen a:

Creditors per operacions de gestió	1.719.043,37
* Per obligacions reconegudes, capítols 2 i 4	311.254,77
* Retribucions de personal, acreditades i no vençudes	996.069,68
* Deutes transformables en subvencions (Nota 24.5)	411.718,92
Altres comptes a pagar	4.955,08
* Altres creditors no pressupostaris	4.955,08
Administracions Públiques	775.555,24
* Hisenda Pública, IVA	2.501,17
* Hisenda Pública , IRPF	337.847,39
* Organismes de la Seguretat Social	435.206,68
Total creditors	2.499.553,69

De les dades descrites en les taules anteriors resulta el següent resum per categories, sense considerar els comptes a pagar per operacions habituals del Consorci:

Classes	Curt termini						total	
	Obligacions i altres valors negociables		Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes			
Categories	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Deutes a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	207.625,20	418.960,21	207.625,20	418.960,21
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	207.625,20	418.960,21	207.625,20	418.960,21

11.2. Durant l'exercici el Consorci no ha contractat cap línia de crèdit.



11.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi

L'Entitat no té deutes d'import significatiu en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès

El Consorci no manté riscos d'aquesta naturalesa.

11.4 Avals o altres garanties concedides

a) Avals concedits

Durant l'exercici el Consorci no ha atorgat avals a favor de tercers, ni a la data de tancament manté avals atorgats a tercers.

b) Avals executats

Per la raó assenyalada a l'apartat anterior no s'ha executat avals.

c) Avals reintegrats

No s'han reintegrat avals a favor del Consorci

11.5 Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional "Deure d'informar" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2018:

	EXERCICI 2018 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,40
Rati de les operacions pagades	27,92
Rati de les operacions pendents de pagament	8,59
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.758.375,57
Total pagaments pendents	236.360,16

12. COBERTURES COMPTABLES

L'Entitat no ha realitzat cap cobertura comptable.

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

No s'ha produït operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici.

14. MONEDA ESTRANGERA

L'Entitat no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.



15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Ingressos.

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

- El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació:

a) De l'exercici

Aportació Diputació de Barcelona (Nota 29)	6.314.880,90
Aportació Ajuntament de Barcelona (Nota 29)	953.925,03
Aportació ICUB (Nota 29)	13.377.539,68
Aportació Ambaixada americana	13.115,98
Aportació corrent ICUB, RFID i altres (Nota 29)	201.676,17
Aportació CERLAC	1.075,98
Aportació OSIC (Generalitat Catalunya)	72,65
Aportació donació Biel Möll	79,09

b) Imputació de subvencions per a immobilitzat no financer 308.276,58

Total 21.170.642,06

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.7.

Les transferències de capital tenen per objecte el finançament d'inversions. De l'import de les transferències de capital rebudes, 360.542,35 euros al 2018, s'han aplicat a la seva finalitat 132.380,65 euros.

15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

- Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

	Exercici 2018
Material inservible	8.572,10
Articles biblioteca	1.174,63
Vendes	9.746,73
Activitats culturals	3.035,80
Gravació d'informació	262,56
Cessió espais culturals	10.337,30
Servei d'impressions	32.347,08
Visites professionals	110,00
Prestacions de serveis	46.092,74
Total vendes i prestacions de serveis	55.839,47



15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides

- El detall de les transferències i subvencions concedides en l'exercici es facilita a continuació:

Concepte	Exercici 2018
Ajuntament de BCN, conveni sales estudi (Nota 29)	72.822,40
ICUB, repercussió costos (Nota 29)	6.358,65
DIBA, transferència duplicat carnet (Nota 29)	11.858,50
Altres transferències (sindicats)	400,00
Altres subvencions (SDLIJ / Premi Lletre Petita)	2.548,88
Transferències i subvencions concedides	93.988,43

15.2.2. Despeses de personal

- Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

	Exercici 2018
Sous i salaris	14.024.107,66
Sous salaris i assimilats	14.024.107,66
Cotitzacions socials de l'ocupador	4.128.403,39
Aportacions a sistemes complementaris de pensions	12.235,79
Altres despeses socials	60.108,30
Càrregues socials	4.200.747,48
DESPESES DE PERSONAL	18.224.855,14

El personal del Consorci es regeix per les condicions establertes a l'Acord de condicions laborals de l'Ajuntament de Barcelona, pel que fa als treballadors amb funcions de Tècnic Auxiliars de Biblioteques, Personal de suport i personal de Serveis Centrals, excepte Bibliotecaris, i per les condicions de treball establertes pels treballadors de la Diputació de Barcelona, pel que fa als Directors de Biblioteca i Bibliotecaris.

L'any 2018, tal com s'ha detallat a l'apartat 1.6 de la memòria, el nombre mitjà de treballadors ha estat de 468 treballadors, 133 homes i 335 dones.



15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

Concepte	Exercici 2018
Arrendaments i cànons	196.764,14
Reparacions i conservació	49.391,77
Serveis de professionals independents	178.630,08
Transports	104.553,74
Primes d'assegurança	26.806,29
Publicitat propaganda i relacions públiques	63.453,24
Comunicacions i altres serveis	1.061.943,18
Altres despeses de gestió ordinària	1.681.542,44

Comunicacions i altres serveis	1.061.943,18
Dietes i locomoció	13.150,89
Comunicacions telefòniques	13.884,78
Neteja edificis i locals	20.339,88
Seguretat	98.631,45
Serveis postals	960,06
Altres contractes de serveis	216.259,30
Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.565,57
Material informàtic no inventariable	47.340,23
Material d'oficina ordinari no inventariable	11.270,26
Material tècnic i específic	66.034,78
Atencions protocol·làries i representació	1.608,69
Formació de personal	10.021,88
Formació aules multimèdia	167.875,48
Altres despeses diverses	26.997,97
Activitats culturals	365.001,96

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

16.2. Els passius que tenen la consideració de contingents per a l'Entitat es relacionen a continuació:

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

16.3. Els actius que tenen la consideració de contingents per a l'Entitat es relacionen a continuació:

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

**17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

El Consorci no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tinguin incidència concreta en el medi ambient.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

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

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

Per l'exercici de les seves operacions el Consorci estructura el seu pressupost en un únic programa, 332.11, Biblioteques.

20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

L'entitat no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

Compte	Concepte	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Descripció						
440	Deutors per IVA repercutit	1.249,17	0,00	9.288,74	10.537,91	9.260,44	1.277,47
	Total compte	1.249,17	0,00	9.288,74	10.537,91	9.260,44	1.277,47
471	Seguretat Social deutora	0,00	0,00	227.202,41	227.202,41	200.231,80	26.970,61
	Total compte	0,00	0,00	227.202,41	227.202,41	200.231,80	26.970,61
544	Crèdits a curt termini de personal	7.240,70	0,00	21.882,44	29.123,14	13.749,34	15.373,80
	Total compte	7.240,70	0,00	21.882,44	29.123,14	13.749,34	15.373,80
558	Provis. fons Pag. just. i best.	0,00	0,00	25.405,98	25.405,98	25.405,98	0,00
	Total compte	0,00	0,00	25.405,98	25.405,98	25.405,98	0,00
	Total	8.489,87	0,00	283.779,57	292.269,44	248.647,56	43.621,88



21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
	Descripció						
419	Altres creditors no pressupost	3.445,46	0,00	25.598,37	29.043,83	24.088,75	4.955,08
Total compte		3.445,46	0,00	25.598,37	29.043,83	24.088,75	4.955,08
475	Hisenda Púb. Cred. diver. conc.	281.642,30	0,00	2.331.224,50	2.612.866,80	2.272.518,24	340.348,56
476	Organismes prev. social. cred.	394.558,23	0,00	5.403.187,70	5.797.745,93	5.362.539,25	435.206,68
Total compte		676.200,53	0,00	7.734.412,20	8.410.612,73	7.635.057,49	775.555,24
560	Fiances rebudes a c/termini	46.450,12	0,00	12.655,07	59.105,19	1.973,15	57.132,04
Total compte		46.450,12	0,00	12.655,07	59.105,19	1.973,15	57.132,04
Total		726.096,11	0,00	7.772.665,64	8.498.761,75	7.661.119,39	837.642,36

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

- a) Cobraments pendents d'aplicació.
b)

Compte	Concepte	Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modif. saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Descripció						
5542100053	Org. Públics de la diputació	0,00	0,00	6.314.880,90	6.314.880,90	6.314.880,90	0,00
5549000004	Ingressos pendents d'aplicació	0,00	0,00	289.645,50	289.645,50	289.645,50	0,00
5549900001	Canal de cobrament	0,00	0,00	954.029,47	954.029,47	954.029,47	0,00
5549900006	Ajuntament	0,00	0,00	13.387.793,30	13.387.793,30	13.387.793,30	0,00
5549900006	Canal de cobrament ICUB	0,00	0,00	13.387.793,30	13.387.793,30	13.387.793,30	0,00
Total compte				20.946.349,17	20.946.349,17	20.946.349,17	0,00
Total				20.946.349,17	20.946.349,17	20.946.349,17	0,00

- c) Pagaments pendents d'aplicació.

No aplica.



5

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació. L'epígraf de "Altres" inclou els contractes de lloguer de locals per la seu dels Serveis Centrals del Consorci i el pagament del cànon a CEDRO, per còpies i pel préstec.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL		
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De subministrament	365.463,80	0,00	365.463,80	0,00	0,00	0,00	531.299,44	920.627,48
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	569.816,37	0,00	569.816,37	0,00	28.452,85	28.452,85	837.855,92	1.526.222,86
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.758,50
TOTAL	935.280,17	0,00	935.280,17	0,00	28.452,85	28.452,85	1.562.913,86	2.640.608,84

**23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT**

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

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**24.1. Exercici corrent.****1) Pressupost de despeses****a) Modificacions de crèdit**

Classificació econòmica Descripció	Crèdit extraordinari	Suplement de crèdit	Ampliacions	Baixes per anul·lacions	Transfe- rències (+)	Transfe- rències(-)	Incorporació Romanents	Generació d'Ingressos	Total modificacions
1 PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.233.225,93	1.233.225,93
2 CORRENTS I DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	34.485,00	0,00	4.398,81	316.201,40	355.085,21
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.485,00	0,00	415.596,84	353.342,35	734.454,19
total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.995,65	1.902.769,68	2.322.765,33

b) Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos		Romanents no compromesos		Totals
		Incorporables	No incorporables	Incorporables	No incorporables	
10100	Retribucions personal directiu	0,00	0,00	0,00	-4.764,22	-4.764,22
12000	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	0,00	0,00	0,00	25.052,79	25.052,79
12001	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	0,00	0,00	0,00	62.832,83	62.832,83
12003	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	0,00	0,00	0,00	14.640,94	14.640,94
12004	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	0,00	0,00	0,00	5.770,96	5.770,96
12005	Retribucions bàsiques funcionaris Grup E	0,00	0,00	0,00	4.787,86	4.787,86
12006	Retribucions bàsiques funcionaris triennis	0,00	0,00	0,00	41.844,24	41.844,24
12100	Retribucions complementàries funcionari Destí	0,00	0,00	0,00	62.902,67	62.902,67
12101	Retribucions complementàries funcionari Específic	0,00	0,00	0,00	-33.067,62	-33.067,62
12700	Contribucions plans i fons pensió pers.funcio.	0,00	0,00	0,00	-1.252,90	-1.252,90
13000	Retribucions bàsiques personal laboral fix	0,00	0,00	0,00	1.511.781,86	1.511.781,86
13002	Retribucions complementàries personal laboral fix	0,00	0,00	0,00	-46.249,79	-46.249,79
13099	Retribucions a reintegrar contractes laborals	0,00	0,00	0,00	-16,44	-16,44
13100	Retribucions personal laboral temporal	0,00	0,00	0,00	-2.124.071,45	-2.124.071,45
13700	Contribucions plans i fons pensió pers.laboral	0,00	0,00	0,00	-10.982,89	-10.982,89
15000	Incentius per productivitat	0,00	0,00	0,00	442.382,24	442.382,24
15100	Gratificacions	0,00	0,00	0,00	-9.704,56	-9.704,56
15400	Contingències	0,00	0,00	0,00	1.115.456,00	1.115.456,00
16000	Quotes Seg. Social personal laboral	0,00	0,00	0,00	-571.115,64	-571.115,64
16001	Quotes Seg. Social funcionaris integrats AJB "I"	0,00	0,00	0,00	23.493,90	23.493,90
16002	Quotes Seg. Social funcionaris nou ingrés "A"	0,00	0,00	0,00	45.515,79	45.515,79
16005	Quotes Seg. Social funcionaris interins	0,00	0,00	0,00	-299,89	-299,89



