

**COMPTE GENERAL DEL CONSORCI INSTITUT
INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA DE BARCELONA
EXERCICI 2018**

ÍNDEX

- 1) Proposta d'aprovació del Compte General 2018
- 2) Esborrany d'opinió d'auditoria
- 3) Informe d'Auditoria Comptes anuals 2018
- 4) Comptes anuals 2018
- 5) Informe d'intervenció del Compte General 2018
- 6) Decret presidència liquidació 2018
- 7) Liquidació 2018
- 8) Informe d'intervenció de la liquidació 2018
- 9) Arqueig de Caixa
- 10) Certificats del Banc

PROPOSTA D'APROVACIÓ DEL COMPTA GENERAL EXERCICI 2018

Vist el compte general del Consorci Institut Infància i Adolescència de Barcelona per a l'exercici de 2018, confeccionat d'acord amb el previst a les regles 44 a 48 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre de 2013.

Vist l'article 212.3 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en el que es determina que els comptes s'hauran d'exposar al públic.

Atès 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.b.2 dels estatuts del Consorci, li correspon al Consell de Govern l'aprovació del compte general.

Aquesta Presidència PROPOSA al Consell de Govern del Consorci l'adopció dels acords següents:

1. **APROVAR** inicialment el compte general del Consorci Institut Infància i Adolescència de Barcelona per a l'any 2018, amb un romanent de tresoreria de **34.149,94 €**.
2. **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'haguessin presentat reclamacions.
3. **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 del TRLRHL, aprovat pel RDL 2/2004 de 5 de març.
4. **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 del Sector Públic.

Barcelona, 9 d'abril de 2019



LA PRESIDENTA DEL CONSORCI



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C.

Informe d'auditoria i Comptes Anuals al 31 de desembre de 2018



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 de Govern de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C.,
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C., 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 és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos a la Llei d'Auditoria 22/2015.

El Consell de Govern 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 pel Consell de Govern del Consorci en data 9 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 de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. 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.

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, els hi cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 3.1 de la memòria adjunta, en la que s'esmenta que els comptes anuals adjunts no s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament, havent-se elaborat sota valors de liquidació. Així mateix, a la nota 1.2 s'expliquen les raons per les quals el Consorci no pot esser considerat com una Entitat en funcionament.

Barcelona, 9 d'abril de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

INSTITUT INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA DE BARCELONA, C.

Abril 2019



Índex de continguts

| | |
|---|----|
| I. BALANÇ..... | 3 |
| II. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL | 4 |
| III. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET..... | 5 |
| IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU | 8 |
| V. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST | 9 |
| VI. MEMÒRIA..... | 12 |
| 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT | 13 |
| 2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ | 17 |
| 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES | 17 |
| 4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ | 18 |
| 5. IMMOBILITZAT MATERIAL..... | 27 |
| 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL | 29 |
| 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES | 29 |
| 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE..... | 29 |
| 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESa SIMILAR | 30 |
| 10. ACTIUS FINANCERS..... | 30 |
| 11. PASSIUS FINANCERS..... | 32 |
| 12. COBERTURES COMPTABLES..... | 34 |
| 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES..... | 34 |
| 14. MONEDA ESTRANGERA..... | 34 |
| 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES..... | 34 |
| 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES..... | 36 |
| 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT..... | 36 |
| 18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA | 36 |
| 19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL | 36 |
| 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS | 37 |
| 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA | 37 |
| 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ..... | 38 |
| 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT | 38 |
| 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA..... | 39 |
| 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS..... | 45 |
| 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS..... | 49 |
| 27. INDICADORS DE GESTIÓ | 49 |
| 28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT | 50 |
| 29. ALTRA INFORMACIÓ..... | 50 |

I. BALANÇ

| ACTIU | Notes en memòria | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 2.144,29 | 4.175,68 |
| I. Immobilitzat intangible | 8 | 0,00 | 157,00 |
| 3. Aplicacions informàtiques | | 0,00 | 157,00 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 2.144,29 | 4.018,68 |
| 5. Altre immobilitzat material | | 2.144,29 | 4.018,68 |
| B) ACTIU CORRENT | | 85.961,24 | 124.100,79 |
| III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini | 10 | 16.075,00 | 7.000,00 |
| 1. Deutors per operacions de gestió | | 16.075,00 | 7.000,00 |
| 2. Altres comptes a cobrar | | | |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 10.4 | 69.886,24 | 117.100,79 |
| 2. Tresoreria | | 69.886,24 | 117.100,79 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 88.105,53 | 128.276,47 |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.18

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes en memòria | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 32.709,12 | 33.543,08 |
| II. Patrimoni generat | | 32.709,12 | 33.543,08 |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors | | 33.543,08 | 29.548,51 |
| 2. Resultat de l'exercici | | -833,96 | 3.994,57 |
| C) PASSIU CORRENT | | 55.396,41 | 94.733,39 |
| IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini | 11 | 55.396,41 | 94.733,39 |
| 1. Creditors per operacions de gestió | | 38.566,54 | 73.492,41 |
| 3. Administracions públiques | 21.2 | 16.829,87 | 21.240,98 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 88.105,53 | 128.276,47 |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2018



II. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

| | Notes memòria | 2018 | 2017 |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| 2. Transferències i subvencions rebudes | 15.1, 24.2b | 453.210,81 | 427.370,25 |
| a) De l'exercici | | 453.210,81 | 427.370,25 |
| a.2) Transferències | | 453.210,81 | 427.370,25 |
| 3. Vendes i prestacions de serveis | | 0,00 | 11.350,00 |
| b) Prestació de serveis | | 0,00 | 11.350,00 |
| A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2+3) | | 453.210,81 | 438.720,25 |
| 8. Despeses de personal | 15.3 | -174.021,11 | -197.205,28 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -131.199,26 | -149.057,17 |
| b) Càrregues socials | | -42.821,85 | -48.148,11 |
| 9. Transferències i subvencions atorgades | 15.2 | -15.375,84 | -34.885,42 |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | 15.4 | -260.960,08 | -200.157,40 |
| a) Subministrament i serveis exteriors | | -260.710,08 | -198.285,55 |
| b) Tributs | | -250,00 | -1.871,85 |
| 12. Amortització del immobilitzat | 5,8 | -2.031,39 | -2.477,58 |
| B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+11+12) | | -452.388,42 | -434.725,68 |
| I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B) | | 822,39 | 3.994,57 |
| 14. Altres partides no ordinàries | | -1.190,89 | 0,00 |
| a) Ingressos | | -1.190,89 | 0,00 |
| II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14) | | -368,5 | 3.994,57 |
| 16. Despeses financeres | | -465,46 | 0,00 |
| b) Altres | | -465,46 | 0,00 |
| III. Resultat de les operacions financeres (16) | | -465,46 | 0,00 |
| IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III) | | -833,96 | 3.994,57 |

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2018

III. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

| | I. Patrimoni | II. Patrimoni generat | TOTAL 2018 |
|---|--------------|-----------------------|------------|
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR | | 33.543,08 | 33.543,08 |
| PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI ACTUAL | | 33.543,08 | 33.543,08 |
| VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL | | -833,96 | -833,96 |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici | | -833,96 | -833,96 |
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL | | 32.709,12 | 32.709,12 |

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



2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|-----------------|
| I. Resultat econòmic patrimonial | -833,96 | 3.994,57 |
| II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net | | |
| 1. Immobilitzat no financer | - | - |
| 1.1 Ingressos | - | - |
| 1.2 Despeses | - | - |
| 2. Actius i passius financers | - | - |
| 2.1 Ingressos | - | - |
| 2.2 Despeses | - | - |
| 3. Cobertures comptables | - | - |
| 3.1 Ingressos | - | - |
| 3.2 Despeses | - | - |
| 4. Subvencions rebudes | - | - |
| Total (1+2+3+4) | - | - |
| III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta | | |
| 1. Immobilitzat no financer | - | - |
| 2. Actius i passius financers | - | - |
| 3. Cobertures comptables | - | - |
| 3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial | - | - |
| 3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta | - | - |
| 4. Subvencions rebudes | - | - |
| Total (1+2+3+4) | - | - |
| IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III) | -833,96 | 3.994,57 |

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

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT PROPIETÀRIA

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 del resultat econòmic patrimonial (1+2+3) | | | |
| 1. Transferències i subvencions | | 333.552,03 | 340.552,03 |
| 1.1 Ingressos | 15,29 | 333.552,03 | 340.552,03 |
| 1.2 Despeses | | | |
| 2. Prestació de serveis i venda de bens | | -3.448,50 | -5.320,35 |
| 2.1 Ingressos | | | |
| 2.2 Despeses | | -3.448,50 | -5.320,35 |
| 3. Altres | | | |
| 3.1 Ingressos | | | |
| 3.2 Despeses | | | |
| II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2) | | | |
| 1. Subvencions rebudes | | | |
| 2. Altres | | | |
| TOTAL (I+II) | | 330.103,53 | 335.231,68 |