16007	Quotes Seg. Social funcionaris integrats DIPUTACIO	0,00	0,00	0,00	16.864,45	16.864,45
16203	Acció Social (no trib.)	0,00	0,00	0,00	-9.291,76	-9.291,76
16204	Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	-565,77	-565,77
16209	Altres despeses socials	0,00	0,00	0,00	9.737,00	9.737,00
16400	Complement familiar	0,00	0,00	0,00	-10.690,77	-10.690,77
total cap. 1		0,00	0,00	0,00	560.989,83	560.989,83
20200	Arrendament d'edificis i altres construccions	0,00	16,87	0,00	0,00	16,87
20500	Arrendament mobiliari i equipament	0,00	1,72	0,00	0,00	1,72
20900	Cànon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21300	Manteniment maquinària	0,00	89,46	0,00	78,59	168,05
21600	Manteniment equips i soft informàtic i ofimàtic	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
22000	Material oficina	0,00	0,01	0,00	47,16	47,17
22001	Prensa,revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	134,43	134,43
22002	Material informàtic no inventariable	0,00	1,81	0,00	16,71	18,52
22005	Material tècnic i específic	0,00	68,94	4.007,75	15,20	4.091,89
22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	3,22	0,00	0,00	3,22
22201	Serveis postals	0,00	367,36	0,00	0,00	367,36
22300	Transports	0,00	3.090,80	0,00	0,00	3.090,80
22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22601	Atencions protocolàries	0,00	0,00	0,00	1,48	1,48
22602	Publicitat i propaganda	0,00	0,01	0,00	125,77	125,78
22603	Publicitat en diaris oficials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22609	Activitats culturals i esportives	0,01	0,00	17.659,27	200.208,74	217.868,02
22613	Formació del personal	0,00	0,00	0,00	889,12	889,12
22614	Formació aules multimèdia	0,00	312,03	53.300,00	0,00	53.612,03
22699	Altres despeses diverses	0,00	34,65	0,00	0,00	34,65
22700	Neteja	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
22701	Seguretat	0,00	3.612,09	0,00	0,01	3.612,10
22703	Treballs tècnics	0,00	0,35	30.000,00	48,02	30.048,37
22706	Estudis	0,00	1.272,93	0,00	34,09	1.307,02
22707	Informes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22799	Altres treballs realitzats per empreses i professi	0,00	1.095,61	0,01	195,86	1.291,48
23010	Dietes del personal directiu	0,00	0,00	0,00	2,36	2,36
23020	Dietes del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23110	Locomoció del personal directiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	97,09	0,00	137,21	234,30
total cap 2		0,01	10.065,00	104.967,03	201.934,75	316.966,79
40000	Ajuntament de Barcelona (direcció de Joventut)	0,00	0,00	0,00	0,60	0,60
44300	IM de Cultura de Barcelona	0,00	0,00	0,00	3.293,35	3.293,35
46100	Transferència corrent Diba, duplicat carnet	0,00	0,00	0,00	1.141,50	1.141,50
48900	Altres transferències	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
48901	Altres transferències. Premi Il·lustració Lletra p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48902	Altres subvencions a institucions sense afany de l	0,00	0,00	0,00	1,12	1,12
total cap. 4		0,00	0,00	0,00	4.636,57	4.636,57
62300	Maquinària, Instal·lacions i utilatge	121,00	0,00	83.982,00	0,00	84.103,00
62500	Mobiliari	0,00	0,00	6.931,75	0,00	6.931,75
62600	Equips pel procés d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62901	Adquisició de llibres	0,00	9,09	48,76	781,87	839,72
62902	Adquisició d'altres formats	0,00	0,31	79,09	217,65	297,05
63500	Compra de mobiliari	0,00	200,12	0,00	0,00	200,12
63600	Reposició equips informàtics	34,30	0,01	191.393,03	4,25	191.431,59
64100	Inversions immaterials	0,00	0,00	24.507,34	0,01	24.507,35



total cao. 6		155,30	209,53	306.941,97	1.003,78	308.310,58
71000	A Organismes autònoms de l'entitat local	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
total cap. 7		0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
TOTAL		155,31	10.274,53	411.909,00	768.574,93	1.190.913,77

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost.

Al tancament de l'exercici no hi ha operacions pendents d'aplicar al pressupost.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

a.2) Drets cancel·lats

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

a.3) Recaptació neta

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	82.449,08	0,00	82.449,08
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.676.547,01	0,00	20.676.547,01
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	20,30	0,00	20,30
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	146.542,35	0,00	146.542,35
TOTAL		20.905.558,74	0,00	20.905.558,74

b) Devolucions d'ingressos

Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

c) Compromisos d'ingrés

Aplicació pressupostària Descripció	Compromisos concertats			Compromisos efectuats	Compromisos pendents a 31 desembre
	Incorporats de pressupostos tancats	en l'exercici	total		
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	19.783.583,68	19.783.583,68	19.757.583,68	26.000,00
total	0,00	19.783.583,68	19.783.583,68	19.757.583,68	26.000,00



24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats, exercici 2017

Aplicació pressupostària Descripció	Obligacions reconegudes pendants de pagament a 1 de gener	Modificacions i anul·lacions	Total obligacions reconegudes	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendants de pagament a 31 de desembre
1 PERSONAL	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00
2 CORRENTS I DE SERVEIS	366.776,85	0,00	366.776,85	0,00	366.776,85	0,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	89.302,80	0,00	89.302,80	0,00	89.302,80	0,00
6 INVERSIONS REALS	372.510,09	0,00	372.510,09	0,00	372.510,09	0,00
total	835.189,74	0,00	835.189,74	0,00	835.189,74	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendants de cobrament totals, exercici 2017

Aplicació pressupostària Descripció	Drets pendants de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendants de cobrament a 31 de desembre
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	11.548,25	0,00	0,00	0,00	11.548,24	0,01
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.000,00
Total	291.548,25	0,00	0,00	0,00	11.548,24	280.000,01

b) Drets pendants de cobrament totals, exercici 2016

Aplicació pressupostària Descripció	Drets pendants de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendants de cobrament a 31 de desembre
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	22.002,69	0,00	0,00	0,00	1.108,84	20.893,85
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	330.789,77	0,00	0,00	0,00	93.837,10	236.952,67
Total	352.792,46	0,00	0,00	0,00	94.945,94	257.846,52



c) Drets anul·lats
Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

d) Drets cancel·lats
Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

24.3. Exercicis posteriors.

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

aplicació pressupostària descripció		compromisos de despesa a càrrec pressupost de l'exercici	
		2019	2020
20200	Arrendament d'edificis i altres construccions	115.244,37	4.350,88
21600	Manteniment equips i software informàtic	23.292,50	19.410,41
22005	Material tècnic i específic	3.728,01	1.335,88
22300	Transports	113.213,65	40.568,21
22602	Publicitat i propaganda	31.387,40	0,00
22614	Formació aules multimèdia	157.206,72	94.844,64
22700	Neteja	19.964,91	4.991,22
22701	Seguretat	112.565,19	0,00
22703	Treballs tècnics	17.699,63	0,00
22799	Altres treballs realitzats per empreses i professionals	69.097,86	0,00
	subtotal capítol 2	663.400,24	165.501,24
	total	663.400,24	165.501,24

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posterior.
Sense contingut per absència d'aquest tipus d'operacions

24.4. Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es trobaven en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament



1. RESUM D'EXECUCIÓ

Codi projecte	Denominació	Any d'inici	Duració	Despesa prevista	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes			Despesa pendent de realitzar*	Finançament afectat
						A 1 de gener	En l'exercici	Total		
I.074629.01.601	Aportació IBERBIBLIO. 4a.conv	2016	12 mesos	2.932,14	2.932,14	2.742,30	180,00	2.922,30	0,00	2.932,14
I.074.62300.405	Implementació préstec per RFID 3a fase	2016	12 mesos	214.593,50	214.593,50	49.186,50	165.286,00	214.472,50	0,00	214.593,50
S.074.22609.620	American Space Activitats	2017	12mesos	4.647,55	4.647,55	2.207,00	2.440,55	4.647,55	0,00	4.647,55
S.074.22609.623	American Space Robotix	2017	12mesos	2.006,52	1.958,26	0,00	1.910,00	1.910,00	0,00	2.006,52
I074.62300.406	Màq. RFID M. Rodoreda	2017	12mesos	91.000,00	90.998,05	0,00	7.018,00	7.018,00	83.982,00	91.000,00
I074.62901.508	Fons Bibliogràfic	2017	12mesos	109.824,16	109.824,16	0,00	109.806,74	109.806,74	0,00	109.824,16
I074.63600.503	Renov. equip tecnològic BIT	2017	12mesos	47.441,87	46.048,84	0,00	46.014,54	46.014,54	1.427,33	47.441,87
I074.64100.504	Programari informàtic BIT	2017	12mesos	1.733,97	1.226,63	0,00	1.226,63	1.226,63	507,34	1.733,97
I.074.62902.506	Manteniment fons Biel Moll	2018	12 mesos	600,00	600,00	0,00	520,91	520,91	0,00	600,00
S.074.22609.627	Activitats culturals - A. Space - ASB Mòbil	2018	12 mesos	8.837,12	8.837,12	0,00	0,00	0,00	8.837,12	8.837,12
S.074.22609.626	Activitats Culturals - temàtica STEAM - American Space	2018	12 mesos	12.763,30	12.763,30	0,00	8.246,58	8.246,58	4.516,72	12.763,30
I.074.62500.401	Activitats Culturals - tematica STEAM_2 - American Space	2018	12 mesos	6.931,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.931,75	6.931,75
S.074.22005.503	Activitats Culturals - temàtica STEAM_2 - American Space	2018	12 mesos	4.007,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4.007,75	4.007,75
S.074.22614.502	American Space - YOMO BCN	2018	12 mesos	470,59	470,59	0,00	470,59	470,59	0,00	470,59
I.074.62600.501	American Space - YOMO BCN	2018	12 mesos	1.810,60	1.881,24	0,00	1.881,24	1.881,24	0,00	1.810,60
S.074.22609.625	Activitats Foment Lectura	2018	12 mesos	197.000,00	196.548,61	0,00	195.837,75	195.837,75	1.162,25	197.000,00
S.074.22799.605	Activitats Foment Lectura	2018	12 mesos	3.000,00	3.000,00	0,00	2.999,99	2.999,99	0,00	3.000,00
I.074.62901.509	Subvenció OSIC Biblios amb SLP	2018	12 mesos	130.000,00	130.000,00	0,00	129.978,50	129.978,50	0,00	130.000,00
I.074.63600.504	Aportació ICUB - Projecte BIT	2018	12 mesos	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00
I.074.64100.505	Aportació ICUB - Projecte BIT	2018	12 mesos	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00
S.074.22614.503	Aportació ICUB - Projecte BIT	2018	12 mesos	56.000,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	53.300,00	56.000,00
S.074.22703.504	Aportació ICUB - Projecte BIT	2018	12 mesos	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
S.074.22609.628	Activitats Culturals - temàtica STEAM_3 - American Space	2018	12 mesos	3.046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.046,66	3.046,66
S.074.22609.624	Activitats Culturals -Iberbiblioteques 2	2018	12 mesos	1.075,98	1.075,98	0,00	1.075,97	1.075,97	0,00	1.075,98
Total				1.143.723,46	830.105,97	54.135,80	677.593,99	731.729,79	411.718,92	1.143.723,46



24.5. Despeses amb finançament afectat.

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

Descripció	Agent finançador		Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
	Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
Implementació del préstec per Radiofreqüència a Biblioteques de Barcelona 3a fase	ICUB	623.00.332.11.0100	100%		165.286,00		
Ajut econ.lberbibliotecas - 1PART	CERLAC	629.01.332.11.0100	100%		180,00		
Maq.Instal.RFID M.Rodoreda	ICUB	623.00.332.11.0100	100%		7.018,00	83.982,00	
Adquisició de llibres	ICUB	629.01.332.11.0100	100%		109.806,74		
Renov.Eq.Tecno - proves BIT	ICUB	636.00.332.11.0100	100%		46.014,54	1.427,33	
Prog.Informatic - proves BIT	ICUB	641.00.332.11.0100	100%		1.226,63	507,34	
American Space - ACTIVITATS	Embaixada Estats Units	226.09.332.11.0100	100%		2.440,55		
Activitats Robotix A.Space	Embaixada Estats Units	226.09.332.11.0100	100%		1.910,00		
Adq. llibres biblios SLPC - F.A. OSIC_2018	Embaixada Estats Units	629.01.332.11.0100			25.978,50		
Activitats A.Space – ASB Mòvil	Embaixada Estats Units	226.09.332.11.0100		8.837,12		8.837,12	
Activitats Culturals - tematica STEAM - American Space	Embaixada Estats Units	226.09.332.11.0100		4.516,72		4.516,72	
Activitats Culturals - tematica STEAM - American Space	Embaixada Estats Units	625.00.332.11.0100	100%	6.931,75		6.931,75	
Activitats Culturals - tematica STEAM - American Space	Embaixada Estats Units	220.05.332.11.0100	100%	4.007,75		4.007,75	
Activitats Foment Lectura	ICUB	226.09.332.11.0100		1.162,25		1.162,25	
Transf.ICUB – Projecte BIT	ICUB	636.00.332.11.0100		190.000,00		190.000,00	
Transf.ICUB – Projecte BIT	ICUB	641.00.332.11.0100		24.000,00		24.000,00	
Transf.ICUB – Projecte BIT	ICUB	226.14.332.11.0100		53.300,00		53.300,00	
Transf.ICUB – Projecte BIT	ICUB	227.03.332.11.0100	100%	30.000,00		30.000,00	
Activitats Culturals - tematica STEAM - American Space	Embaixada Estats Units	22609.332.11.0100		3.046,66		3.046,66	
Subvenció OSIC Biblios amb SLP 2017	OSIC/ Generalitat	751.00.33211.0100		33.200,00			
total				359.002,25	359.860,96	411.718,92	

Les subvencions rebudes pendents d'aplicar a la seva finalitat s'han registrat amb abonament a l'epígraf de creditors per operacions de gestió (Nota 11.1)



24.6. Romanent de tresoreria.

Components	2018	2017
1. (+) Fons líquids	3.646.247,52	3.760.803,41
2. (+) Drets pendents de cobrament	1.092.585,91	652.830,58
(+) del Pressupost corrent	511.117,50	291.548,25
(+) de Pressuposts tancats	537.846,53	352.792,46
(+) d'operacions no pressupostàries	43.621,88	8.489,87
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.299.390,29	1.561.285,85
(+) del Pressupost corrent	461.747,93	835.189,74
(+) de Pressuposts tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	837.642,36	726.096,11
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	3.439.443,14	2.852.348,14
II. Saldos de cobrament dubtós	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	411.718,92	419.995,65
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	3.027.724,22	2.432.352,49

**25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS****a) Indicadors financers i patrimonials**

- 1) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.

<u>Fons líquids</u>	<u>3.646.247,52</u>	1,35
Passiu corrent	2.707.368,73	

Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

- 2) LIQUIDITAT A CURT TERMINI: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

<u>Fons líquids + Drets pendents de cobrament</u>	<u>4.738.833,43</u>	1,75
Passiu corrent	2.707.368,73	

- 3) LIQUIDITAT GENERAL: Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

<u>Actiu corrent</u>	<u>4.800.107,56</u>	1,77
Passiu corrent	2.707.368,73	

- 4) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>2.707.368,73</u>	1,67
Nombre d'habitants	1.620.343	

- 5) ENDEUTAMENT: Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>2.707.368,73</u>	0,36
Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net	7.516.138,06	

- 6) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT: Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.

<u>Passiu corrent</u>	<u>2.707.368,73</u>	-
Passiu no corrent	0,00	



- 7) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{0,00}{813.420,20} + \frac{2.707.368,73}{813.420,20} = 3,33$$

Fluxos nets de gestió: Import dels "Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió" de l'estat de fluxos d'efectiu.

- 8) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: -

$$\frac{\text{Dies pagament per import factura} + \text{dies pendent de pagament per import factura}}{\text{Import factures pagades} + \text{import factures pendent de pagament}}$$

$$\frac{77.024.845,25}{2.758.375,57} + \frac{2.029.656,11}{236.360,16} = \frac{79.054.501,36}{2.994.735,73} = 26,40$$

- 9) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT:

* El Consorci efectua el cobrament al comptat dels seus ingressos, per preus públics i taxes. La divergència entre els drets reconeguts i el cobrament es produeix perquè la recaptació efectuada a les biblioteques s'ingressa mensualment al Compte del Consorci.

- 10) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.

- i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) %			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
0,12	99,57	0,26	0,05

- ii. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)%			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
87,41	0,45	8,07	4,07



- iii. Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{20.849.578,01}{21.261.465,50} = 0,98$$

b) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: Reflecteix la proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que han donat lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}} = \frac{20.829.581,24}{22.020.495,01} = 0,95$$

W

- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: Reflecteix la proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici el pagament de les quals ja s'ha efectuat a la finalització d'aquest respecte al total d'obligacions reconegudes.

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{20.367.833,31}{20.829.581,24} = 0,98$$

- 3) DESPESA PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària efectuada en l'exercici entre els habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{20.829.581,24}{1.620.343} = 12,86$$

- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària per operacions de capital efectuada en l'exercici entre el nombre d'habitants de l'entitat.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{946.338,61}{1.620.343} = 0,58$$



- 5) ESFORÇ INVERSOR: Mostra la proporció que representen les operacions de capital efectuades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries efectuades en l'exercici esmentat.

Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)	946.338,61	0,05
Total obligacions reconegudes netes	20.829.581,24	

- b) Del pressupost d'ingressos corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: reflecteix la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen els ingressos pressupostaris nets, això és, els drets reconeguts nets.

Drets reconeguts nets	21.416.676,24	0,97
Previsions definitives	22.020.495,01	

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: reflecteix la proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

Recaptació neta	20.905.558,74	0,98
Drets reconeguts nets	21.416.676,24	

- 3) AUTONOMIA: mostra la proporció que representen els ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici (excepte els derivats de subvencions i de passius financers) en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3, 5, 6, 8)
Total drets reconeguts nets

93.586,88	0,004
21.416.676,24	

- 4) AUTONOMIA FISCAL: reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària efectuats en l'exercici en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (d'ingressos de naturalesa tributària)	93.566,58	0,004
Total drets reconeguts nets	21.416.676,24	



- 5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT a les entitats territorials i els seus organismes autònoms:

<u>Resultat pressupostari ajustat</u>	<u>587.953,71</u>	0,36
Nombre d'habitants	1.620.343	

c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: posa de manifest la proporció de pagaments que s'han efectuat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

2017

<u>Pagaments</u>	<u>835.189,74</u>	1,00
Saldo inicial d'obligacions(± modificacions i anul·lacions)	835.189,74	

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: posa de manifest la proporció de cobraments que s'han efectuat en l'exercici relatiu a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

a. 2017

<u>Cobraments</u>	<u>11.548,24</u>	0,04
Saldo inicial drets(± modificacions i anul·lacions)	291.548,25	

b. 2016

<u>Cobraments</u>	<u>94.945,94</u>	0,27
Saldo inicial drets(± modificacions i anul·lacions)	352.792,46	

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la IMNCL, estableix que a partir dels comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2018, les entitats que apliquin la Instrucció tindran l'obligació d'incloure la "Informació sobre el cost de les activitats" i els "Indicadors de gestió" que conformen les notes 26 i 27 de la memòria.

La norma d'elaboració 11ª del Pla General de Comptabilitat Pública, en el seu apartat f), estableix els mínims d'informació sobre el cost de les activitats, que han de referir-se, al menys, pels serveis i activitats que es financen amb taxes i preus públics.



Atès que el Consorci de Biblioteques de Barcelona finança la pràctica totalitat de les seves activitats amb transferències, (els preus públics i les taxes representen un 0,40% respecte el total de drets reconeguts,) no s'inclou informació desagregada.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha fets rellevants posteriors al tancament.

29. ALTRA INFORMACIÓ

1. Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

2. ESTAT D'OPERACIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

	2018	
	INGRESSOS	
	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	953.925,03	104,44
Diputació de Barcelona	6.314.880,90	0,00
Institut de Cultura de Barcelona (ICUB)	13.579.215,85	0,00
TOTAL	20.848.021,78	104,44

	2018	
	DESPESES	
	Transferències	Serveis
Ajuntament de Barcelona	72.822,40	9.768,33
Diputació de Barcelona	11.858,50	0,00
Institut de Cultura de Barcelona	6.358,65	0,00
TOTAL	91.039,55	9.768,33

	2018	
	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
Ajuntament de Barcelona	0,00	
Diputació de Barcelona	0,00	11.858,50
Institut de Cultura de Barcelona	1.037.846,53	2.248,65
TOTAL	1.037.846,53	14.107,15



3. Informació sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Quant a l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit de la despesa no financera, l'informe de la Intervenció General municipal sobre la liquidació del pressupost trasllada l'anàlisi de l'avaluació a l'informe sobre l'aprovació de la liquidació del pressupost general de la Corporació, d'acord amb els criteris SEC de comptabilitat nacional.

4. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte el Consorci per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció que estableix la normativa vigent. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per el Consorci com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

u

Els comptes anuals del Consorci de Biblioteques de Barcelona corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2018 han estat formulats el 30 d'abril de 2019 per la Comissió Executiva del Consorci.

El President

Il·lm. Jaume Asens i Llodrà

El Gerent

Sr. Ramon Bosch i Torra



Biblioteques de Barcelona

h

INFORME D'AUDITORIA ALS COMPTES ANUALS



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**



MONTSERRAT OTIOL I BELLOT, SECRETÀRIA DELEGADA DEL CONSORCI DE BIBLIOTEQUES DE
EBARCELONA

CERTIFICO:

Que el Consell General del Consorci de Biblioteques de Barcelona, en sessió ordinària de 30 d'abril de 2019 ha adoptat el següent acord:

" APROVAR inicialment, vista la documentació que consta a l'expedient, la modificació de la plantilla per al·l'exercici 2019, segons el document que s'annexa, (annex 1). DISPOSAR la seva publicació en els diaris oficials durant el termini de quinze dies d'acord amb l'article 169 del Text Refós de la llei reguladora de les hisendes Locals. Un cop transcorregut el termini d'exposició pública, i en cas de no presentar-se reclamacions, l'acord esdevindrà definitiu."

Barcelona, 6 de maig de 2019

**Consorci de Biblioteques de Barcelona. Modificació Plantilla 2019 abril-2019**Personal directiutotal

Gerent

1

1

ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL

		<u>Funcionaris</u>		<u>L.fixes</u>	<u>L.temporals</u>	<u>total</u>	
		<u>carrera</u>	<u>interins</u>				
1020	Gestió d'administració general	0	1	2	**	3	** a funcionaritzar
1030	Administratius	6		3	**	9	** a funcionaritzar
1040	Auxiliars Administratius	3				3	
1050	Subalterns	1				1	

ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIALtotal

CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS

2610	TS informació			1	**	1	** a funcionaritzar
2710	TS Dret	1	1			2	
2711	TS Gestió	1	1	1	**	3	** a funcionaritzar
2513	TS Pedagogia	1				1	
2811	TS Economia	1				1	

CLASSE DE TÈCNICS MITJANS

2822	TM Educació Social		2			2	
2921	TM informàtica				1 **	1	** a funcionaritzar

CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS

2530	Educació a extingir	1	*			1	* a extingir
------	---------------------	---	---	--	--	---	--------------

CATEGORIES PRÒPIES DEL CONSORCI BIBLIOTEQUES

3011	Documentació	1		1	1	3	
3020	Bibliologia	10		78	32	120	
9930	Tècnic auxiliar de biblioteca			60	162	222	
1051	Suport de biblioteca			19	16	35	

TOTALS

27

5

165

212

409

* a extingir

** a funcionaritzar



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

Barcelona, 15 d'abril de 2019

Sr. Jaume Asens i Llodrà
President

CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA
La Rambla, 88
08002 – BARCELONA

A l'atenció del President de la Comissió Executiva del CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA

Estem duent a terme l'auditoria dels comptes anuals del **CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA** corresponents a l'exercici 2018, els quals estan pendents de formulació per la Comissió Executiva del Consorci. L'últim esborrany d'aquests comptes presenta les següents xifres:

Resultat (benefici):	390.561,83 euros.
Patrimoni net:	4.808.769,33 euros.
Total actiu:	7.516.138,06 euros.

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

- Actualització de la revisió i lectura de les Actes dels Òrgans de Direcció.
- Revisió dels fets posteriors al tancament de l'exercici i fins a la data d'emissió de l'informe.
- Obtenció de la carta de manifestacions de la Direcció.
- Obtenció dels comptes anuals formulats per la Comissió Executiva del Consorci.

Com vostès coneixen, la nostra opinió d'auditoria serà la continguda en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada finalitzats els aspectes anteriors.

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



"INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell General del Consorci de les Biblioteques de Barcelona,
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts del Consorci de les Biblioteques de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal. En conseqüència no es un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos a la Llei d'Auditoria 22/2015.

La Comissió Executiva del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals del Consorci d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 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 a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva del Consorci en data 30 d'abril de 2019.

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 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 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.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci de les Biblioteques de Barcelona a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost 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."



Aquesta comunicació es realitza per al coneixement i ús exclusiu de la Comissió Executiva del **CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA** i, en conseqüència, no s'ha d'utilitzar per a cap altra finalitat. Estem a la seva disposició per a qualsevol aclariment que puguin necessitar.

Els saludem ben atentament,

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A.

Jorge Vila López



Biblioteques de Barcelona

INFORME D'INTERVENCIÓ AL COMPTE GENERAL



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**



INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI DE BIBLIOTEQUES DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2018

1. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada en l'article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons el qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.
- D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.
- D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.
- Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.
- D'acord amb l'article 9.1.i) dels Estatuts del Consorci li correspon al Consell General aprovar el compte general.
- En compliment de l'article 122.4 de la Llei 40/2015 del règim jurídic del sector públic, els comptes anuals del Consorci s'hauran d'incloure en el Compte General de l'Ajuntament al qual ha estat adscrit.