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



IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ | -47.214,55 | 61.902,43 |
| A) Cobraments: | 402.858,14 | 492.563,89 |
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics | -1.190,89 | 0,00 |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | 404.049,03 | 475.457,03 |
| 3. Vendes i prestacions de serveis | 0,00 | 13.733,50 |
| 6. Altres cobraments | 0,00 | 3.373,36 |
| B) Pagaments: | 450.072,69 | 430.661,46 |
| 7. Despeses de personal | 173.393,58 | 195.419,57 |
| 8. Transferències i subvencions concedides | 15.375,84 | 34.885,42 |
| 9. Aprovisionaments | | |
| 10. Altres despeses de gestió | 256.200,89 | 200.247,05 |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens | | |
| 12. Interessos pagats | 691,47 | 109,42 |
| 13. Altres pagaments | 4.411,11 | 0,00 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B) | -47.214,55 | 61.902,43 |
| II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | -1.517,26 |
| C) Cobraments: | | |
| 1. Venta d'inversions reals | | |
| 2. Venta d'actius financers | | |
| 3. Unitat d'activitat | | |
| 4. Altres cobraments de les activitats d'inversió | | |
| D) Pagaments: | | 1.517,26 |
| 5. Compra d'inversions reals | | 1.517,26 |
| 6. Compra d'actius financers | | |
| 7. Unitat d'activitat | | |
| 8. Altres pagaments de les activitats d'inversió | | |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D) | | -1.517,26 |
| III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | |
| E) Augments en el patrimoni: | | |
| 1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries | | |
| F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries: | | |
| 2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries | | |
| G) Cobraments per emissió de passius financers: | | |
| 3. Obligacions i altres valors negociables | | |
| 4. Préstecs rebuts | | |
| 5. Altres deutes | | |
| H) Pagaments per reemborsament de passius financers: | | |
| 6. Obligacions i altres valors negociables | | |
| 7. Préstecs rebuts | | |
| 8. Altres deutes | | |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H) | | |
| IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ | | |
| I) Cobraments pendents d'aplicació | | |
| J) Pagaments pendents d'aplicació | | |
| Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J) | | |
| 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) | -47.214,55 | 60.385,17 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici | 117.100,79 | 56.715,62 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici | 69.886,24 | 117.100,79 |

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2018

V. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

| ECON. | DESCRIPCIÓ | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS | | | DESPESES COMPROMESOS (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 | Despeses de personal | 196.259,08 | -20.108,69 | 176.150,39 | 175.806,82 | 175.806,82 | 173.393,38 | 2.413,44 | 343,57 |
| 2 | Despeses corrents en béns i serveis | 129.692,95 | 131.276,17 | 260.969,12 | 260.896,20 | 260.597,46 | 228.029,47 | 32.567,99 | 371,66 |
| 3 | Despeses financeres | 100,00 | 615,46 | 715,46 | 691,47 | 691,47 | 691,47 | 0,00 | 23,99 |
| 4 | Transferències corrents | 7.500,00 | 7.875,84 | 15.375,84 | 15.375,84 | 15.375,84 | 15.375,84 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 333.552,03 | 119.658,78 | 453.210,81 | 452.770,33 | 452.471,59 | 417.490,16 | 34.981,43 | 739,22 |



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

| ECON. | DESCRIPCIÓ | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES | | | DRETS RECONEGUTS (4) | DRETS ANUL·LATS (5) | DRETS CANCEL·LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAUDACIÓ NETA (8) | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8) | EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|--------------|---|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|--|----------------------------------|
| | | INICIALS (1) | MODIFICACIONS (2) | DEFINITIVES (3=1+2) | | | | | | | |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.190,89 | 0,00 | -1.190,89 | -1.190,89 | 0,00 | -1.190,89 |
| 4 | Transferències corrents | 333.552,03 | 79.572,00 | 413.124,03 | 413.124,03 | 0,00 | 0,00 | 413.124,03 | 397.049,03 | 16.075,00 | 0,00 |
| 8 | Actius Financers | 0,00 | 40.086,78 | 40.086,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40.086,78 |
| TOTAL | | 333.552,03 | 119.658,78 | 453.210,81 | 413.124,03 | 1.190,89 | 0,00 | 411.933,14 | 395.858,14 | 16.075,00 | -41.277,67 |

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

| CONCEPTES | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTAMENTS | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|--|--------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------------|
| a) Operacions corrents | 411.933,14 | 452.471,59 | | |
| b) Operacions de capital | 0,00 | 0,00 | | |
| 1. Total operacions no financeres (a+b) | 411.933,14 | 452.471,59 | | |
| c) Actius financers | 0,00 | 0,00 | | |
| d) Passius financers | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. Total operacions financeres (c+d) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2) | 411.933,14 | 452.471,59 | | -40.538,45 |
| Ajustaments: | | | | |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals | | | 0,00 | |
| 4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici | | | 40.086,78 | |
| 5. Desviacions de finançament positives de l'exercici | | | 0,00 | |
| II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4+5) | | | | 40.086,78 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II) | | | | -451,67 |



VI. MEMÒRIA



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

L'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. (en endavant, IIAB) va ésser creat a l'empara de l'acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona en data 22 de maig de 1998.

L'IIAB té naturalesa d'ens públic de caràcter associatiu, voluntari i local. Té personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres i plena capacitat d'obrar de dret públic i privat pel compliment de les seves finalitats estatutàriament definides.

Amb data 26 d'octubre de 2016 el Consell de Govern aprova el canvi de denominació del Consorci Institut Infància i Món Urbà pel d'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C., el reconeix com a mitjà propi de les 4 institucions públiques consorciades i n'actualitza i simplifica marc, objectius i òrgans.

1.2. Acord de dissolució de l'IIAB

El Consell de Govern de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. en sessió celebrada en data 29 de novembre de 2018 va acordar aprovar l'inici del procediment de dissolució de l'IIAB, fixant la data de liquidació a partir de l'última obligació contreta i liquidada que es generi de l'activitat de l'exercici 2019, prevista inicialment el 31 de maig de 2019, sense perjudici que es pugui demorar no més enllà del 31 de desembre de 2019.

En sessió de Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona del 24 de desembre de 2018, es va aprovar el conveni de col·laboració horitzontal entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona en relació a la gestió dels serveis de l'IIAB.

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

En el marc dels estatuts l'objectiu fonamental del Consorci és "contribuir a millorar polítiques locals que afavoreixin els drets d'infants i adolescents generant i compartint coneixement sobre aquesta etapa vital per al conjunt de la societat, amb especial referència a Barcelona ciutat, àrea metropolitana i província."

Durant el 2018 l'Institut Infància ha seguit treballant en el marc dels 4 àmbits de treball previstos en el Pla Estratègic 2016-2020:

- **Observatori i governança**, un àmbit que inclou diversos projectes relacionats amb l'obtenció i anàlisi de dades sobre infància i adolescència i sobre els seus drets;
- **Benestars**, que tracta les polítiques municipals vinculades a garantir que tots els ciutadans de 0-17 anys puguin viure amb dignitat i créixer en entorns enriquidors, saludables i protectors;
- **Espai públic, joc i ciutadania**, a partir del qual acompanyem l'Ajuntament de Barcelona per avançar cap a un model urbà que afavoreixi el dret al joc a la ciutat;
- **i Educacions**, en què analitzem la situació de l'educació de la infància i l'adolescència a Barcelona, amb un focus especial en les desigualtats.



Les actuacions en aquests àmbits s'orienten a assolir els 3 eixos estratègics de l'IIAB:

→ Eix 1. Contribuir a millorar polítiques locals per fer avançar els drets de la infància i l'adolescència

- Espais de treball coordinats o participats
- Sessions de treball
- Propostes de mesures de govern

→ Eix 2. Generar coneixement vinculat a l'agenda pública

- Recerques
- Treballs tècnics

→ Eix 3. Enriquir el debat social compartint coneixement

- Jornades
- Presentació de resultats
- Difusió per canals propis
- Gestió de mitjans de comunicació

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.

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.
- 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).
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei de Contractes del Sector Públic.

1.4. 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 |
|--------------|-------------------|----------------------|
| Capítol III | -1.190,89 | -0,29% |
| Capítol IV | 413.124,03 | 100,29% |
| Total | 411.933,14 | 100,00% |

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

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)

El Consorci realitza prestacions de serveis per encàrrecs d'estudis, l'IVA aplicable de les quals és la següent:

- Prestacions de serveis per encàrrecs d'estudis del 21%.

Aquest any no s'han realitzat prestacions de serveis, ni despeses associades amb IVA deduïble.

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

L'IIAB es regeix pels següents òrgans de govern i de gestió:

- El Consell de Govern
- La Presidència i Vicepresidències del Consorci
- La Direcció
- La Comissió Especial de Comptes

CONSELL DE GOVERN I COMISSIÓ ESPECIAL DE COMPTES (a desembre 2018)

| | |
|---------------------------|---|
| Presidència | Laia Ortiz , Tercera Tinenta d'Alcalde i Regidora de l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona. |
| Vicepresidència 1a | Ramir Lafuente , representant de la Diputació de Barcelona. |
| Vicepresidència 2a | Maria Teresa Vilalta , Delegada del Rector per a Acció Social de la Universitat de Barcelona |



Vocalies

Miquel Àngel Essomba, Comissionat d'Educació i Universitats de l'Ajuntament de Barcelona

Ricard Fernández, Gerent de l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona.

Josep Villarreal, Director d'Estratègia i Innovació de l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona.

Magda Orozco, Directora del servei d'Infància, Joventut i Gent Gran de l'Ajuntament de Barcelona.

Rafael Homet, Diputat delegat d'Educació. Àrea de Cultura, Educació i Esports de la Diputació de Barcelona.

Àngels Ponsa, Coordinadora de l'Àrea d'Atenció a les Persones de la Diputació de Barcelona

Josep Muñoz, Gerent de Serveis de Benestar Social de l'Àrea d'Atenció a les Persones de la Diputació de Barcelona.

Joan Lluís Bestard, Catedràtic d'Antropologia Social de la Universitat de Barcelona.

Joaquim Prats, Catedràtic de Didàctica de la Història de la Universitat de Barcelona.

Margarita Arboix, Rectora de la Universitat Autònoma de Barcelona

Anna Cros, Directora de l'Institut de Ciències de l'Educació de la Universitat Autònoma de Barcelona

Direcció

Maria Truñó, Directora – Gerent de l'Institut Infància.

Secretaria

Ramón Torrents, Departament de Serveis Jurídics, Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona.

Interventoria

Joaquim Yepes, Interventor Delegat de l'Ajuntament de Barcelona.

DIRECCIÓ

- Maria Truñó i Salvadó. Directora – Gerenta

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

El nombre mig d'empleats laborals i a 31 de desembre de 2018 de l'IIAB, és de 4 persones (tot dones) amb contracte laboral (incloent un contracte de relleu). Amb data 1 de gener de 2019 la Maria Truñó i l'Emma Cortés han passat a dependre de l'IERMB.