2. CONTINGUT DELS COMPTES

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 45 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2013) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte general de l'exercici 2018 del Consorci, ha d'estar format per la documentació següent:

Documentació bàsica: Comptes Anuals

- a) Balanç
- b) Compte del resultat econòmic-patrimonial
- c) Estat de canvis en el patrimoni net



- d) Estat de fluxos d'efectiu
- e) Estat de liquidació del pressupost
- f) Memòria

Igualment d'acord amb la regla 45.3 de la ICAL-2013, als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:

- a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici.
- b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici. En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, Especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el lot 4 (corresponent a treballs d'auditoria de comptes anuals dels Consorcis, Fundacions i Associacions) del contracte d'auditoria de comptes dels exercicis 2016 i 2017 al "Gabinete Técnico de auditoria y Consultoría, S.A"; contracte que ha estat prorrogat per a l'auditoria de comptes de l'exercici 2018. Donats el limitats mitjans de que disposa la Intervenció es farà servir aquest informe com informe complementari del Compte General. En data 15 d'abril de 2019 els auditors han tramés una carta d'opinió en la que manifesten que *"si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els esmentats comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents abans esmentats, el nostre informe es redactarà en els següents termes:*

.....

Opinió

"...Els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci de les Biblioteques de Barcelona a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost 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".

En virtut del punt 3 de l'article 122 de la Llei 40/2015, del Règim Jurídic del Sector Públic, es realitzarà, per part d'auditors externs, una auditoria de compliment referida a l'any 2018, sota la responsabilitat de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona.

Un cop rebuts els informes d'auditoria, la Intervenció procedirà a efectuar l'informe de control financer al que fa referència l'article 220 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

3. ANÀLISI DELS COMPTES

3.1. Anàlisi patrimonial

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici 2018 dona un actiu i un passiu de 7.516.138,06 €.

Hi ha equilibri patrimonial, ja que els actius fixos de 2.716.030,50 € són inferiors als capitals permanents (4.808.769,33), i per tant, els capitals permanents poden finançar parcialment l'actiu corrent.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulant, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per a poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és positiu en 2.092.738,83 €, determinat per la diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent, o bé per la resta entre els capitals permanents i l'actiu fix.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 4.808.769,33 €, i està format per les partides següents:

Resultats d'exercicis anteriors	3.025.275,09
Resultats de l'exercici	390.561,83
Subvencions pendent d'imputar a resultats	1.392.932,41
TOTAL PATRIMONI NET	4.808.769,33

3.2. Anàlisi financera

3.2.1. Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria per a despeses generals resultant del tancament de l'exercici és de 3.027.724,22 €, import superior en 595.371,73 € al de l'exercici anterior.

3.2.2 Estalvi brut

Ingressos		21.056.133,89
Capítol 3	93.566,58	
Capítol 4	20.962.547,01	
Capítol 5	20,30	
Despeses		19.883.242,63
Capítol 1	18.078.616,36	
Capítol 2	1.710.637,84	
Capítol 4	93.988,43	
Total Estalvi Brut		1.172.891,26



L'estalvi brut de l'exercici 2018 ha estat positiu en 1.172.891,26 €.

3.2.3 Endeutament a llarg termini

El consorci no té contractada cap operació d'endeutament amb cap entitat de crèdit.

3.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dona un resultat positiu (estalvi) de 390.561,83 €, determinat de la següent manera:

Núm. de compte	DESCRIPCIÓ	2018	Núm. de compte	DESCRIPCIÓ	2018
640	Sous i salaris i similars	14.024.107,66	700	Venda de mercaderies	9.746,73
642 - 644	Càrregues socials	4.200.747,48	75	Transferències i subvencions	21.170.642,06
62	Subministraments i serveis exteriors	1.681.542,44	74	Taxes i preus públics	70.823,09
65	Transferències i subvencions atorgades	93.988,43	76, 77	Altres ingressos	13.017,06
671	Pèrdues de l'immobilitzat	24.089,10			
68	Amortitzacions	849.192,00			
	TOTAL DESPESES	20.873.667,11		TOTAL INGRESSOS	21.264.228,94
	Estalvi	390.561,83		Desestalvi	

3.4. Anàlisi de la gestió pressupostària

3.4.1 Resultat Pressupostari

El resultat pressupostari és el següent:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2018	2017	% variació
+ Drets reconeguts nets	21.416.676,24	19.829.915,52	8,00%
- Obligacions reconegudes netes	-20.829.581,24	-19.682.742,66	5,83%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	587.095,00	147.172,86	298,92%
+ Drets reconeguts nets	0,00	0,00	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	0,00	
Resultat pressupostari de l'exercici	587.095,00	147.172,86	298,92%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	359.860,96	259.351,75	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	359.002,25	254.398,81	
Total Ajustaments	858,71	4.952,94	-82,66%
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	587.953,71	152.125,79	286,49%

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2018, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat superiors en 587.095,00 € a les despeses pressupostàries.

3.4.2 Ingressos

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	2/1	Drets nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	19.697.719,68	21.247.147,01	107,87%	21.056.133,89	99,10%	20.759.016,39	98,59%	297.117,50	1,41%
3. Taxes i altres ingressos	84.100,00	84.100,00	100,00%	93.566,58	111,26%	82.449,08	88,12%	11.117,50	11,88%
4. Transf. corrents	19.613.119,68	21.162.547,01	107,90%	20.962.547,01	99,05%	20.676.547,01	98,64%	286.000,00	1,36%
5. Ingressos patrimonials	500,00	500,00	-	20,30	4,06%	20,30	100,00%	-	-
Operacions de capital	10,00	773.348,00	>1000,00%	360.542,35	46,62%	-	-	214.000,00	>1000,00%
7. Transf. de capital	10,00	353.352,35	>1000,00%	360.542,35	102,03%	146.542,35	40,64%	214.000,00	59,36%
8. Actius financers	-	419.995,65	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	19.697.729,68	22.020.495,01	111,79%	21.416.676,24	97,26%	20.905.558,74	97,61%	511.117,50	2,39%

L'execució del pressupost d'ingressos ha estat del 97,3 % respecte de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 419.995,65 € de la utilització del romanent de tresoreria, que al no executar-se resten percentatge d'execució. El percentatge real d'execució, sense tenir en compte el capítol 8 d'ingressos, ha estat del 99,2 % de la previsió definitiva.

3.4.3 Despeses

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	19.177.524,68	20.765.835,82	108,28%	19.883.242,63	95,75%	19.571.987,86	98,43%	311.254,77	1,57%
1. Despeses de personal	17.406.380,26	18.639.606,19	107,08%	18.078.616,36	96,99%	18.072.792,36	99,97%	5.824,00	0,03%
2. Despeses béns i serveis	1.672.519,42	2.027.604,63	121,23%	1.710.637,84	84,37%	1.420.914,22	83,06%	289.723,62	16,94%
4. Transf. corrents	98.625,00	98.625,00	100,00%	93.988,43	95,30%	78.281,28	83,29%	15.707,15	16,71%
Operacions de capital	520.205,00	1.254.659,19	241,19%	946.338,61	75,43%	795.845,45	84,10%	150.493,16	15,90%
6. Inversions reals	520.195,00	1.254.649,19	241,19%	946.338,61	75,43%	795.845,45	84,10%	150.493,16	15,90%
7. Transf. de capital	10,00	10,00	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DESPESES	19.697.729,68	22.020.495,01	111,79%	20.829.581,24	94,59%	20.367.833,31	97,78%	461.747,93	2,22%

L'execució del pressupost de despeses corrents, durant l'any 2018, ha estat de gairebé del 96 %, mentre que l'execució de les operacions de capital ha estat del 75,4% dels crèdits definitius. El percentatge d'execució global ha estat a prop del 95%.

3.4.4 Modificacions de crèdit:

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2018 són les següents:

01/01/2018	Pressupost inicial	19.697.729,68
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	419.995,65
GC	Generacions de Crèdit	1.902.769,68
TFR-	Transferències de crèdit – baixa	-34.485,00
TFR+	Transferències de crèdit – alta	34.485,00
31/12/2018	Pressupost final	22.020.495,01



4. CONCLUSIONS

Quant al contingut dels esmentats comptes, la Intervenció posa de manifest que, realitzades les comprovacions prèvies al tancament del compte general, s'ha seguit el que disposen els articles 208 a 211 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, les regles de la 44 a la 48, de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, de 20 de setembre de 2013.

Barcelona, a 16 d'abril de 2018

L'interventor delegat

Rafael Gimeno Martínez





Biblioteques de Barcelona

DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**



Biblioteques de Barcelona

Actes d'arqueig



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**

ESTAT DE SITUACIÓ DE TRESORERIA – DESPESES

DES.2018

MOVIMENT BANCARI		MOVIMENT SISTEMA	DIFERENCIA
SALDO INICIAL		588.694,74	588.694,74
CARRECS	2.664.172,10	2.664.172,10	
DE PRESSUPOST	2.060.954,93	2.060.954,93	
Nomina	1.452.885,57	1.452.885,57	
Endarreriments Sentència 1%			
Nomina a part			
Pagament proveïdors	607.424,43	607.424,43	
Dev. pag dom banc incorrecte	644,93	644,93	
Comissions bancàries			
OPERACIONS NO PRESS.	1.388,82	1.388,82	
Quota sindical ASI	60,00	60,00	
Quota sindical UGT	100,80	100,80	
Quota sindical CCOO	50,40	50,40	
Retencions judicials	133,15	133,15	
Pla de pensions	1.044,47	1.044,47	
Bestreta de nòmina			
Impostos i Seguros Socials	601.828,35	601.828,35	
Seguretat Social	406.954,63	406.954,63	
Reclam. (S.Social / Hisenda)	15.130,54	15.130,54	
IRPF	179.743,18	179.743,18	
IVA			
Altres càrrecs varis	0,00	0,00	
Per incorrectes proveïdors			
Per devolució ingressos indeguts			
ABONAMENTS	2.600.356,09	2.600.356,09	
De pressupost	0,00	0,00	
Interessos bancaris			
Per reintegrament de pagaments	356,09	356,09	
Dev. pag dom banc incorrecte	356,09	356,09	
Per incorrectes proveïdors			
Per moviments interns	2.600.000,00	2.600.000,00	
Traspas entre comptes bancaris	2.600.000,00	2.600.000,00	
Saldo final periode	524.878,73	524.878,73	

L'ADMINISTRADORA

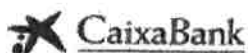
Anna Estruch i Duran

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martinez



Fecha impresión: 02/01/2019

IBAN: ES20 2100 3000 1522 0169 3125
 Saldo actual + 524.878,73 euros
 Cuenta: 2100 3000 15 2201693125
 Movimientos desde: 01/12/2018 y hasta: 31/12/2018

Importes expresados en euros

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
PAGO TRANSFERENCIAS	05/12/2018	9313-55-0000437-46 001339 000003	- 22.892,46	+ 565.802,28
PAGO TRASPASOS	05/12/2018	9313-55-0000437-46 001339 000005	- 28.739,37	+ 537.062,91
PAGO TRANSFERENCIAS	05/12/2018	9313-55-0000437-46 001340 000001	- 7.836,00	+ 529.226,91
PAGO TRASPASOS	05/12/2018	9313-55-0000437-46 001340 000001	- 3.712,00	+ 525.514,91
SERVICIO DE PAGOS	05/12/2018	WALLASEN SL	- 644,93	+ 524.869,98
PAGO TRANSFERENCIAS	10/12/2018	9313-55-0000437-46 001341 000017	- 11.306,68	+ 513.563,30
PAGO TRANSFERENCIAS	10/12/2018	9313-55-0000437-46 001342 000014	- 19.467,17	+ 494.096,13
PAGO TRASPASOS	10/12/2018	9313-55-0000437-46 001341 000010	- 20.981,45	+ 473.114,68
PAGO TRASPASOS	10/12/2018	9313-55-0000437-46 001342 000008	- 3.372,80	+ 469.741,88
ENTITAT AUTONOMA	12/12/2018	S5800004C000	- 218,40	+ 469.523,48
PAGO TRANSFERENCIAS	14/12/2018	9313-55-0000437-46 001343 000002	- 15.951,45	+ 453.572,03
PAGO TRANSFERENCIAS	14/12/2018	9313-55-0000437-46 001344 000004	- 3.852,41	+ 449.719,62
PAGO TRASPASOS	14/12/2018	9313-55-0000437-46 001344 000002	- 5.620,45	+ 444.099,17
PAGO TRASPASOS	14/12/2018	9313-55-0000437-46 001345 000001	- 72.822,40	+ 371.276,77
PAGO TRANSFERENCIAS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001346 000002	- 586,18	+ 370.690,59
PAGO TRASPASOS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001346 000002	- 55,20	+ 370.635,39
TRASPASO DE FONDOS	20/12/2018		+ 2.200.000,00	+ 2.570.635,39
IMPUESTOS AEAT	20/12/2018	P0800083H/111/2018/11/	- 179.743,18	+ 2.390.892,21
TRASPASO DE FONDOS	20/12/2018	Consorti de les Biblioteques de	+ 400.000,00	+ 2.790.892,21
PAG NOMINAS	20/12/2018	9313-55-0000436-33 000472 000350	- 894.779,26	+ 1.896.112,95
PAGO TRANSFERENCIAS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001347 000034	- 36.833,22	+ 1.859.279,73
PAGO TRASPASOS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001347 000026	- 24.236,35	+ 1.835.043,38
PAGO TRANSFERENCIAS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001348 000003	- 22.873,29	+ 1.812.170,09
PAGO TRANSFERENCIAS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001349 000019	- 13.439,62	+ 1.798.730,47
PAGO TRASPASOS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001349 000013	- 10.781,00	+ 1.787.949,47