1.8. Entitats propietàries

L'entitat és un Consorci constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona, la Universitat de Barcelona i la Universitat Autònoma de Barcelona, sense percentatges de participació acordats. El Consorci està adscrit a l'Ajuntament de Barcelona.

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

2.1. L'Ens no presta cap servei públic (d'import significatiu) sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

2.2. L'Ens no participa en cap activitat, la gestió del qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

2.3. L'Ens no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada (d'import significatiu) en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.



3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables 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. En aquest sentit, tal i com s'indica a la Nota 1.2, en data 29 de novembre de 2018 el Consell de Govern de l'IIAB va acordar l'inici del procediment de dissolució. Com a conseqüència d'aquest fet, els comptes anuals adjunts no s'han elaborat sota el principi d'entitat en funcionament, passant a valorar els actius i passius existents a data de tancament, a valor de liquidació.

La seva formulació i aprovació correspon al Consell de Govern.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2018 ha estat aprovada el 27 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).

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'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitius 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 2018 i 2017 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la IMNCL, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

4. NORMES DE REONEIXEMENT 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.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 200 €.

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 afiorats 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 | Coefficient d'amortització(%) |
|---|-------------------------------|----------------------------------|
| Equips per al processament d'informació | 4 | 25,00 |
| Mobiliari | 8 | 12,50 |
| Altres immobilitzat material | 8 | 12,50 |



4.2. Immobilitzat en curs i avançaments rebuts de l'Ajuntament de Barcelona

L'Entitat no té operacions d'aquest tipus.

4.3. 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.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns i drets el preu unitari dels quals és inferior a 200 euros.

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 |

4.4. Arrendaments

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

4.5. Permutes

L'entitat no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats. En tot cas, quan aquestes es produeixen, la seva valoració i registre comptable s'ajusta a ho establert a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'Immobilitzat material de la IMNCL.

4.6. 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 actius o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

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 de pèrdues i guanys.

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

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

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 dèbits 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.

4.7. 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 4.9)



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 4.9)

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

4.8. 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.

4.9. Transferències i subvencions

Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions pera 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.

Les activitats desenvolupades per l'entitat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals). Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'entitat rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes" del compte de resultats.

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 de resultats 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.

4.10. Activitats conjunes.

L'Entitat no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

4.11. Actius en estat de venda.

L'Entitat no té actius en estat de venda.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviment de l'exercici

| Partida | Saldo a 01.01.2018 | (+) Entrades | (+) Traspassos | (-) Sortides | (-) Traspassos | (+/-) Deterioraments | (-) Dotació per amortitzacions | (+) Augment revaloracions | Saldo a 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Mobiliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| • Cost | 9.973,70 | - | - | - | - | - | - | - | 9.973,70 |
| • Amortització acumulada | (9.973,70) | - | - | - | - | - | - | - | (9.973,70) |
| Equips per processament d'informació | 4.018,68 | - | - | - | - | - | (1.874,39) | - | 2.144,29 |
| • Cost | 28.783,71 | - | - | - | - | - | - | - | 28.783,71 |
| • Amortització acumulada | (24.765,03) | - | - | - | - | - | (1.874,39) | - | (26.639,42) |
| TOTAL | 4.018,68 | - | - | - | - | - | (1.874,39) | - | 2.144,29 |



[Handwritten signature]

5.2. Descripció de l'immobilitzat material

A 31 de desembre de 2018, el valor net comptable de l'immobilitzat material està integrat plenament (100%) per equips per al processament de dades.

D'altra banda, cal esmentar el nivell d'envel·liment de l'immobilitzat material, reflectint l'amortització acumulada un 94,47% sobre el seu valor d'adquisició.

Durant l'exercici 2018 no s'ha dut a terme cap inversió en immobilitzat material.

La relació de béns totalment amortitzats i en ús a 31/12/2018 és la següent:

Compte
21600

Descripció del Compte
MOBILIARI

| Epígraf | Data adquisició | Núm. Invent. | Descripció del bé | Valor | Amort. Acum.18 |
|---------|-----------------|--------------|---|-----------------|-----------------|
| 141 | 15/02/2008 | 00088 | ARMARI BLOKER AP. VERTICAL 200X122 GRIS | 2.802,10 | 2.802,10 |
| 141 | 16/12/2008 | 00089 | ARMARI BLOKER AP. VERT. 200X122 GRIS | 544,79 | 544,79 |
| 141 | 21/09/1999 | 00090 | MOBILIARI GENERAL | 5.383,40 | 5.383,40 |
| 141 | 27/09/2000 | 00091 | MOBILIARI GENERAL | 942,23 | 942,23 |
| 141 | 21/11/2000 | 00092 | MOBILIARI | 301,18 | 301,18 |
| | | | TOTAL MOBILIARI | 9.973,70 | 9.973,70 |

Compte
21700

Descripció del Compte
EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ

| Epígraf | Data adquisició | Núm. Invent. | Descripció del bé | Valor | Amort. Acum.18 |
|---------|-----------------|--------------|---|------------------|------------------|
| 131 | 13/04/2005 | 00041 | MONITOR 17" TFT MULTIMEDIA | 496,31 | 496,31 |
| 131 | 28/10/2005 | 00053 | MONITOR ACER TFT 17" | 248,08 | 248,08 |
| 131 | 24/03/2008 | 00100 | MONITOR TFT 17" YURAKU | 184,44 | 184,44 |
| 131 | 07/04/2008 | 00101 | ORDINADORS DELL VOSTRO 200 E6550 CORE 2 DUO | 613,64 | 613,64 |
| 131 | 07/04/2008 | 00103 | ORDINADORS DELL VOSTRO 200 E6550 CORE 2 DUO | 613,64 | 613,64 |
| 131 | 18/07/2008 | 00105 | ORDINADORS DELL VOSTRO 200 E8300 CORE 2 DUO | 854,92 | 854,92 |
| 131 | 30/06/2009 | 00117 | DELL COMPUTER VOSTRO 420 LMT | 1.205,24 | 1.205,24 |
| 131 | 29/03/2010 | 00121 | CAMARA VIDEO HD SONY | 1.112,07 | 1.112,07 |
| 131 | 01/01/2012 | 00122 | CÀNON 350D+18 135 18MP LCD3 FULL HD | 899,00 | 899,00 |
| 131 | 01/10/2011 | 00124 | DISC DUR EXTERN WESTERN DIGITAL WDBABV 001 | 297,00 | 297,00 |
| 131 | 22/05/2012 | 00127 | Armari RACK 19 RACKmatic Low cost 32 u | 428,82 | 428,82 |
| 131 | 21/06/2012 | 00128 | Sw itch smart servidor Llars Mundet | 419,71 | 419,71 |
| 131 | 18/12/2012 | 00129 | Flash Nikon càmera fotografar | 499,00 | 499,00 |
| 131 | 20/12/2012 | 00132 | Portàtil Dell Inspiron 7220 Base | 1.293,88 | 1.293,88 |
| 131 | 31/12/1999 | 00135 | PROYECTOR COMPAQ 1600 1,9KG 600 | 5.201,73 | 5.201,73 |
| 131 | 22/05/2012 | 00138 | ADQUISICIO SERVIDOR LLARS MUNDET (ANTIC 135-2 | 1.962,87 | 1.962,87 |
| 131 | 22/05/2012 | 00139 | ADQUISICIO SERVIDORS LLARS MUNDET | 2.944,31 | 2.944,31 |
| 131 | 08/11/2013 | 00140 | TABLET SAMSUNG GALAXY | 379,98 | 379,98 |
| 131 | 21/11/2013 | 00141 | HP PORTÀTIL PROBOOK | 1.052,97 | 1.052,97 |
| 131 | 12/12/2013 | 00142 | TABLET SAMSUNG | 512,04 | 512,04 |
| 131 | 31/12/2014 | 00148 | 3 ORDINADORS OPTIPLEX 3020 SMALL FORM FACTO | 1.860,81 | 1.860,81 |
| 131 | 23/10/2014 | 00149 | MÒBIL SAMSUNG GALAXY S4 | 399,00 | 399,00 |
| | | | TOTAL EQUIPS PER PROCESSAMENT INF. | 23.479,46 | 23.479,46 |
| | | | TOTAL | 33.453,16 | 33.453,16 |

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Entitat no disposa de patrimoni públic del sòl.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no té aquest tipus d'inversions.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 Moviment de l'exercici

| Partida | Saldo a 01.01.2018 | (+) Entrades | (+) Traspassos | (-) Sortides | (-) Traspassos | (+/-) Deterioraments | (-) Dotació per amortitzacions | (+) Augment de revaloracions | Saldo a 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1. Aplicacions Informàtiques | 157,00 | - | - | - | - | - | (157,00) | - | 157,00 |
| • Cost | 11.864,35 | - | - | - | - | - | - | - | 11.864,35 |
| • Amortització acumulada | (11.707,35) | - | - | - | - | - | (157,00) | - | (11.864,35) |
| TOTAL | 157,00 | - | - | - | - | - | (157,00) | - | - |



[Handwritten signature]

8.2. Descripció de l'immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es troba representat per les aplicacions informàtiques adquirides en exercicis anteriors. A 31/12/18 es troben totalment amortitzades.

8.3. Informació de l'exercici

Durant l'exercici l'entitat no ha invertit en immobilitzats intangibles

La relació de immobilitzats intangibles íntegrament amortitzats i en ús a 31/12/2018 és la següent:

| Compte | Descripció del Compte | | | | | |
|---------|---------------------------|--------------|--|-----------|----------------|--|
| 20600 | APLICACIONS INFORMÀTIQUES | | | | | |
| Epígraf | Data adquisició | Núm. Invent. | Descripció del bé | Valor | Amort. Acum.18 | |
| 131 | 18/01/2006 | 00080 | SOFTWARE CGAP PLUS I PATRIMONI | 2.372,50 | 2.372,50 | |
| 131 | 14/03/2008 | 00099 | SPSS BASE 16.0.1 | 5.100,29 | 5.100,29 | |
| 131 | 30/12/2009 | 00120 | GANDIA INTEGRA. SOFTWARE ENQUESTES | 3.554,24 | 3.554,24 | |
| 131 | 18/09/2014 | 00144 | ADQUISICIÓ APLICATIU REGISTRE FACTURES ABSIS | 837,32 | 837,32 | |
| TOTAL | | | | 11.864,35 | 11.864,35 | |

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'Institut no té aquest tipus d'arrendaments.

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:

L'Entitat no té cap actiu d'aquest tipus ni realitza cap operació inclosa en aquesta apartat.

El saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a llarg i curt termini (crèdits comercials) no es troben inclosos en l'apartat precedent. 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.

Entre els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual destaca el saldo de l'epígraf "Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini" d'import 16.075,00 €, que engloba els següents conceptes:

| Exercici 2018 | |
|---|------------------|
| Deutors per operacions de gestió | |
| · Diputació de Barcelona | 16.075,00 |
| Total Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini | 16.075,00 |

b) Reclassificacions

L'Entitat no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigint un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

c) Actius financers lliurats en garantia

L'Entitat no ha lliurat actius financers en garantia.

d) Correccions de valor per deteriorament

L'Entitat no ha dut ha terme correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers.

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

a) L'entitat no ha obtingut resultats nets en l'exercici derivats de les diferents categories d'actius financers.

b) L'entitat no ha registrat operacions durant l'exercici que suposin ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

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

a) Riscos de tipus de canvi

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

b) Riscos de tipus d'interès

L'entitat no té inversions que comportin riscos de tipus d'interès.

10.4. Altra informació

L'entitat té dos comptes corrents contractats amb el Banco Santander.

Un compte corrent operatiu per a la gestió ordinària de l'entitat i que a 31/12/2018 les existències finals del mateix són per import de 66.617,43€. Actualment, aquest compte no genera retribució en concepte d'interessos.

L'altre compte corrent, és un compte restringit de pagaments mitjançant el qual es gestionen pagaments per bestreta de caixa fixa de petita quantia i disposicions d'efectiu per la Caixa de l'entitat. L'existència final a 31/12/2018 de l'esmentat compte és per un import de 3.268,81€. Tampoc genera retribució en concepte d'interessos.



11. PASSIUS FINANCERS

11.1. Informació relacionada amb el balanç

- a) El detall dels deutes mantinguts pel Consorci al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat

L'Entitat no té cap deute d'aquest tipus ni realitza cap operació inclosa en aquesta apartat, amb excepció dels comptes a pagar per operacions habituals.

Respecte els deutes a cost amortitzat cal assenyalar que els comptes a pagar per operacions habituals a llarg i curt termini (deutes comercials) 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.

Entre els comptes a pagar per operacions habituals destaca el saldo de l'epígraf "Creditors i altres comptes a pagar" d'import **55.396,41 euros** que engloba els següents conceptes:

| | Exercici 2018 |
|---|------------------|
| Creditors per operacions de gestió | 38.566,54 |
| Administracions públiques | 16.829,87 |
| Total creditors i altres comptes a pagar | 55.396,41 |

- b) El detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici valorats a valor raonable.

L'Entitat no manté en balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici ha registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.

- c) L'Entitat només té deutes de caràcter comercial que es valoren nominalment.

Creditors per operacions de gestió inclou:

| | |
|---|------------------|
| Creditors per operacions reconegudes pendents de pagament | 34.981,43 |
| Creditors per despeses meritades | 3.585,11 |
| | 38.566,54 |

11.2. Les línies de crèdit

Durant l'exercici l'Institut no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

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

L'Entitat no manté passius financers valorats a cost amortitzat de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

11.4. Avals o altres garanties concedides

L'Entitat no té cap aval o altres garanties concedides, ni executats ni tampoc reintegrats

11.5. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors.

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 8,22 | -17,93 |
| Rati de les operacions pagades | 8,64 | -18,07 |
| Rati de les operacions pendents de pagament | 0 | -16,69 |
| | Import (euros) | Import (euros) |
| Total pagaments realitzats | 250.329,54 | 190.382,06 |
| Total pagaments pendents | 34.981,43 | 22.083,99 |



Al 2017, els ratis que s'indiquen estan calculats respecte la data de venciment de les factures (venciment a 30 dies). Al 2018, els ratis son sobre la data d'aprovació i no son comparables.

A 31 de desembre de 2018 resta pendent de pagar les següents factures que es van pagar entre gener i febrer:

| Nº Factura | Concepte | Import |
|---------------|--|----------|
| PS00000153 | AJ. BCN. AUDITORIA 2017 | 3.448,50 |
| 11748 | MONROS. QUOTA LABORAL I FISCAL DESEMBRE | 182,71 |
| 2018-09785 | SALVANS. CÒPIES 4RT TRIMESTRE | 404,03 |
| 18/029 | COMCOM. TRADUCCIONS ANGLÈS I ADAPTACIONS WEB | 550,55 |
| 18/030 | COMCOM. PLUGINS SEGURETAT | 450,40 |
| 18/028 | COMCOM. ADAPTACIÓ NORMATIVA COOKIES WEB | 1.089,00 |
| -A517 | SOSMATIC. QUOTA MANTENIMENT DESEMBRE'18 | 266,20 |
| - | MARIA TRUÑO. LIQUIDACIÓ CONTRACTE | 1.785,72 |
| 1-161629 | EL BIDÓ. SERVEI CATERING 19/12 | 445,50 |
| 27-2018 | TONUCCI. CONFERÈNCIA JOC I CIUTAT | 2.000,00 |
| A-18/00989 | PROGESS. SUPORT SECRETARIA TÈCNICA OCT-DES'18 | 7.251,42 |
| - | EMMA CORTÉS. LIQUIDACIÓ CONTRACTE | 627,72 |
| HG 571/2018-1 | G. SALVÀ. TRADUCCIONS OP. EDUCATIVES | 2.161,61 |
| 8-dup | M.NAVARRO. DISSENY INFORME USOS ESPAI PÚBLIC BCN | 1.936,00 |
| 110225 | FEMAREC. MATERIAL OFICINA DESEMBRE | 570,42 |
| 051 | CROMA STUDIO. INFOGRAFIES | 2.420,00 |

| | | |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|
| S042 | DIOMCOOP. CATERING REUNIÓ NADAL | 135,58 |
| 241 | M. CALVET. INFOGRAFIES | 1.210,00 |
| CC30 | INSTALDECO. MATERIAL OFICINA GRACIA | 7.446,97 |
| 7M912646AH2 56892K | CURS CHILD RIGHT EMMA CORTES | 555,00 |
| MC07199789 | MAILCHIMP DESEMBRE | 44,10 |
| | TOTAL | 34.981,43 |

12. COBERTURES COMPTABLES

L'Entitat no ha realitzat cap cobertura comptable.

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

L'Entitat no ha realitzat operacions d'aquest tipus.

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. Transferències i subvencions rebudes

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

| Exercici 2018 | | | |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Entitat | Concepte | Import Rebut 2018 | Imp. resultats |
| · Ajuntament de Barcelona | Transferències corrents | 317.477,03 | 317.477,03 |
| · Diputació de Barcelona | Transferències corrents | 16.075,00 | 16.075,00 |
| · Institut Municipal d'Educació | Transferències corrents | 33.350,00 | 70.603,57 |
| · Parcs i Jardins | Transferències corrents | 46.222,00 | 49.055,21 |
| Total transferències i subvencions rebudes | | 413.124,03 | 453.210,81 |

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la Nota 4.9.

Inclou els imports pendents d'aplicació al tancament de l'exercici 2018, els quals han estat aplicats a l'exercici 2018 per import de 40.086,78 euros.

15.2 Transferències i subvencions concedides

En l'apartat de transferències i subvencions concedides, es troben els ajuts a l'estudi pagats a una doctorand a través de la Universitat de Girona.

L'import total de l'exercici és de 15.375,84 €.

15.3. Despeses de personal

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

| | Exercici 2018 |
|---|-------------------|
| Sous i salaris | 131.199,26 |
| Indemnitzacions | |
| Sous salaris i assimilats | 131.199,26 |
| Cotitzacions socials de l'ocupador | 42.821,85 |
| Aportacions a sistemes complementaris de pensions | |
| Altres despeses socials | |
| Prestacions socials | |
| Variació de la Provisió premis anys de servei | |
| Càrregues socials | 42.821,85 |
| DESPESES DE PERSONAL | 174.021,11 |

El personal laboral es regeix per les condicions establertes al conveni d'oficines i despatxos.

15.4. Altres despeses de gestió ordinària

A continuació es presenta el detall de les despeses de gestió ordinària de l'entitat:

| | |
|---|-----------|
| Arrendaments mobiliari i efectes | 1.241,54 |
| Manteniment Maquinaria | 1.496,20 |
| Manteniment equips informàtics | 4.334,68 |
| Material d'oficina no inventariable | 9.131,78 |
| Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 41,20 |
| Material informàtic no inventariable | 166,95 |
| Comunicacions telefòniques | 3.039,95 |
| Comunicacions postals | 147,62 |
| Comunicacions informàtiques | 4.683,27 |
| Altres taxes | 250,00 |
| Publicitat i propaganda | 43.847,16 |



| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Reunions, conferències i cursos | 2.789,09 |
| Altres despeses no detallades | 684,19 |
| Neteja Edificis | 925,56 |
| Treballs tècnics | 127.760,11 |
| Repercussió auditoria | 3.448,50 |
| Altres treballs professionals | 55.861,80 |
| Locomoció personal directiu | 581,30 |
| Locomoció personal no directiu | 529,18 |
| | <u>260.960,08</u> |

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1. Provisions

El Consorci no manté registrada cap provisió per cobrir riscos.

16.2. Passius contingents

A la data de tancament de l'exercici no té obligacions possibles o presents que puguin qualificar-se com a passius contingents i sobre les que calgui informar en la memòria.

16.3. Actius contingents

A la data de tancament de l'exercici, l'Institut no té actius de naturalesa contingent.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

El Consorci no ha reconegut obligacions en l'exercici amb càrrec al grup de programes de la política de despesa 17, "Medi ambient".