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
PAGO TRANSFERENCIAS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001350 000006	- 2.262,70	+ 1.785.686,77
PAGO TRASPASOS	20/12/2018	9313-55-0000437-46 001350 000004	- 756,50	+ 1.784.930,27
PAG NOMINAS	21/12/2018	9313-55-0000436-33 000472 000005	- 16.739,01	+ 1.768.191,26
PAG NOMINAS	21/12/2018	9313-55-0000436-33 000473 000198	- 541.367,30	+ 1.226.823,96
PAGO TRANSFERENCIAS	21/12/2018	9313-55-0000437-46 001351 000001	- 12.235,79	+ 1.214.588,17
SERVICIO DE PAGOS	21/12/2018	TESORERIA GENERAL DE LA SEGURIDA	- 133,15	+ 1.214.455,02
PAGO TRANSFERENCIAS	24/12/2018	9313-55-0000437-46 001352 000001	- 1.941,03	+ 1.212.513,99
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001353 000006	- 6.930,54	+ 1.205.583,45
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001353 000005	- 10.563,89	+ 1.195.019,56
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001354 000003	- 3.735,35	+ 1.191.284,21
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001354 000003	- 4.676,59	+ 1.186.607,62
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001355 000002	- 559,09	+ 1.186.048,53
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001355 000002	- 55,20	+ 1.185.993,33
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001356 000022	- 28.588,27	+ 1.157.405,06
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001357 000005	- 7.196,40	+ 1.150.208,66
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001358 000011	- 18.979,82	+ 1.131.228,84
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001359 000004	- 23.975,53	+ 1.107.253,31
PAGO TRANSFERENCIAS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001360 000018	- 9.638,67	+ 1.097.614,64
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001356 000020	- 46.261,97	+ 1.051.352,67
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001357 000001	- 1.025,13	+ 1.050.327,54
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001358 000010	- 9.188,50	+ 1.041.139,04
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001359 000003	- 12.213,83	+ 1.028.925,21
PAGO TRASPASOS	27/12/2018	9313-55-0000437-46 001360 000016	- 7.332,62	+ 1.021.592,59
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 2.903,37	+ 1.018.689,22
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 381.003,71	+ 637.685,51
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 1.409,27	+ 636.276,24
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 24,62	+ 636.251,62
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 17.780,90	+ 618.470,72
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 3.832,76	+ 614.637,96
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 2.465,32	+ 612.172,64
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 6,12	+ 612.166,52
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 754,15	+ 611.412,37
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 467,58	+ 610.944,79

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 787,13	+ 610.157,66
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 880,77	+ 609.276,89
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 884,52	+ 608.392,37
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 1.233,97	+ 607.158,40
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 845,74	+ 606.312,66
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 410,82	+ 605.901,84
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 816,01	+ 605.085,83
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 822,85	+ 604.262,98
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 886,62	+ 603.376,36
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 814,53	+ 602.561,83
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 834,25	+ 601.727,58
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 909,35	+ 600.818,23
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 386,99	+ 600.431,24
CUOTAS DE LA SEG.	28/12/2018		- 923,82	+ 599.507,42
TRANSFER. DEVUELTA	28/12/2018	0030 2007-LENOIR EDICIONES, SL	+ 356,09	+ 599.863,51
PAGO TRANSFERENCIAS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001361 000025	- 21.008,55	+ 578.854,96
PAGO TRASPASOS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001361 000017	- 15.395,68	+ 563.459,28
PAGO TRASPASOS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001362 000001	- 3.312,54	+ 560.146,74
PAGO TRANSFERENCIAS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001363 000001	- 16.455,15	+ 543.691,59
PAGO TRANSFERENCIAS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001364 000001	- 1.863,40	+ 541.828,19
PAGO TRASPASOS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001364 000001	- 2.115,08	+ 539.713,11
PAGO TRANSFERENCIAS	28/12/2018	9313-55-0000437-46 001365 000003	- 14.834,38	+ 524.878,73

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000001 C/C.3125-DESPESES
 SALDO ANTERIOR: 588.694,74

A DATA: 09.01.2019 FULL: 1
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANCO151
 FINS: 31.12.2018 ZEFIO053 MOV

D.Compt.	Div Assant.	Tid, Asse.	Relacio	Canal Referència	DNI/CIF	D Valor	Pagament
			Descripció				
05-12-2018	900	1800009558	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 1979		0,00	51.631,83
05-12-2018	900	1800009561	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 1980		0,00	11.548,00
05-12-2018	900	1800010943	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 1964		0,00	644,93
10-12-2018	900	1800009702	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 1983		0,00	32.288,13
10-12-2018	900	1800009733	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 1984		0,00	22.839,97
11-12-2018	900	1800009798	TT2 (0)	Traspàs c/c3238 a c/c3125 ¹⁵	11-12-2018	400.000,00	0,00
12-12-2018	900	1800011318	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2050		0,00	218,40
14-12-2018	900	1800009963	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2006		0,00	15.951,45
14-12-2018	900	1800009972	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2007		0,00	9.472,86
14-12-2018	900	1800010016	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2008		0,00	72.822,40
18-12-2018	900	1800010060	TT2 (0)	Traspàs c/c3238 a c/c3125 ¹⁶	18-12-2018	2.200.000,00	0,00
20-12-2018	900	1800010292	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2020		0,00	641,38
20-12-2018	900	1800010373	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2022		0,00	61.069,57
20-12-2018	900	1800010378	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2023		0,00	22.873,29
20-12-2018	900	1800010428	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2024		0,00	24.220,62

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPT: 5710000001 C/C.3125-DESPESSES
 SALDO ANTERIOR: 588.694,74

A DATA: 09.01.2019 FULL: 2
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tib. Asse.	Relacio	Canal Referència	DNI/CIF	D Valor	Ingressos	Pagaments
20-12-2018	900	1800010439	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2025			0,00	3.019,20
20-12-2018	900	1800010937	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 1985			0,00	177.363,99
20-12-2018	900	1800010938	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 1986			0,00	428,25
20-12-2018	900	1800010939	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 1987			0,00	1.907,54
20-12-2018	900	1800010940	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 1988			0,00	43,40
21-12-2018	900	1800010572	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2026			0,00	12.235,79
21-12-2018	900	1800010946	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2021			0,00	133,15
21-12-2018	900	1800010995	PT1 (0)	Pag. Nòmina Desembre 2018	21-12-2018		0,00	1.452.885,57
24-12-2018	900	1800010606	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2027			0,00	1.941,03
27-12-2018	900	1800010628	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2028			0,00	17.494,43
27-12-2018	900	1800010637	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2029			0,00	8.411,94
27-12-2018	900	1800010715	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2030			0,00	74.850,24
27-12-2018	900	1800010724	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2031			0,00	8.221,53
27-12-2018	900	1800010749	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2032			0,00	28.168,32
27-12-2018	900	1800010758	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2033			0,00	614,29
27-12-2018	900	1800010770	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2034			0,00	36.189,36

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTA: 5710000001 C/C.3125-DESPESSES
 SALDO ANTERIOR: 588.694,74

A DATA: 09.01.2019 FULL: 3
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D. Compt.	Div Assent.	Tip. Assg.	Relació Descripció	Canal Referència	DNI/CIF	D. Valor	Ingressos	Excessos
27-12-2018	900	18000010808	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2035			0,00	16.971,29
28-12-2018	900	18000010900	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2036			0,00	36.404,23
28-12-2018	900	18000010902	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2037			0,00	3.312,54
28-12-2018	900	18000010904	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2038			0,00	16.455,15
28-12-2018	900	18000010907	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2039			0,00	3.978,48
28-12-2018	900	18000010911	PT1 (0)	PAGAMENT TRANSFERÈNCIA 2040			0,00	14.834,38
28-12-2018	900	18000010963	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2009			0,00	12.659,10
28-12-2018	900	18000010964	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2010			0,00	2.465,32
28-12-2018	900	18000010965	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2011			0,00	6,12
28-12-2018	900	18000010966	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2012			0,00	381.028,33
28-12-2018	900	18000010967	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2013			0,00	3.832,76
28-12-2018	900	18000010968	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2014			0,00	17.780,90
28-12-2018	900	18000010969	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2015			0,00	1.409,27
28-12-2018	900	18000010970	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2016			0,00	2.903,37
28-12-2018	900	18000010996	CT1 (0)	Dev. pagament error c/c	9004	28-12-2018	356,09	0,00
* Compte 57100000001							2.600.356,09	2.664.172,10

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA
 COMPTE: 5710000001 C/C.3125-DESPESSES
 SALDO ANTERIOR: 588.694,74

A DATA: 09.01.2019 FULL: 4
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FTNS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asses.	Relació	Canal Referència	DNI/CIF	D.Valor	Ingressos	Pagaments
**								
							2.600.356,09	2.664.172,10

SALDO COMPTE 5710000001

524.878,73

ESTAT DE SITUACIÓ DE TRESORERIA – INGRESSOS

DES.2018

MOVIMENT BANCARI MOVIMENT SISTEMA

DIFERENCIA

SALDO INICIAL		3.506.723,47	3.507.028,39
ABONAMENTS		1.928.186,90	1.928.186,90
TAXES, PREUS PUBLICS		4.838,63	4.838,63
Ingressos Biblioteques	ING.BIB	4.402,61	4.402,61
Visites a biblioteques	VISITES	36,30	36,30
Cessió d'espais biblioteques	CESSIO	399,72	399,72
TRANSFERENCIES CORRENTS		1.920.301,61	1.920.301,61
Parcs i Jardins Institut Mcpal	AP.PiJ	0,00	0,00
Institut de Cultura de Barcelona	AP.ICUB	927.539,68	927.539,68
Diputació de Barcelona	AP.DIBA	38.836,90	38.836,90
Ajuntament de Barcelona	AP.AJB	953.925,03	953.925,03
ALTRES INGRESSOS FINANCERS		3.046,66	3.046,66
Interessos bancaris	INTERES	0,00	0,00
Devolució pagaments indeguts			
Anuncis licitació	LICITACIO	0,00	0,00
Altres ingressos varis	ALTRES	3.046,66	3.046,66
CARRECS		2.603.700,58	2.603.911,11
DE PRESSUPOST		94,38	304,91
Comissions bancàries	COMISS	94,38	304,91
Altres despeses vàries			
REINTEGRAMENT INGRESSOS		0,00	0,00
Devolució ingressos indeguts			
MOVIMENTS INTERNS		2.603.606,20	2.603.606,20
Reposició Bestreta de Caixa Fixa	BTA	3.606,20	3.606,20
Traspas entre comptes bancaris	TT	2.600.000,00	2.600.000,00
SALDO FINAL PERIODE		2.831.209,80	2.831.304,18

L'ADMINISTRADORA

Anna Estruch i Duran

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martinez



Fecha impresión: 02/01/2019

IBAN: ES30 2100 3000 1122 0169 3238 - Ingressos - Biblios
 Saldo actual + 2.832.488,80 euros
 Cuenta: 2100 3000 11 2201693238
 Movimientos desde: 01/12/2018 y hasta: 31/12/2018

Importes expresados en euros

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
ENTREGA MONEDA	03/12/2018	ENTREGA MONEDA EN OFICINA	+ 95,70	+ 3.506.819,17
NOU BARRIS	03/12/2018	NOU BARRIS LIQ NOVENBRE	+ 80,00	+ 3.506.899,17
TRANSF. A SU FAVOR	03/12/2018	14650100-JINGJING CHEN	+ 36,30	+ 3.506.935,47
ENTREGA MONEDA	04/12/2018	ENTREGA MONEDA EN OFICINA	+ 131,15	+ 3.507.066,62
ING NOVENBRE	04/12/2018		+ 40,00	+ 3.507.106,62
INGRÉS NOVENBRE	04/12/2018	VAPOR VELL	+ 95,00	+ 3.507.201,62
ING OCT. NOV 18	04/12/2018	SANT GERVASI	+ 502,60	+ 3.507.704,22
GOTIC ANOCT-NOV18	04/12/2018		+ 175,00	+ 3.507.879,22
MR BCNINGRES11/18	05/12/2018	MR BCN INGRES 11 18	+ 195,00	+ 3.508.074,22
IMPOSICION EFECTIVO	07/12/2018	BIBLIOTECA JAUME FUSTER	+ 145,00	+ 3.508.219,22
RECT.MONEDA	07/12/2018	38120750K	+ 199,48	+ 3.508.418,70
SERV.REC.ING.EFEC	07/12/2018		- 14,52	+ 3.508.404,18
FUNDACIO PER A LA	08/12/2018		+ 158,34	+ 3.508.562,52
TRANSF. A SU FAVOR	12/12/2018	01823298-ESQUERRA REPUBLICANA DE	+ 56,45	+ 3.508.618,97
RECT.MONEDA	12/12/2018	43443903P	+ 230,60	+ 3.508.849,57
SERV.REC.ING.EFEC	12/12/2018		- 7,26	+ 3.508.842,31
ALQUILER SALA	13/12/2018		+ 132,18	+ 3.508.974,49
DIPUTACIO DE BARC	13/12/2018	/INV/1803000362/1 29.11.2018	+ 38.836,90	+ 3.547.811,39
SERVICIO DE PAGOS	14/12/2018	HABILITAT CBB	- 3.305,56	+ 3.544.505,83
RECT.MONEDA	17/12/2018	38069634B	+ 135,65	+ 3.544.641,48
RECT.MONEDA	17/12/2018	46142165W	+ 177,22	+ 3.544.818,70
TRANSF. A SU FAVOR	17/12/2018	30250001-AGUICAT	+ 26,38	+ 3.544.845,08
SERV.REC.ING.EFEC	17/12/2018		- 7,26	+ 3.544.837,82
SERV.REC.ING.EFEC	17/12/2018		- 14,52	+ 3.544.823,30
AJUNTAMENT DE BAR	18/12/2018	0000119752	+ 953.925,03	+ 4.498.748,33
IMPOSICION EFECTIVO	19/12/2018	BIB POBLE SEC 0033	+ 270,00	+ 4.499.018,33
RECT.MONEDA	19/12/2018	43399095G	+ 552,49	+ 4.499.570,82
SERV.REC.ING.EFEC	19/12/2018		- 29,04	+ 4.499.541,78
TRASPASO DE FONDOS	20/12/2018	3000-22016931-XX	- 2.200.000,00	+ 2.299.541,78
TRASPASO DE FONDOS	20/12/2018	3000-22016931-XX	- 400.000,00	+ 1.899.541,78
SERVICIO DE PAGOS	20/12/2018	HABILITAT CBB	- 300,64	+ 1.899.241,14