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

L'entitat no té cap actiu en estat de venda.

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

L'entitat no té activitats diferenciades del compte del resultat econòmic-patrimonial.

20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTA 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 |
|--------------|----------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|--|
| | Codi | Descripció | | | | | | |
| 440 | 440 | Deutors per IVA transferit | - | - | - | - | - | - |
| 558 | 5581 | B.C. pend. just. | - | - | 5.956,15 | 5.956,15 | 5.956,15 | - |
| 558 | 5585 | Lliuram. B.C. | - | - | 5.956,15 | 5.956,15 | 5.956,15 | - |
| Total | | | - | - | 11.912,30 | 11.912,30 | 11.912,30 | - |

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 |
|---------------------|----------|------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | Codi | Descripció | | | | | | |
| 410 | 410 | Creditors IVA suportat | - | - | - | - | - | - |
| Total compte | | | - | - | - | - | - | - |
| 475 | 4750 | HP, creditora IVA | 861,10 | - | - | 861,10 | 861,10 | - |
| 475 | 4751 | HP, creditora IRPF | 15.625,15 | - | 38.454,12 | 54.079,27 | 41.800,30 | 12.278,97 |
| Total compte | | | 16.486,25 | - | 38.454,12 | 54.940,37 | 42.661,40 | 12.278,97 |
| 476 | 4760 | Seguretat Social | 4.754,73 | - | 51.393,64 | 56.148,37 | 51.597,47 | 4.550,90 |
| Total compte | | | 4.754,73 | - | 51.393,64 | 56.148,37 | 51.597,47 | 4.550,90 |
| Total | | | 21.240,98 | - | 89.847,76 | 111.088,74 | 94.258,87 | 16.829,87 |

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació

a) Cobraments pendents d'aplicació

L'entitat no té cobraments pendents d'aplicació en l'exercici 2018.



b) Pagaments pendents d'aplicació

L'entitat no té pagaments pendents d'aplicació en l'exercici 2018.

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

La contractació administrativa de l'entitat durant tot l'exercici 2018 ha estat contractes menors, amb el següent detall:

| Tipus de contracte | Procediment obert | | | Procediment restringit | | | Procediment negociat | | | Diàleg comp. | Menors | Total |
|--|---------------------|--------------|-------|------------------------|--------------|-------|----------------------|------------------|-------|--------------|-------------------|-------------------|
| | Multiplic. Criteris | Únic criteri | Total | Multiplic. Criteris | Únic criteri | Total | Amb publicitat | Sense publicitat | Total | | | |
| · D'obres | | | | | | | | | | | | |
| · De subministraments | | | | | | | | | | | 9.707,34 | 9.707,34 |
| · Patrimonials | | | | | | | | | | | | |
| · De gestió de serveis públics | | | | | | | | | | | | |
| · De serveis | | | | | | | | | | | 192.943,55 | 192.943,55 |
| · De concessió d'obra pública | | | | | | | | | | | | |
| · De col·laboració entre el sector públic i privat | | | | | | | | | | | | |
| · De caràcter administratiu especial | | | | | | | | | | | | |
| · Altres | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | 202.650,89 | 202.650,89 |

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

L'entitat no ha tingut valors en dipòsit durant l'exercici 2018 i tampoc a 31 de desembre de 2018.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

| Aplicació pressupostària | Descripció | Transferència. (+) | Transferència (-) | Incorporació Romanents | Generació Crèdit per Ingressos | Total Modificacions |
|-----------------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 13100 | Retribucions personal laboral temporal | 0,00 | 14.208,69 | 0,00 | 0,00 | -14.208,69 |
| 16000 | Seguretat Social | 0,00 | 5.900,00 | 0,00 | 0,00 | -5.900,00 |
| | Total capítol 1 | 0,00 | 20.108,69 | 0,00 | 0,00 | -20.108,69 |
| 22602 | Publicitat i propaganda | 3.084,45 | 0,00 | 2.500,00 | 10.000,00 | 15.584,45 |
| 22606 | Reunions, conferències i cursos | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 22699 | Altres despeses no detallades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| 22703 | Treballs tècnics | 0,00 | 465,46 | 36.586,78 | 61.084,08 | 97.205,40 |
| 22706 | Estudis i treballs tècnics | 9.186,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.186,32 |
| 22799 | Altres treballs professionals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | Total capítol 2 | 12.270,77 | 465,46 | 40.086,78 | 79.384,08 | 131.276,17 |
| 35201 | Interessos de demora | 465,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 465,46 |
| 35901 | Altres despeses financeres | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| | Total capítol 3 | 615,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 615,46 |
| 48100 | Ajuts per estudis i beques de formació estudiants | 7.687,92 | 0,00 | 0,00 | 187,92 | 7.875,84 |
| | Total capítol 4 | 7.687,92 | 0,00 | 0,00 | 187,92 | 7.875,84 |
| | | 20.574,15 | 20.574,15 | 40.086,78 | 79.572,00 | 119.658,78 |



b) Romanents de crèdit

| Concepte | Romanents Compromesos | | Romanents No Compromesos | | Totals |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|---------------|
| | Incorporables | No Incorporables | Incorporables | No Incorporables | Totals |
| Cap. I Despeses personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343,57 | 343,57 |
| Cap. II Béns corrents i serveis | 0,00 | 298,74 | 0,00 | 72,92 | 371,66 |
| Cap. III Despeses financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,99 | 23,99 |
| Cap. IV Transferències Corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. VI Inversions Reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 298,74 | 0,00 | 440,48 | 739,22 |

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

| Org. | Econ. | Descripció | Anul·lacions de líquid. | Ajornaments / Fraccion. | Devolucions Ingressos | Total Anul·lacions | Pendent actual |
|------|-------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| 0100 | 38900 | Altres reintegraments d'operacions corrents | 0,00 | 0,00 | 1.190,89 | 1.190,89 | 0,00 |

a.2) DRETS CANCEL·LATS

En l'execució del pressupost de l'exercici no s'han produït operacions de cancel·lació d'ingressos.

a.3) RECAPTACIÓ NETA

| Org. | Econ. | Descripció | Recaptació Total | Devolució ingressos | Recaptació Líquida |
|------|-------|---|-------------------|---------------------|--------------------|
| 0100 | 38900 | Altres reintegraments d'operacions corrents | 0,00 | 1.190,89 | -1.190,89 |
| 0100 | 46200 | Ajuntament de Barcelona | 317.477,03 | 0,00 | 317.477,03 |
| 0100 | 46202 | De l'Institut Municipal de Parcs i Jardins | 46.222,00 | 0,00 | 46.222,00 |
| 0100 | 46800 | D'entitats locals menors. Institut Municipal d'Educació | 33.350,00 | 0,00 | 33.350,00 |
| 0100 | | Institut Infància i Adolescència de Barcelona | 397.049,03 | 1.190,89 | 395.858,14 |



[Handwritten signature]

b) Devolucions d'ingressos

| Org. | Econ. | Descripció | Pendent a 01/01/18 | Rec. en l'exercici | Total Devolucions Rec. | Pagades en exercici | Pendent actual |
|------|-------|---|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| 0100 | 38900 | Altres reintegraments d'operacions corrents | 0,00 | 1.190,89 | 1.190,89 | 1.190,89 | 0,00 |

c) Compromisos d'ingrés

Al tancament de l'exercici no hi ha operacions de compromisos d'ingrés.

24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

| Exerc. | Aplicació pressupostària | Descripció | Obligacions inicials | Modificacions al saldo inicial i anul·lacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pendents de pagament |
|--------|--------------------------|--|----------------------|---|-------------------|---------------|----------------------|----------------------------------|
| 2017 | 21300 | Manteniment maquinària | 258,21 | 0,00 | 258,21 | 0,00 | 258,21 | 0,00 |
| 2017 | 21600 | Manteniment equips informàtics | 266,20 | 0,00 | 266,20 | 0,00 | 266,20 | 0,00 |
| 2017 | 22000 | Material d'oficina no inventariable | 310,63 | 0,00 | 310,63 | 0,00 | 310,63 | 0,00 |
| 2017 | 22602 | Publicitat i propaganda | 146,21 | 0,00 | 146,21 | 0,00 | 146,21 | 0,00 |
| 2017 | 22700 | Neteja edificis | 205,68 | 0,00 | 205,68 | 0,00 | 205,68 | 0,00 |
| 2017 | 22706 | Estudis | 11.743,05 | 0,00 | 11.743,05 | 0,00 | 11.743,05 | 0,00 |
| 2017 | 22799 | Altres treballs professionals | 15.241,44 | 0,00 | 15.241,44 | 0,00 | 15.241,44 | 0,00 |
| | TOTAL | Institut Infància i Adolescència de Barcelona | 28.171,42 | 0,00 | 28.171,42 | 0,00 | 28.171,42 | 0,00 |

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

| Aplicació pressupostària | Descripció | Drets pendents de cobrament a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Drets anul·lats | Drets cancel·lats | Recaptació | Drets pendents de cobrament a 31 de desembre |
|--------------------------|---|--|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--|
| 46204 | Transferències Àrea Drets Socials | 7.000,00 | - | - | - | 7.000,00 | - |
| Total | | 7.000,00 | - | - | - | 7.000,00 | - |

b) Drets anul·lats

L'entitat no ha anul·lat cap dret d'exercici tancat

c) Drets cancel·lats

L'entitat no ha cancel·lat cap dret d'exercici tancat

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No hi ha hagut variacions de les obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats que hagin comportat alteracions en els imports calculats com a resultats d'exercicis tancats.

24.3. Exercicis posteriors

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

| Capítol | Descripció | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2022 | Exercicis successius |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| 2 | DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | 263,56 | - | - | - | - |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | - | - | - | - | - |
| Total | | 263,56 | - | - | - | - |

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posterior.

L'entitat no té compromisos d'ingressos d'exercicis posteriors



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 (anys) | Despesa prevista | Despesa compromesa | Obligacions reconegudes | | | Despesa pendent de realitzar | Finanç. afectat |
| | | | | | | A 1 de gener | En l'exercici | Total | | |
| 1701 | Oportunitats educatives (IMEB) | 2017 | 2 | 123.350,00 | 123.350,00 | 90.000,00 | 33.350,00 | 123.850,57 | -500,57 | Si |
| 1702 | Barcelona Ciutat jugable (Parcs i Jardins) | 2017 | 2 | 83.127,00 | 83.127,00 | 34.071,79 | 49.055,21 | 83.127,00 | 0.00 | Si |
| Total | | | | 206.477,00 | 206.477,00 | 124.071,79 | 82.405,21 | 206.977,57 | -500,57 | |

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.

| Codi desp. | Descripció | Agent finançador | | Coeficient de finançament | Desv. de l'exercici | | Desv. acumulades | |
|------------|--------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|-----------|------------------|---|
| | | Tercer | Aplicació pressup. | | + | - | + | - |
| | Oportunitats educatives | IMEB | 46201 | 99,60% | - | 37.253,57 | - | - |
| | Barcelona Ciutat jugable | Parcs i Jardins | 46204 | 100% | - | 2.833,21 | - | - |

24.6. Romanent de tresoreria.

| Components | 2018 | 2017 |
|---|-----------|------------|
| 1. (+) Fons líquids | 69.886,24 | 117.100,79 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 16.075,00 | 7.000,00 |
| (+) del Pressupost corrent | 16.075,00 | 7.000,00 |
| (+) de Pressuposts tancats | | |
| (+) d'operacions no pressupostàries | | |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | 51.811,30 | 49.412,40 |
| (+) del Pressupost corrent | 34.981,43 | 28.171,42 |
| (+) de Pressuposts tancats | | |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 16.829,87 | 21.240,98 |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació | | |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | |
| (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4) | 34.149,94 | 74.688,39 |
| II. Saldos de cobrament dubtós | | |
| III. Excés de finançament afectat | | -40.086,78 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III) | 34.149,94 | 34.601,61 |

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. A 31 de desembre de 2018 el representa el resultat és d'1,26

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$$

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. Resultat 1,55

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$$

- 3) LIQUIDITAT GENERAL: Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent. A 31 de desembre de 2018 la liquiditat general és de l'1,55

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$$

- 4) ENDEUTAMENT PER HABITANT: Per aquesta entitat aquest indicador no s'escau.
- 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. A 31 de desembre l'endeutament és d'un 0,63.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}}$$

- 6) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat. El resultat ha estat de -1,18

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$$

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

- 7) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a pagar als seus creditors comercials derivats, en general, de l'execució dels capítols 2 i 6 del pressupost.

El període mitjà de pagament a creditors comercials per l'exercici 2018 és detalla a la nota 11.5.

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies període pagament} \times \text{import pagament})}{\sum \text{Import pagament}}$$

- 8) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT: Aquest indicador no s'escau.

9) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

| | |
|-----------|---|
| ING. TRIB | Ingressos tributaris i urbanístics |
| TRANSFR | Transferències i subvencions rebudes |
| V. I PS | Vendes i prestació de serveis |
| D. PERS | Despeses de personal |
| TRANSFC | Transferències i subvencions concedides |
| APROV | Aprovisionaments |

i. Estructura dels ingressos. L'entitat no té ingressos tributaris ni urbanístics

| INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) | | | |
|--------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| ING. TRIB/IGOR | TRANSFR/IGOR | V i PS/IGOR | Resta IGOR/IGOR |
| 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |

ii. Estructura de les despeses.

| DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) | | | |
|-------------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| D. PERS. / DGOR | TRANSFC/DGOR | APROV/DGOR | Resta DGOR/DGOR |
| 0,38 | 0,03 | 0,00 | 0,59 |

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. La cobertura resultant és per 1,00.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}}$$

2. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrents:

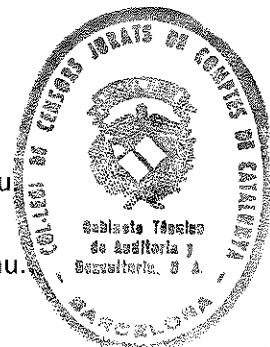
- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: Reflecteix la proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que han donat lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries. El nivell d'execució és d'un 1,00.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}}$$

- 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. Els pagaments realitzats representen el 0,92 de les obligacions reconegudes netes

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}}$$

- 3) DESPESA PER HABITANT: Per aquesta entitat aquest indicador no s'escau.
- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: Per aquesta entitat aquest indicador no s'escau.



- 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. L'esforç inversor per l'Institut és del 0,00

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}}$$

b) Del pressupost d'ingressos corrents:

- 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. El nivell d'execució del pressupost d'ingressos és del 0,91.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}}$$

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: reflecteix la proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets. El nivell de recaptació sobre els drets reconeguts nets de l'exercici 2018 és de 0,96

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}}$$

- 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. Aquest entitat no ha rebut subvencions ni ha concertat passius financers. El resultat d'aquest indicador és 1.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 + transferències rebudes)}}{\text{Total drets reconeguts nets}}$$

- 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. Aquest entitat no té ingressos de naturalesa tributària. Per tant l'indicador no s'escau.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (d'ingressos de naturalesa tributària)}}{\text{Total drets reconeguts nets}}$$

- 5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT: Per aquesta entitat el present indicador no s'escau.

Albini

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. En el transcurs de l'exercici 2018, s'han efectuat tots els pagaments d'obligacions reconegudes d'exercicis tancats, pel que l'indicador és un 1.

Pagaments

Saldo inicial d'obligacions(±modificacions i anul·lacions)

- 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. En el transcurs de l'exercici 2018, s'han efectuat tots els cobraments de drets reconeguts d'exercicis tancats, pel que l'indicador és un 1.

Cobraments

Saldo inicial drets(±modificacions i anul·lacions)

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 2017, 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.

Donat que l'entitat no realitza serveis ni activitats finançades amb taxes i preus públics, no s'inclou informació desagregada.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.



28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que hagin d'informar-se o què hagin de donar lloc a la incorporació d'ajustaments en les xifres contingudes en els comptes anuals.

29. ALTRA INFORMACIÓ

1. ESTAT D'OPERACIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

| | 2018 | |
|-------------------------|-------------------|----------|
| | INGRESSOS | |
| | Transferències | Serveis |
| Ajuntament de Barcelona | 317.477,03 | - |
| IMEB | 33.350,00 | - |
| Diputació de Barcelona | 16.075,00 | - |
| Parcs i Jardins | 46.222,00 | - |
| TOTAL | 413.124,03 | - |

| | 2018 | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | DESPESES | |
| | Transferències | Serveis |
| Ajuntament de Barcelona | 3.448,50 | 3.448,50 |
| TOTAL | 3.448,50 | 3.448,50 |

| | 2018 | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| | PENDENT COBRAMENT | PENDENT PAGAMENT |
| Diputació de Barcelona | 16.075,00 | - |
| EMPRESSES DEL GRUP | 16.075,00 | - |

2. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba subjecte l'Institut 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 a l'Institut com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat formulats en data 9 d'abril de 2019 pel Consell de Govern.

Ima Sra. Laia Ortiz

Presidenta

Sra. Maria Truñó

Directora - Gerenta





INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI INSTITUT D'INFÀNCIA I ADOLESCÈNCIA DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2018

1. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada per 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 la 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.b.2) dels Estatuts del Consorci li correspon al Consell de Govern aprovar el compte general.
- En compliment de l'article 122.4 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, 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. CONTINGUTS 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 "Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, 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 28 de març 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 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, 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 l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C. 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.

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, els hi cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 3.1 de la memòria adjunta, en la que s'esmenta que els comptes anuals adjunts no s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament, havent-se elaborat sota valors de liquidació. Així mateix, la nota 1.2 s'expliquen les raons per les quals el Consorci no pot esser considerat com una Entitat en funcionament".

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 88.105,53 €.

Hi ha equilibri patrimonial, ja que els actius fixos de 2.144,29 € són inferiors als capitals permanents (32.709,12 €), 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 30.564,83 €, 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 32.709,12 €, i està format per les partides següents:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Resultats d'exercicis anteriors | 33.543,08 |
| Resultats de l'exercici | -833,96 |
| TOTAL (euros) | 32.709,12 |

3.2. Anàlisi financera

3.2.1 Romanent de tresoreria

El romanent líquid de tresoreria per a despeses generals resultant del tancament de l'exercici és de 34.149,94€, import inferior en 451,67 € al de l'exercici anterior.

3.2.2 Estalvi brut

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Ingressos | 411.933,14 |
| Capítol 3 | -1.190,89 |
| Capítol 4 | 413.124,03 |
| Despeses | 452.471,59 |
| Capítol 1 | 175.806,82 |
| Capítol 2 | 260.597,46 |
| Capítol 3 | 691,47 |
| Capítol 4 | 15.375,84 |
| Total Estalvi Brut | -40.538,45 |



L'estalvi brut de l'exercici 2018 ha estat negatiu en -40.538,45 €.