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
INS.CULTURA DE BA	20/12/2018	0000002462	+ 927.539,68	+ 2.826.780,82
TRANSF. A SU FAVOR	20/12/2018	30250001-AGUICAT	+ 26,38	+ 2.826.807,20
INGRES DESEMBRE	21/12/2018	LUIS FRANCISCO MTEZ FDEZ	+ 100,00	+ 2.826.907,20
RECT.MONEDA	21/12/2018	46039451Y	+ 303,07	+ 2.827.210,27
SERV.REC.ING.EFEC	21/12/2018		- 14,52	+ 2.827.195,75
IMPOSICION EFECTIVO	28/12/2018	BIBLIOTECA EL CLOT 4ART TRIM 18	+ 190,00	+ 2.827.385,75
RECT.MONEDA	28/12/2018	43443903P	+ 129,65	+ 2.827.515,40
IMPOSICION EFECTIVO	28/12/2018	BIBLIOTECA IGNASI IGLESIAS	+ 655,00	+ 2.828.170,40
SERV.REC.ING.EFEC	28/12/2018		- 7,26	+ 2.828.163,14
TRF NO-RESIDENTE	29/12/2018	00812042-EMBASSY OF THE UNITED S	+ 3.046,66	+ 2.831.209,80

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 571000002 C/C.3238-INGRESSOS
 SALDO ANTERIOR: 3.507.028,39

A DATA: 14.01.2019 FULL: 1
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEF10053 MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tib Assa.	Relació	Canal Referència	DNI/CIF	D.Valor	Importador	Pagament
03-12-2018	900	1800011000	CT1(0)	9004	CESSIO-FP.2811.01-J.MARAGALL	03-12-2018	36,30	0,00
08-12-2018	900	1800011001	CT1(0)	9004	CESSIO-FP.2510.01-J.FUSTER	08-12-2018	158,34	0,00
10-12-2018	900	1800009816	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1989		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009817	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1990		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009818	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1991		0,00	14,52
10-12-2018	900	1800009819	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1992		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009820	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1993		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009821	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1994		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009822	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1995		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009823	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1996		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009824	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1997		0,00	7,26
10-12-2018	900	1800009825	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1998		0,00	14,52
10-12-2018	900	1800009826	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 1999		0,00	14,52
10-12-2018	900	1800009827	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 2000		0,00	14,52
10-12-2018	900	1800009828	PT1(0)		PAGAMENT TALÓ 2001		0,00	14,52

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000002 C/C.3238-INGRESSOS
 SALDO ANTERIOR: 3.507.028,39

A DATA: 14.01.2019 FULL: 2
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053_MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tib. Assg.	Relació	Canal Referència	DN/CDR	D. Valor	Procediment
10-12-2018	900	18000009829	PT1(0)	PAGAMENT TALÓ 2002		0,00	7,26
10-12-2018	900	18000009830	PT1(0)	PAGAMENT TALÓ 2003		0,00	7,26
10-12-2018	900	18000009831	PT1(0)	PAGAMENT TALÓ 2004		0,00	7,26
10-12-2018	900	18000009832	PT1(0)	PAGAMENT TALÓ 2005		0,00	21,78
11-12-2018	900	18000009797	TT1(0)	Traspàs c/c3238 a c/c3125	15	0,00	400.000,00
12-12-2018	900	1800011002	CT1(0)	CESSIO-FP.1112.01-J.FÜSTER	9004	56,45	0,00
13-12-2018	900	1800010008	CT1(0)	Aportacio Extra DIBA increment PGE	2153	38.836,90	0,00
13-12-2018	900	1800011003	CT1(0)	CESSIO-FP.1112.03-N.BARRIS	9004	132,18	0,00
14-12-2018	900	1800010283	TT1(0)			0,00	3.305,56
14-12-2018	900	1800010590	CT1(0)	ING. NOV. 2018-N.BARRIS	9004	95,70	0,00
14-12-2018	900	1800010591	CT1(0)	ING. NOV. 2018-N.BARRIS	9004	80,00	0,00
14-12-2018	900	1800010592	CT1(0)	ING. NOV. 2018-V.GRACIA	9004	131,15	0,00
14-12-2018	900	1800010593	CT1(0)	ING. NOV. 2018-V.GRACIA	9004	40,00	0,00
14-12-2018	900	1800010594	CT1(0)	ING. NOV. 2018-V.VELL	9004	95,00	0,00
14-12-2018	900	1800010595	CT1(0)	ING. NOV. 2018-J.MARAGALL	9004	502,60	0,00
14-12-2018	900	1800010596	CT1(0)	ING. NOV. 2018-GOTIC	9004	175,00	0,00

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA
 COMPTES: 5710000002 C/C.3238-INGRESSOS
 SALDO ANTERIOR: 3.507.028,39

A DATA: 14.01.2019 FULL: 3
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053_MOV

D. Compt.	Div Assent.	Tib. Asse.	Relació	Canal Referència	DNI/CLF	D. Valor	Import	Pagament
14-12-2018	900	1800010597	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-M. RODOREDA		05-12-2018	195,00	0,00
14-12-2018	900	1800010598	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-J. FUSTER		07-12-2018	145,00	0,00
14-12-2018	900	1800010599	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-A. CENTELLES		07-12-2018	199,48	0,00
14-12-2018	900	1800010600	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-V. VELL		12-12-2018	230,60	0,00
14-12-2018	900	1800010601	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-GOTIC		17-12-2018	135,65	0,00
14-12-2018	900	1800010602	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-M. RODOREDA		17-12-2018	177,22	0,00
14-12-2018	900	1800010603	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-J. FUSTER		19-12-2018	552,49	0,00
14-12-2018	900	1800010604	CT1 (0)	9004 ING. NOV. 2018-V. VELL		21-12-2018	100,00	0,00
14-12-2018	900	1800011138	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2041			0,00	21,78
14-12-2018	900	1800011139	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2042			0,00	21,78
14-12-2018	900	1800011140	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2043			0,00	21,78
14-12-2018	900	1800011141	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2044			0,00	14,52
14-12-2018	900	1800011142	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2045			0,00	7,26
14-12-2018	900	1800011143	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2046			0,00	14,52
14-12-2018	900	1800011144	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2047			0,00	14,52
14-12-2018	900	1800011145	PT1 (0)	PAGAMENT TALÓ 2048			0,00	14,52

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000002 C/C.3238-INGRESSOS
 SALDO ANTERIOR: 3.507.028,39

A DATA: 14.01.2019 FULL: 4
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tip. Asse.	Relació	Canal Referència	DNI/CIF	D. Valor	Indicador
17-12-2018	900	1800011005	CT1 (0)	CESSIO-FP.1112.01-S.FAMILIA	9004	17-12-2018	26,38
18-12-2018	900	1800010059	TT1 (0)	Traspàs c/c3238 a c/c3125	16	18-12-2018	0,00
18-12-2018	900	1800010588	CT1 (0)	Aportacio AJBCN increment sou PGE	1	18-12-2018	953.925,03
19-12-2018	900	1800011060	CT1 (0)	ING.DES.2018-P.SEC	9004	19-12-2018	270,00
20-12-2018	900	1800010266	TT1 (0)			20-12-2018	0,00
20-12-2018	900	1800011004	CT1 (0)	CESSIO-FP.1712.02-S.FAMILIA	9004	20-12-2018	26,38
20-12-2018	900	1800011020	CT1 (0)	Aportacio ICUB desembre 2018	6	20-12-2018	927.539,68
21-12-2018	900	1800011061	CT1 (0)	ING.DES.2018-P.SEC	9004	21-12-2018	303,07
28-12-2018	900	1800011062	CT1 (0)	ING.DES.2018-EL CLOT	9004	28-12-2018	190,00
28-12-2018	900	1800011063	CT1 (0)	ING.DES.2018-V.VELL	9004	28-12-2018	129,65
28-12-2018	900	1800011064	CT1 (0)	ING.DES.2018-C.FABRA	9004	28-12-2018	655,00
29-12-2018	900	1800011399	CT1 (0)	Aportacio ASPACE - Tallers STEAM	9004	29-12-2018	3.046,66
* Compte 5710000002							1.928.186,91
**							2.603.911,12
							1.928.186,91
							2.603.911,12

SALDO COMPTE 5710000002 2.831.304,18

ESTAT DE SITUACIÓ D'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA - INGRESSOS

nº de compte corrent 2201693238

Saldo Final Bancari	2.831.209,80
---------------------	--------------

1. Rel. O-190	94,38
Recompte monedes	
descomptades SAP - 14/01/2019	

Saldo Final SAP	2.831.304,18
-----------------	--------------

* s'adjunta justificant

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Administració Econòmica



Relació: 2018-O-0000000190-18XF0104 de/d' OBLIGACIONS RECONEGUDES

Que es proposa a l'aprovació de CONSORCI BIBLIOTHEQUES

EXEMPT DE FISCALITZACIÓ PRÈVIA ART. 219.1 DE TRLRHL

N. Ass.	Tip. Ass.	Data Compt.	Ex.Pr.	C.Org.	Descripció	C.Econ.	C.Prog.	Compte	Apr.	NIF	Tercer	Contracte	D.Reg.	N.Reg.	N.Factura	Import
7000016799	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	10.12.2018	0000003019	00911CO4806511	14,52
7000016800	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	13.12.2018	0000003094	05425CO4929019	7,26
7000016801	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	20.12.2018	0000003245	00763CO5139856	29,04
7000016802	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	24.12.2018	0000003348	03290CO5070002	7,26
7000016803	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	24.12.2018	0000003349	00717CO5070388	14,52
7000016804	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	24.12.2018	0000003350	03184CO5727814	14,52
7000016805	ADO1 03	30.12.2018	2018	0100	Comissió recompte monedes - DES.2018	DEL	33211	6290900021	DEL	A08663619	CAIXABANK, S.A.	20180047_1	31.12.2018	0000003438	05425CO5891784	7,26

ADO1 Autorització, Disposició i Obligació de despesa

94,38

TOTAL

94,38

MOVIMENT BANCARI		MOVIMENT SISTEMA	DIFERENCIA
SALDO INICIAL	280.354,88	280.354,88	
ABONAMENTS	0,00	0,00	
ABONAMENTS VARIS	0,00	0,00	
Dotació compte corrent			
Itineraris literaris			
Activitats biblioteques			
Jornades Voluntaris			
Reintegrant de Documents			
ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	
Interessos bancaris			
Devolució pagaments indeguts			
Altres ingressos varis			
CARRECS	0,00	0,00	
DE PRESSUPOST	0,00	0,00	
Comissions bancàries			
Altres despeses vàries			
REINTEGRAMENT INGRESSOS	0,00	0,00	
Devolució ingressos indeguts			
MOVIMENTS INTERNS	0,00	0,00	
Devolució diferències			
Traspas entre comptes bancaris			
SALDO FINAL PERIODE	280.354,88	280.354,88	

L'ADMINISTRADORA

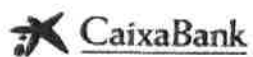

 Anna Estruch i Duran

EL GERENT


 Ramon Bosch i Torra

L'INTERVENTOR DELEGAT


 Rafael Gimeno Martinez



Fecha impresión: 02/01/2019

IBAN: ES88 2100 3000 1622 0171 8721 - Itineraris - Biblíos

Saldo actual + 280.354,88 euros

Cuenta: 2100 3000 16 2201718721

Movimientos desde: 01/12/2018 y hasta: 31/12/2018

Importes expresados en euros

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
Sin operaciones a extractar				

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000003 C/C. 8721-ACTIV. BIBLIOS

SALDO ANTERIOR:	280.354,88
-----------------	------------

A DATA: 02.01.2019 FULL: 1
DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
FINS: 31.12.2018 ZEFIO053 MOV

D.Compt.	Div Assent.	Tip.Asse.	Relaci6n	Canal Referencia	UNL/CAF	D.Valor	Importancia	Observaciones
* Compte 5710000003						0,00	0,00	
						0,00	0,00	
						0,00	0,00	

**

SALDO COMPTE	5710000003	280.354,88
--------------	------------	------------

ESTAT DE SITUACIÓ DE TRESORERIA – ING. TPV

4T.2018

MOVIMENT BANCARI MOVIMENT SISTEMA

DIFERENCIA

SALDO INICIAL	1.288,18	1.288,18
ABONAMENTS	442,31	442,31
TAXES, PREUS PUBLICS	442,31	442,31
Ingressos Biblioteques	442,31	442,31
ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
Interessos bancaris		
Devolució pagaments indeguts		
Altres ingressos variis		
CARRECS	20,76	20,76
DE PRESSUPOST	20,76	20,76
Comissions bancàries	20,76	20,76
Altres despeses vàries		
REINTEGRAMENT INGRESSOS	0,00	0,00
Devolució ingressos indeguts		
MOVIMENTS INTERNS	0,00	0,00
Traspas entre comptes bancaris		
SALDO FINAL PERIODE	1.709,73	1.709,73

L'ADMINISTRADORA

Anna Estruch i Duran

EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

L'INTERVENTOR DELEGAT

Rafael Gimeno Martinez.