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 negatiu (desestalvi) de -833,96 €, determinat de la següent manera:

| Núm de Compte | DESCRIPCIÓ | Import | Núm de Compte | DESCRIPCIÓ | Import |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------------|-------------------|
| 640 | Sous isalaris | 131.199,26 | 705 | Prestacions de serveis | 0,00 |
| 642 | Cotitzacions socials | 42.821,85 | 750 | Transferències | 452.019,92 |
| 62 | Subministraments i serveis exteriors | 260.710,08 | | | |
| 630 | Tributs de caràcter local | 250,00 | | | |
| 65 | Transferències i subvencions | 15.375,84 | | | |
| 66 | Despeses financeres | 465,46 | | | |
| 68 | Amortitzacions | 2.031,39 | | | |
| | TOTAL DESPESES | 452.853,88 | | TOTAL INGRESSOS | 452.019,92 |
| | Estalvi | | | Desestalvi | -833,96 |

3.4. Anàlisi de la gestió pressupostària

3.4.1 El resultat pressupostari

El resultat pressupostari és el següent:

| RESULTAT PRESSUPOSTARI | 2018 | 2017 | % |
|--|-------------------|------------------|-----------------|
| Operacions no financeres (cap. 1 al 7) | -40.538,45 | 50.275,88 | -180,63% |
| + Drets reconeguts nets | 411.933,14 | 478.807,03 | -13,97% |
| - Obligacions reconegudes netes | -452.471,59 | -428.531,15 | 5,59% |
| Operacions financeres (cap. 8 i 9) | 0,00 | 0,00 | |
| + Drets reconeguts nets | 0,00 | 0,00 | |
| - Obligacions reconegudes netes | 0,00 | 0,00 | |
| Resultat pressupostari de l'exercici | -40.538,45 | 50.275,88 | -180,63% |
| - Desviacions de finançament positives de l'exercici | - | -40.086,78 | |
| + Desviacions de finançament negatives de l'exercici | 40.086,78 | - | |
| + Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria | - | - | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | -451,67 | 10.189,10 | -104,43% |

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2018, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat inferiors en 451,67 euros a les despeses pressupostàries.



3.4.2 Ingressos

| Ingressos | Previsió inicial (1) | Previsió definitiva (2) | % 2/1 | Drets nets (3) | % 3/2 | Recapitat líquid (4) | % 4/3 | Pendent cobrament (5) | % 5/4 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Operacions corrents | 333.552,03 | 413.124,03 | 23,86% | 411.933,14 | 99,71% | 395.858,14 | 96,10% | 16.075,00 | 3,90% |
| 3. Taxes i altres ingressos | - | - | - | -1.190,89 | - | -1.190,89 | - | - | - |
| 4. Transf. corrents | 333.552,03 | 413.124,03 | 23,86% | 413.124,03 | 100,00% | 397.049,03 | 96,11% | 16.075,00 | 3,89% |
| Operacions de capital | 0,00 | 40.086,78 | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 8. Actius financers | - | 40.086,78 | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL INGRESSOS | 333.552,03 | 453.210,81 | 35,87% | 411.933,14 | 90,89% | 395.858,14 | 96,10% | 16.075,00 | 3,90% |

L'execució del pressupost d'ingressos ha estat de prop del 91 % respecte de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 40.086,78 € 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 99,7 % 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 |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| 1. Despeses de personal | 196.259,08 | 176.150,39 | -10,25% | 175.806,82 | 99,80% | 173.393,38 | 98,63% | 2.413,44 | 1,37% |
| 2. Despeses béns i serveis | 129.692,95 | 260.969,12 | 101,22% | 260.597,46 | 99,86% | 228.029,47 | 87,50% | 32.567,99 | 12,50% |
| 3. Despeses financeres | 100,00 | 715,46 | 615,46% | 691,47 | 96,65% | 691,47 | 100,00% | - | - |
| 4. Transf. corrents | 7.500,00 | 15.375,84 | 105,01% | 15.375,84 | 100,00% | 15.375,84 | 100,00% | - | - |
| TOTAL DESPESES | 333.552,03 | 453.210,81 | 35,87% | 452.471,59 | 99,84% | 417.490,16 | 92,27% | 34.981,43 | 7,73% |

L'execució del pressupost de despeses durant l'any 2018 ha estat del 99,8 %, respecte al pressupost definitiu.

3.4.4 Modificacions de crèdit:

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

| | | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 01/01/2018 | Pressupost inicial | 333.552,03 |
| IRC | Incorporacions de Romanents de Crèdit | 40.086,78 |
| GC | Generacions de Crèdit | 79.572,00 |
| TFR- | Transferències de crèdit – baixa | -20.574,15 |
| TFR+ | Transferències de crèdit – alta | 20.574,15 |
| 31/12/2018 | Pressupost final | 453.210,81 |

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, i 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 4 d'abril de 2019

L'interventor delegat

Joaquim Yepes Mir

DECRET DE PRESIDÈNCIA

Vista la liquidació del pressupost del l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona de l'exercici 2018.

Atès el previst als articles 191 i 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2014, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals.

Vist l'informe de l'Interventor delegat del Consorci.

Atès que d'acord amb l'article 12.2 dels estatuts del Consorci és competència del President del Comitè Executiu l'aprovació de la liquidació del pressupost.

RESOLC

- 1) **APROVAR** la liquidació del Pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona de l'exercici 2018.
- 2) **DONAR-NE** compte al Consell de Govern en la propera reunió que celebri.
- 3) **TRAMETRE**, en compliment de l'article 91 del RD 500/1990, una còpia de la liquidació a la Generalitat de Catalunya i al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas

Barcelona, 27 de febrer de 2019

LA PRESIDENTA DEL COMITÈ EXECUTIU



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2018

- Estat d'execució de despeses. Pressupost exercici corrent
- Estat d'execució d'ingressos. Pressupost exercici corrent
- Situació de despeses. Pressupost exercicis tancats
- Situació d'ingressos. Pressupost exercicis tancats
- Resultat pressupostari
- Romanent de tresoreria
- Estat existències de caixa
- Relació de deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
- Relació de creditors pendent de pagament a 31 de desembre
- Estat Romanent de crèdit
- Compromisos despesa futurs
- Modificacions de crèdit
- Compromisos ingress futurs
- Projectes amb finançament afectat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI CORRENT 2018

| Econòmic | Text Econòmic | Orgànic | CRÈDIT INICIAL | CRÈDIT DEFINITIU | AUTORITZAT | DISPOSAT | D - O | OBLIGAT | PAG. EFECTUAT | OBLIG. PENDENT |
|----------------|------------------------------------|---------|----------------|------------------|------------|------------|--------|------------|---------------|----------------|
| 1 | DESPESES DE PERSONAL | 0100 | 196.259,08 | 176.150,39 | 175.806,82 | 175.806,82 | 0,00 | 175.806,82 | 173.393,38 | 2.413,44 |
| Econòmic a 1 1 | | | 196.259,08 | 176.150,39 | 175.806,82 | 175.806,82 | 0,00 | 175.806,82 | 173.393,38 | 2.413,44 |
| 2 | DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEI | 0100 | 129.692,95 | 260.969,12 | 260.896,20 | 260.896,20 | 298,74 | 260.597,46 | 228.029,47 | 32.567,99 |
| Econòmic a 1 2 | | | 129.692,95 | 260.969,12 | 260.896,20 | 260.896,20 | 298,74 | 260.597,46 | 228.029,47 | 32.567,99 |
| 3 | DESPESES FINANCERES | 0100 | 100,00 | 715,46 | 691,47 | 691,47 | 0,00 | 691,47 | 691,47 | 0,00 |
| Econòmic a 1 3 | | | 100,00 | 715,46 | 691,47 | 691,47 | 0,00 | 691,47 | 691,47 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 0100 | 7.500,00 | 15.375,84 | 15.375,84 | 15.375,84 | 0,00 | 15.375,84 | 15.375,84 | 0,00 |
| Econòmic a 1 4 | | | 7.500,00 | 15.375,84 | 15.375,84 | 15.375,84 | 0,00 | 15.375,84 | 15.375,84 | 0,00 |
| | | | 333.552,03 | 453.210,81 | 452.770,33 | 452.770,33 | 298,74 | 452.471,59 | 417.490,16 | 34.981,43 |

Sra Maria Trufó Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yegor i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern



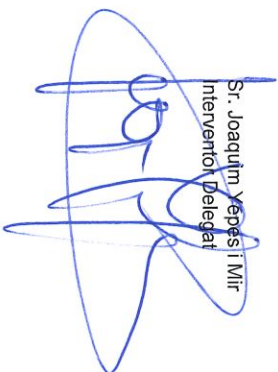
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI CORRENT

| Econòmic | Text Econòmic | PREV. INICIAL | MODIF. PREVISIÓ | PREV. DEFINITIVA | COMPROM. CONCERTATS | COMPROM. REALITZATS | DRETS RECONEGUTS | DRETS LIQUIDATS | DRETS ANUL./CANC. | RECAPTAT LIQUIDAT |
|----------------|--------------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 3 | TAXES I ALTRES INGRESSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.190,89 | 1.190,89 | -1.190,89 |
| Econòmic a 1 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.190,89 | 1.190,89 | -1.190,89 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 333.552,03 | 79.572,00 | 413.124,03 | 0,00 | 0,00 | 413.124,03 | 413.124,03 | 0,00 | 397.049,03 |
| Econòmic a 1 4 | | 333.552,03 | 79.572,00 | 413.124,03 | 0,00 | 0,00 | 413.124,03 | 413.124,03 | 0,00 | 397.049,03 |
| 8 | | 0,00 | 40.086,78 | 40.086,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1 8 | | 0,00 | 40.086,78 | 40.086,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 333.552,03 | 119.658,78 | 453.210,81 | 0,00 | 0,00 | 413.124,03 | 411.933,14 | 1.190,89 | 395.858,14 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Xepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laia Ortiz Castelví
Presidenta del Consell de Govern



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES D'EXERCICIS TANCATS

| Econòmic | Text Econòmic | CRÈDIT INICIAL | CRÈDIT DEFINITIU | AUTORITZAT | DISPOSAT | OBLIGAT | PAG. EFECTUAT | OBLIG. PENDENT PAG |
|----------------|-------------------------------------|----------------|------------------|------------|-----------|-----------|---------------|--------------------|
| 21300 | Manteniment maquinària | 258,21 | 258,21 | 258,21 | 258,21 | 258,21 | 258,21 | 0,00 |
| 21600 | Manteniment equips informàtics | 266,20 | 266,20 | 266,20 | 266,20 | 266,20 | 266,20 | 0,00 |
| 22000 | Material d'oficina no inventariable | 310,63 | 310,63 | 310,63 | 310,63 | 310,63 | 310,63 | 0,00 |
| 22602 | Publicitat i propaganda | 146,21 | 146,21 | 146,21 | 146,21 | 146,21 | 146,21 | 0,00 |
| 22700 | Neteja edificis | 205,68 | 205,68 | 205,68 | 205,68 | 205,68 | 205,68 | 0,00 |
| 22706 | Estudis | 11.743,05 | 11.743,05 | 11.743,05 | 11.743,05 | 11.743,05 | 11.743,05 | 0,00 |
| 22799 | Altres treballs professionals | 15.241,44 | 15.241,44 | 15.241,44 | 15.241,44 | 15.241,44 | 15.241,44 | 0,00 |
| Econòmic a 1 2 | | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 0,00 |
| | | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 28.171,42 | 0,00 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima Sra. Laia Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS

| Econòmic | Text Econòmic | PREV. INICIAL | MODIF. PREVISIÓ | PREV. DEFINITIVA | COMPROM. CONCERTATS | COMPROM. REALITZATS | DRETS RECONEGUTS | DRETS LIQUIDATS | DRETS ANUL./CANC. | RECAPTAT LIQUIDAT |
|----------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 46204 | Transferències Àrea Drets Socials | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| Econòmic a 1 4 | | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| | | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |

Sra Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Yebes i Mm
Interventor Delegat



Ima, Sra. Laia Ortiz Castells
Presidenta del Consell de Govern



RESULTAT PRESSUPOSTARI

DATA: 04.02.2019

EXERCICI: 2018 MES: 12

| CONCEPTES | DRETS RECON.NETS | OBLIGACION: | AJUSTOS | RESULTAT PRESSUP. |
|---|------------------|-------------|-----------|-------------------|
| A.OPERACIONS CORRENTS | 411.933,14 | 452.471,59 | | |
| B.ALTRÉS OPERACIONS NO FINANCERES | 0 | 0 | | |
| 1.TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES | 411.933,14 | 452.471,59 | | |
| 2.ACTIUS FINANCERS | 0 | 0 | | |
| 3.PASSIUS FINANCERS | 0 | 0 | | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI | 411.933,14 | 452.471,59 | | -40.538,45 |
| AJUSTOS | | | | |
| 4.DESP.FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP.GRAL | | | 40.086,78 | |
| 5.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI | | | 0 | |
| 6.DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI | | | 0,00 | 40.086,78 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | | | | -451,67 |

Sra Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent



Sr. Joaquim Xepes i Mir
Interventor Delegat



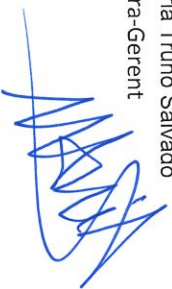
Ima. Sra. Laila Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern



ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2018

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|------------|
| 1.(+) FONS LÍQUIDS | 69.886,24 | 117.100,79 |
| 2.(+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT | | |
| (+) DEL PRESSUPOST CORENT | 16.075,00 | 7.000,00 |
| (+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS | 16.075,00 | 7.000,00 |
| (+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀR. | 0 | 0 |
| 3.(-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT | | |
| (+) DEL PRESSUPOST CORENT | -51.811,30 | -49.412,40 |
| (+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS | -34.981,43 | -28.171,42 |
| (+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀR. | -16.829,87 | -21.240,98 |
| 4.(+) PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ | 0 | 0 |
| (-) COBR.REALIT.PEND.APL.DEFINIT. | 0 | 0 |
| (+) PAG.REALIT.PEND.APL.DEFINITIVA | 0 | 0 |
| I. ROMANENT TRESORERIA TOTAL (1+2-3) | 34.149,94 | 74.688,39 |
| II. SALDO COBRAMENT DUBTÓS | 0 | 0 |
| III. EXCES FINANÇAMENT AFECTAT | 0 | -40.086,78 |
| IV. ROMANENT TRES.DESPESES GENERALS | 34.149,94 | 34.601,61 |

Sra Maria Truñó Salvadó
Directora-Gerent



Sr. Joaquín Yepes i Mir
Interventor Delegat



Ima. Sra. Laià Ortiz Castellví
Presidenta del Consell de Govern



ESTAT D'EXISTÈNCIES A CAIXA
DE: 01.01.2018 A: 31.12.2018

| Desglòs 8 dígit | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|--|---------------|------------|------------|-------------|
| Desglòs 2 dígit 55 ALTRES COMPTES FINANCERS | 117.100,79 | 870.468,43 | 917.682,98 | 69.886,24 |
| Desglòs 3 dígit 556 Moviments interns de tresoreria | 0,00 | 12.532,29 | 12.532,29 | 0,00 |
| Desglòs 3 dígit 556 Moviments interns de tresoreria | 0,00 | 4.316,96 | 4.316,96 | 0,00 |
| 5560000000 Traspassos de tresoreria | 0,00 | 4.316,96 | 4.316,96 | 0,00 |
| Desglòs 3 dígit 557 Formalització | 0,00 | 8.215,33 | 8.215,33 | 0,00 |
| 5570000000 Pagaments i cobraments per formalització | 0,00 | 8.215,33 | 8.215,33 | 0,00 |
| Desglòs 2 dígit 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS | 117.100,79 | 857.936,14 | 905.150,69 | 69.886,24 |
| Desglòs 3 dígit 571 Bances i institucions de crèdit Comptes op | 112.008,79 | 404.159,91 | 449.551,27 | 66.617,43 |
| 5710000002 076 - BANC SANTANDER | 112.008,79 | 404.159,91 | 449.551,27 | 66.617,43 |
| Desglòs 3 dígit 575 Bances i institucions de crèdit Comptes re | 5.092,00 | 4.224,96 | 6.048,15 | 3.268,81 |
| 5751000012 076 - HABILITAT BESTRETES DE CAIXA | 5.092,00 | 4.224,96 | 6.048,15 | 3.268,81 |
| Desglòs 3 dígit 578 Pagaments ordenats, pendents realització | 0,00 | 449.551,27 | 449.551,27 | 0,00 |
| 5780200000 Pagament mitjançant transferència | 0,00 | 352.109,32 | 352.109,32 | 0,00 |
| 5780700000 Pagament càrrecs bancaris | 0,00 | 97.441,95 | 97.441,95 | 0,00 |

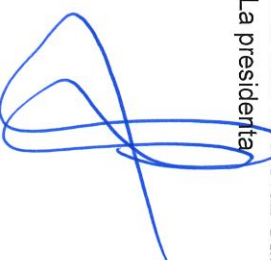
Sra Maria Truño Salvadó
La directora / Gerent



Sr. Joaquín Yepes i Mir
Interventor



Ima. Sra. Lajà Ortiz Castellví
La presidenta



BANCO SANTANDER S.A. Sucursal 1944 sita en CAMPUS MUNDET representado por D.SILVIA GARCIA CARRERAS.

HACE CONSTAR

Que según consta en nuestros archivos INSTITUT INFANCIA I ADOLESCANCIA DE BARCELONA C NIF P5800046D a fecha 7 de FEBRERO de 2019, mantiene en esta oficina, los depósitos y operaciones siguientes:

- Cuenta corriente nº0049 1944 23 2610002071 de titularidad conjunta y con saldo 3.268,81 euros a fecha 31/12/2018.
- Cuenta corriente nº0049 1944 21 2810002063 de titularidad conjunta y con saldo 66.617,43 euros a fecha 31/12/2018.


Y para que conste y a petición de Ignacio Huertos Martí que manifiesta su conformidad mediante la firma del presente documento, expedimos la presente en Barcelona a 7 de Febrero de 2019.

BANCO SANTANDER S.A.

P.P.



FIRMA DEL SOLICITANTE


Ignacio Huertos Martí

RELACIÓ DE DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE

| Terceer | DNI/NIF | Cognoms/Raó social | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|------------|-----------|------------------------|---------------|-----------|-------|-------------|
| 0763000013 | P0800000B | DIPUTACIO DE BARCELON, | 0,00 | 16.075,00 | 0,00 | 16.075,00 |
| | | | 0,00 | 16.075,00 | 0,00 | 16.075,00 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent



RELACIÓ DE CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

| Tercer | DNI/NIF | Cognoms/Raó social | Saldo Inicial | Deure | Haver | Saldo Final |
|------------|------------|--|---------------|-------|-----------|-------------|
| 0001000018 | P0801900B | AJUNTAMENT BARCELONA | 0,00 | 0,00 | 3.448,50 | -3.448,50 |
| 0763000003 | B64703721 | ASSESSORIA MONROS, SL | 0,00 | 0,00 | 182,71 | -182,71 |
| 0763000014 | B61402855 | EQUIPS D'OFICINA SALVANS, S.L. | 0,00 | 0,00 | 404,03 | -404,03 |
| 0763000049 | F65680878 | SERVEIS ASSOCIATS DE COMUNICACIÓ, S.L. | 0,00 | 0,00 | 2.089,95 | -2.089,95 |
| 0763000053 | B61768834 | SOSMATIC, S.L. | 0,00 | 0,00 | 266,20 | -266,20 |
| 0763000058 | 38150190K | TRUÑO I SALVADÓ | 0,00 | 0,00 | 1.785,72 | -1.785,72 |
| 0763000068 | G58327289 | EL BIDÓ DE NOU BARRIS | 0,00 | 0,00 | 445,50 | -445,50 |
| 0763000098 | X2160274 E | TONUCCI | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 0763000100 | B59960526 | PROGESS, PROJECTES I GESTIÓ SERVEIS | 0,00 | 0,00 | 7.251,42 | -7.251,42 |
| 0763000104 | 38458126X | CORTÉS | 0,00 | 0,00 | 627,72 | -627,72 |
| 0763000106 | 36972128L | SALVÀ SANTANACHS | 0,00 | 0,00 | 2.161,61 | -2.161,61 |
| 0763000120 | 12394075L | NAVARRO RUPEREZ | 0,00 | 0,00 | 1.936,00 | -1.936,00 |
| 0763000126 | F59197996 | FEMAREC, S.C.L. | 0,00 | 0,00 | 570,42 | -570,42 |
| 0763000133 | B67249946 | CROMA STUDIO DESIGN SL | 0,00 | 0,00 | 2.420,00 | -2.420,00 |
| 0763000134 | F66976135 | DIOMCOOP SCCL | 0,00 | 0,00 | 135