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000004 C/C.7839-TPV.BIBLIOS
 SALDO ANTERIOR: 1.288,18

A DATA: 16.01.2019 FULL: 1
 DES DE: 01.10.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D. Compt.	Div Assent.	Tib. Asse.	Relació	Canal Referència	DNI/CIF	D. Valor	Pagaments
			Descripció				
31-12-2018	900	18000011542	PT1(0)	PAGAMENT TALÓ 2065		0,00	20,76
31-12-2018	900	18000011544	CT1(0)	9004 ING. 4T2018.TPV - EL CLOT	31-12-2018	182,73	0,00
31-12-2018	900	18000011545	CT1(0)	9004 ING. 4T2018.TPV - S.FAMILIA	31-12-2018	130,23	0,00
31-12-2018	900	18000011546	CT1(0)	9004 ING. 4T2018.TPV - A.CENTELLES	31-12-2018	129,35	0,00
* Compte 57100000004							442,31
**							20,76
							442,31
							20,76

SALDO COMPTE 5710000004 1.709,73

IBAN: ES56 2100 5000 5202 0016 7839 - TPV - Biblios
 Saldo actual + 1.820,81 euros
 Cuenta: 2100 5000 52 0200167839
 Movimientos desde: 01/10/2018 y hasta: 31/12/2018

Importes expresados en euros

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
MANTENIMIENTO	01/10/2018		- 12,00	+ 1.276,18
COND. MANTENIMIENTO	01/10/2018		+ 12,00	+ 1.288,18
COND. PRECIO TPV	03/10/2018	343.29911-1	+ 28,00	+ 1.316,18
COND. PRECIO TPV	03/10/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.344,18
COND. PRECIO TPV	03/10/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.372,18
COND. PRECIO TPV	03/10/2018	343.67008-9	+ 28,00	+ 1.400,18
COND. PRECIO TPV	03/10/2018	343.67008-9	+ 45,00	+ 1.445,18
SERV.TPV.MANT/B.OP.	03/10/2018	343.29911-1	- 28,00	+ 1.417,18
SERV.TPV.MANT/B.OP.	03/10/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.389,18
SERV.TPV.MANT/B.OP.	03/10/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.361,18
SERV.TPV.MANT/B.OP.	03/10/2018	343.67008-9	- 28,00	+ 1.333,18
SERV.TPV.MANT/INOP.	03/10/2018	343.67008-9	- 45,00	+ 1.288,18
ON 343299111 0510	06/10/2018		+ 17,00	+ 1.305,18
C. 343299111 0510	06/10/2018		- 0,70	+ 1.304,48
ON 343299178 0810	09/10/2018		+ 1,50	+ 1.305,98
ON 343670089 0810	09/10/2018		+ 9,90	+ 1.315,88
C. 343299178 0810	09/10/2018		- 0,35	+ 1.315,53
C. 343670089 0810	09/10/2018		- 0,35	+ 1.315,18
ON 343299111 1010	11/10/2018		+ 1,50	+ 1.316,68
C. 343299111 1010	11/10/2018		- 0,35	+ 1.316,33
ON 343299111 1110	12/10/2018		+ 8,50	+ 1.324,83
C. 343299111 1110	12/10/2018		- 0,35	+ 1.324,48
ON 343670089 1810	19/10/2018		+ 2,00	+ 1.326,48
C. 343670089 1810	19/10/2018		- 0,70	+ 1.325,78
ON 343670089 2010	21/10/2018		+ 1,00	+ 1.326,78
C. 343670089 2010	21/10/2018		- 0,35	+ 1.326,43
ON 343299111 2210	23/10/2018		+ 1,50	+ 1.327,93
ON 343299178 2210	23/10/2018		+ 15,00	+ 1.342,93
C. 343299111 2210	23/10/2018		- 0,35	+ 1.342,58
C. 343299178 2210	23/10/2018		- 0,70	+ 1.341,88
ON 343299111 2310	24/10/2018		+ 1,00	+ 1.342,88
C. 343299111 2310	24/10/2018		- 0,35	+ 1.342,53
ON 343299111 2410	25/10/2018		+ 1,00	+ 1.343,53
ON 343670089 2410	25/10/2018		+ 36,90	+ 1.380,43

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
C. 343299111 2410	25/10/2018		- 0,35	+ 1.380,08
C. 343670089 2410	25/10/2018		- 0,70	+ 1.379,38
ON 343299111 2510	26/10/2018		+ 1,00	+ 1.380,38
ON 343670089 2510	26/10/2018		+ 1,50	+ 1.381,88
C. 343299111 2510	26/10/2018		- 0,35	+ 1.381,53
C. 343670089 2510	26/10/2018		- 0,35	+ 1.381,18
ON 343299111 2910	30/10/2018		+ 2,00	+ 1.383,18
C. 343299111 2910	30/10/2018		- 0,35	+ 1.382,83
ON 343299111 3010	31/10/2018		+ 8,50	+ 1.391,33
C. 343299111 3010	31/10/2018		- 0,35	+ 1.390,98
ON 343299178 0511	06/11/2018		+ 11,45	+ 1.402,43
C. 343299178 0511	06/11/2018		- 0,70	+ 1.401,73
COND. PRECIO TPV	07/11/2018	343.29911-1	+ 28,00	+ 1.429,73
COND. PRECIO TPV	07/11/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.457,73
COND. PRECIO TPV	07/11/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.485,73
COND. PRECIO TPV	07/11/2018	343.67008-9	+ 28,00	+ 1.513,73
COND. PRECIO TPV	07/11/2018	343.67008-9	+ 45,00	+ 1.558,73
SERV.TPV.MANT/B.OP.	07/11/2018	343.29911-1	- 28,00	+ 1.530,73
SERV.TPV.MANT/B.OP.	07/11/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.502,73
SERV.TPV.MANT/B.OP.	07/11/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.474,73
SERV.TPV.MANT/B.OP.	07/11/2018	343.67008-9	- 28,00	+ 1.446,73
SERV.TPV.MANT/INOP.	07/11/2018	343.67008-9	- 45,00	+ 1.401,73
ON 343299178 0711	08/11/2018		+ 9,90	+ 1.411,63
C. 343299178 0711	08/11/2018		- 0,35	+ 1.411,28
ON 343299178 0811	09/11/2018		+ 3,00	+ 1.414,28
C. 343299178 0811	09/11/2018		- 0,70	+ 1.413,58
ON 343299178 1211	13/11/2018		+ 8,50	+ 1.422,08
C. 343299178 1211	13/11/2018		- 0,35	+ 1.421,73
ON 343299111 1611	17/11/2018		+ 1,00	+ 1.422,73
C. 343299111 1611	17/11/2018		- 0,35	+ 1.422,38
ON 343299178 1711	18/11/2018		+ 9,48	+ 1.431,86
C. 343299178 1711	18/11/2018		- 0,70	+ 1.431,16
ON 343299178 1911	20/11/2018		+ 2,00	+ 1.433,16
C. 343299178 1911	20/11/2018		- 0,35	+ 1.432,81
ON 343299178 2011	21/11/2018		+ 4,00	+ 1.436,81
C. 343299178 2011	21/11/2018		- 0,35	+ 1.436,46
ON 343299111 2111	22/11/2018		+ 1,50	+ 1.437,96
C. 343299111 2111	22/11/2018		- 0,35	+ 1.437,61
ON 343299178 2711	28/11/2018		+ 17,00	+ 1.454,61
C. 343299178 2711	28/11/2018		- 0,70	+ 1.453,91
ON 343299178 2811	29/11/2018		+ 8,00	+ 1.461,91

95

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
C. 343299178-2811	29/11/2018		- 0,41	+ 1.461,50
ON 343299178 2911	30/11/2018		+ 1,00	+ 1.462,50
C. 343299178 2911	30/11/2018		- 0,35	+ 1.462,15
ON 343299178 0112	02/12/2018		+ 10,00	+ 1.472,15
C. 343299178 0112	02/12/2018		- 0,70	+ 1.471,45
ON 343299178 0212	03/12/2018		+ 16,40	+ 1.487,85
C. 343299178 0212	03/12/2018		- 0,35	+ 1.487,50
ON 343299111 0412	05/12/2018		+ 8,50	+ 1.496,00
C. 343299111 0412	05/12/2018		- 0,35	+ 1.495,65
COND. PRECIO TPV	05/12/2018	343.29911-1	+ 28,00	+ 1.523,65
COND. PRECIO TPV	05/12/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.551,65
COND. PRECIO TPV	05/12/2018	343.29917-8	+ 28,00	+ 1.579,65
COND. PRECIO TPV	05/12/2018	343.67008-9	+ 28,00	+ 1.607,65
COND. PRECIO TPV	05/12/2018	343.67008-9	+ 45,00	+ 1.652,65
SERV.TPV.MANT/B.OP.	05/12/2018	343.29911-1	- 28,00	+ 1.624,65
SERV.TPV.MANT/B.OP.	05/12/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.596,65
SERV.TPV.MANT/B.OP.	05/12/2018	343.29917-8	- 28,00	+ 1.568,65
SERV.TPV.MANT/B.OP.	05/12/2018	343.67008-9	- 28,00	+ 1.540,65
SERV.TPV.MANT/INOP.	05/12/2018	343.67008-9	- 45,00	+ 1.495,65
ON 343299178 0512	06/12/2018		+ 13,00	+ 1.508,65
C. 343299178 0512	06/12/2018		- 0,35	+ 1.508,30
ON 343299111 0712	08/12/2018		+ 31,33	+ 1.539,63
C. 343299111 0712	08/12/2018		- 0,56	+ 1.539,07
ON 343299111 1212	13/12/2018		+ 1,50	+ 1.540,57
ON 343670089 1212	13/12/2018		+ 33,60	+ 1.574,17
C. 343299111 1212	13/12/2018		- 0,35	+ 1.573,82
C. 343670089 1212	13/12/2018		- 2,10	+ 1.571,72
ON 343670089 1312	14/12/2018		+ 16,95	+ 1.588,67
C. 343670089 1312	14/12/2018		- 0,35	+ 1.588,32
ON 343670089 1412	15/12/2018		+ 7,50	+ 1.595,82
C. 343670089 1412	15/12/2018		- 0,35	+ 1.595,47
ON 343299111 2012	21/12/2018		+ 88,40	+ 1.683,87
ON 343670089 2012	21/12/2018		+ 1,00	+ 1.684,87
C. 343299111 2012	21/12/2018		- 1,59	+ 1.683,28
C. 343670089 2012	21/12/2018		- 0,35	+ 1.682,93
ON 343299111 2712	28/12/2018		+ 8,50	+ 1.691,43
C. 343299111 2712	28/12/2018		- 0,35	+ 1.691,08
ON 343670089 2812	29/12/2018		+ 19,00	+ 1.710,08
C. 343670089 2812	29/12/2018		- 0,35	+ 1.709,73

ESTAT DE TRESORERIA c/c4588 – BESTRETA

DES.2018

MOVIMENT BANCARI		MOVIMENT SISTEMA	DIFERENCIA
SALDO INICIAL		7.465,82	7.465,82
ABONAMENTS	3.606,20	3.606,20	
ABONAMENTS VARIS	3.606,20	3.606,20	
Dotació Bestreta			
Reposició Bestreta de Caixa	3.606,20	3.606,20	
Per moviments interns			
ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	
Interessos bancaris			
Devolució pagaments indeguts			
Altres ingressos varis			
CARRECS	3.072,02	3.072,02	
DE PRESSUPOST	3.072,02	3.072,02	
Pagaments Bestreta de Caixa	3.072,02	3.072,02	
Comissions bancàries			
Altres despeses vàries			
REINTEGRAMENT INGRESSOS	0,00	0,00	
Devolució ingressos indeguts			
MOVIMENTS INTERNS	0,00	0,00	
Devolució diferències bestreta			
Traspas entre comptes bancaris			
SALDO FINAL PERIODE	8.000,00	8.000,00	

L'ADMINISTRADORA

Anna Estruch i Duran

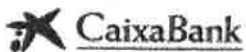
EL GERENT

Ramon Bosch i Torra

L'INTERVENTOR DELEGAT

Exempt de fiscalització prèvia
Art. 219.1 del T.R.L.R. d'Hisendes Locals

Rafael Gimeno Martinez



Fecha impresión: 02/01/2019

IBAN: ES41 2100 3000 1922 0169 4588 - Bestreta - Biblíos
 Saldo actual + 8.000,00 euros
 Cuenta: 2100 3000 19 2201694588
 Movimientos desde: 01/12/2018.y hasta: 31/12/2018

				Importes expresados en euros	
Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	JORDI GUAL NEVADO	- 56,10	+ 7.409,72	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	RAMON BOSCH TORRA	- 133,35	+ 7.276,37	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	EMMA ARMENGOD MARTINEZ	- 1.132,89	+ 6.143,48	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	NEUS CASTELLANO TUDELA	- 25,00	+ 6.118,48	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	ANNA ESTRUCH DURAN	- 133,35	+ 5.985,13	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	ADRIANA PAYOLA PLANELLA	- 93,50	+ 5.891,63	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	GEMMA DOMINGO ESPINET	- 1.132,89	+ 4.758,74	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	ANNA ESTRUCH DURAN	- 8,30	+ 4.750,44	
SERVICIO DE PAGOS	04/12/2018	ANNA HERRAEZ PINTADO	- 56,00	+ 4.694,44	
SERVICIO DE PAGOS	10/12/2018	JOAN MANUEL SEBASTIA FERRER	- 2,95	+ 4.691,49	
CARG.CHEQUE 766224	11/12/2018		- 33,00	+ 4.658,49	
SERVICIO DE PAGOS	13/12/2018	ROBERTO DIAZ BESTEIRO	- 25,00	+ 4.633,49	
SERVICIO DE PAGOS	13/12/2018	RAMON BOSCH TORRA	- 66,38	+ 4.567,11	
SERVICIO DE PAGOS	13/12/2018	MONICA MEDINA BLANES	- 173,31	+ 4.393,80	
CONSORCI DE LES B	14/12/2018		+ 3.305,56	+ 7.699,36	
CONSORCI DE LES B	20/12/2018		+ 300,64	+ 8.000,00	

BIBLIOTECQUES DE BARCELONA

COMPT: 5751000310 HABILITAT BESTRETES DE CAIXA

SALDO ANTERIOR:

7.465,82

A DATA: 02.01.2019 FULL: 1
DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANCO151
FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D. Compt.	Div Assent.	Tip. Assg.	Relació	Canal Referencial	UNI/CIB	D. Valor	Indicador	Període
05-12-2018	900	1800009491	PTB1(0)	Manutencio - VALENCIA - J.GUAL	JGN.102/18	0,00	56,10	
05-12-2018	900	1800009492	PTB1(0)	Manutencio - LOGROÑO - R.BOSCH	RBT.103/18	0,00	133,35	
05-12-2018	900	1800009493	PTB1(0)	Manutencio - LOGROÑO - A.ESTRUCH	AED.104/18	0,00	133,35	
05-12-2018	900	1800009494	PTB1(0)	Manutencio - LOGROÑO - A.PAYOLA	APP.105/18	0,00	93,50	
05-12-2018	900	1800009495	PTB1(0)	Manutencio - COLOMBIA - E.ARMENGOD	EAM.106/18	0,00	1.132,89	
05-12-2018	900	1800009496	PTB1(0)	Manutencio - COLOMBIA - G.DOMINGO	GDE.107/18	0,00	1.132,89	
05-12-2018	900	1800009497	PTB1(0)	Servei de taxi - A.ESTRUCH	AED.108/18	0,00	8,30	
05-12-2018	900	1800009498	PTB1(0)	Inscripcio Jornada Bib.Patrimonial - N.CASTELLANO	NCT.109/18	0,00	25,00	
05-12-2018	900	1800009499	PTB1(0)	Curs "La petita il·lustrada" - A.HERRAEZ	AHP.110/18	0,00	56,00	
11-12-2018	900	1800009976	PTB1(0)	Mat.Tecnic - J.SEBASTIA	JSF.111/18	0,00	2,95	
11-12-2018	900	1800009977	PTB1(0)	Recollida de paper - 29 ECOLOGICA	ECO.115/18	0,00	33,00	
13-12-2018	900	1800009978	PTB1(0)	Curs "Usos pp memoria" - R.DIAZ	RDB.112/18	0,00	25,00	
13-12-2018	900	1800009979	PTB1(0)	Servei de taxi - R.BOSCH	RBT.113/18	0,00	66,38	
13-12-2018	900	1800009980	PTB1(0)	Act.culturals - M.MEDINA	MMB.114/18	0,00	173,31	
14-12-2018	900	1800010282	TT2(0)			3.305,56	0,00	
								14-12-2018
								2019

BIBLIOTHEQUES DE BARCELONA
 COMPTÉ: 5751000310 HABILITAT BESTRETES DE CAIXA
 SALDO ANTERIOR: 7.465,82

A DATA: 02.01.2019 FULL: 2
 DES DE: 01.12.2018 USUARI: ANC0151
 FINS: 31.12.2018 ZEFI0053 MOV

D. Compt.	Div Assent.	Tib. Asse.	Relacio	Canal Referencia	DN1/21F	D. Valor	Angl. 0008	Procedim. 7
20-12-2018	900	18000010265	TT2(0)	2018		20-12-2018	300,64	0,00
* Compte 5751000310							3.606,20	3.072,02
**							3.606,20	3.072,02

SALDO COMPTE 5751000310 8.000,00
 TOTAL SALDO COMPTE 57510xxx 8.000,00



Biblioteques de Barcelona

Certificat entitat bancària



**Diputació
Barcelona**



**Ajuntament de
Barcelona**

POSICIÓ a 31/12/2018 per CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA**Dades del client**

Nom: CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA

NIF: P0800083H

Domicili: PASSEIG LA RAMBLA, 88

Localitat: 08002 BARCELONA

Província: BARCELONA

A continuació es relacionen els contractes comercialitzats per l'entitat on el client figura com a titular en la data indicada o bé que ho ha estat durant l'any considerat. Per a aquests contractes s'inclou també la relació de persones amb signatura reconeguda o que l'han tinguda durant el mateix any.

INVERSIONS

Comptes a la vista					
Contracte	Producte	Saldo	Alta	Venciment	Cancel.
3000-2201693125	Compte estrella	524.878,73 EUR	08/03/2001		
3000-2201693238	Compte estrella	2.831.209,80 EUR	08/03/2001		
3000-2201694588	Compte estrella	8.000,00 EUR	07/05/2001		
3000-2201718721	Compte estrella	280.354,88 EUR	20/03/2003		
5000-0200167839	Compte estrella	1.709,73 EUR	06/02/2017		

FINANÇAMENT

Sense contractes

RELACIÓ DE PERSONES AMB SIGNATURA AUTORITZADA

Contracte	Producte	Firma Autoritz.	Cancel.
3000-2201693125	Compte estrella	RAMON BOSCH TORRA ANA MARIA ESTRUCH DURAN ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA MARIA TERESA LLOR SERRA RAFAEL GIMENO MARTINEZ JESUS GENARO CARRERO LOPEZ	
3000-2201693238	Compte estrella	RAMON BOSCH TORRA ANA MARIA ESTRUCH DURAN ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA MARIA TERESA LLOR SERRA RAFAEL GIMENO MARTINEZ JESUS GENARO CARRERO LOPEZ	
3000-2201694588	Compte estrella	RAMON BOSCH TORRA ANA MARIA ESTRUCH DURAN	
3000-2201718721	Compte estrella	RAMON BOSCH TORRA ANA MARIA ESTRUCH DURAN ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA MARIA TERESA LLOR SERRA RAFAEL GIMENO MARTINEZ JESUS GENARO CARRERO LOPEZ	
5000-0200167839	Compte estrella	RAMON BOSCH TORRA ANA MARIA ESTRUCH DURAN RAFAEL GIMENO MARTINEZ ANTONIO MUÑOZ JUNCOSA MARIA TERESA LLOR SERRA	

Localitat i data

A BARCELONA a 15 de febrer de 2019

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA 05000/00

PASSEIG LA RAMBLA, 88
08002 BARCELONA

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA amb CIF número P0800083H, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES20 2100 3000 1522 0169 3125 obert a l'oficina 3000, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +524.878,73 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA 05000/00

PASSEIG LA RAMBLA, 88
08002 BARCELONA

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA amb CIF número P0800083H, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES30 2100 3000 1122 0169 3238 obert a l'oficina 3000, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +2.831.209,80 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

INGRESSOS ACTIVITATS

05000/00

PASSEIG LA RAMBLA, 99 PALAU DR LA VIRREINA
08002 BARCELONA

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA amb CIF número P0800083H, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES88 2100 3000 1622 0171 8721 obert a l'oficina 3000, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +280.354,88 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA 05000/00

PASSEIG LA RAMBLA, 88
08002 BARCELONA

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA amb CIF número P0800083H, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES56 2100 5000 5202 0016 7839 obert a l'oficina 5000, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +1.709,73 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2019

HABILITAT BESTRETA

05000/00

PASSEIG LA RAMBLA, 99
08002 BARCELONA

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA amb CIF número P0800083H, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES41 2100 3000 1922 0169 4588 obert a l'oficina 3000, i acredita el dia 31.12.2018 un saldo de +8.000,00 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2019, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA



Exp. 2019_0090

Vist el compte general del Consorci de Biblioteques de Barcelona per a l'exercici 2018 confeccionat d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, del 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Atès que la Comissió Executiva en funcions de comissió especial de comptes ha informat el compte general d'acord amb el previst a l'article 212.2 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i que d'acord amb l'apartat 3 de l'article esmentat cal exposar-lo al públic.

Vist que d'acord amb l'article 212.5 de l'esmentat RDL 2/2004, caldrà rendir a la Sindicatura de Comptes de Catalunya el compte general un cop aprovat definitivament.

Atès que d'acord amb el previst a l'article 9.1 i) dels estatuts del Consorci de Biblioteques, li correspon al Consell General l'adopció el següent acord:

"APROVAR inicialment el compte general del Consorci de Biblioteques de Barcelona, de l'any 2018; **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'hagessin presentat reclamacions.

TRAMETRE còpia del compte general de l'exercici 2018, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 de TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.

TRAMETRE el compte general i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic de Sector Públic."

Barcelona, 30 d'abril de 2019

El President

Jaume Asens i Llodrà



MONTSERRAT ORIOL I BELLOT, SECRETARIA DELEGADA DEL CONSORCI DE
BIBLIOTEQUES DE BARCELONA

CERTIFICO:

Que el Consell General del Consorci de Biblioteques de Barcelona, en sessió de data 30 d'abril de 2019 ha adoptat el següent acord:

"APROVAR inicialment el compte general del Consorci de Biblioteques de Barcelona, de l'any 2018; **EXPOSAR-LO** al públic, de conformitat amb l'article 212.3 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per un termini de quinze dies hàbils, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions, i **TENIR-LO** per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'hagessin presentat reclamacions.

TRAMETRE còpia del compte general de l'exercici 2018, un cop definitivament aprovat, a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, segons disposa l'article 212.5 de TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.

TRAMETRE el compte general i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic de Sector Públic."

I perquè així consti, i als efectes oportuns, expedeixo aquest certifica a Barcelona,
a 2 de maig de 2019



Consorci de Biblioteques de Barcelona

ANUNCI

El Consell General del Consorci en data 30 d'abril de 2019 va aprovar inicialment el Compte General del Consorci de Biblioteques de Barcelona, de l'any 2018. En compliment del que disposa l'article 212.3 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, s'exposa al públic durant el termini de quinze dies, a comptar des de l'endemà de la publicació d'aquest anunci, durant els quals i vuit dies més els interessats podran presentar per escrit les reclamacions, al·legacions, o observacions que considerin convenients.

Si durant l'esmentat termini no es presenta cap reclamació, el Compte General es considerarà definitivament aprovat.

L'expedient restarà a disposició dels interessats en horari de 9 a 14 hores a la seu del Consorci, La Rambla 88, 3^a planta, 08002 de Barcelona.

Barcelona, 6 de maig de 2019

La Secretaria Delegada

Montserrat Oriol i Bellot



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell General del Consorci de les Biblioteques de Barcelona,
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts del Consorci de les Biblioteques de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal. En conseqüència no es un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos a la Llei d'Auditoria 22/2015.

La Comissió Executiva del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals del Consorci d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 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 a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva del Consorci en data 30 d'abril de 2019.

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 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 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.





Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci de les Biblioteques de Barcelona a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost 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, 30 d'abril de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2019 Núm. 20/19/07216

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes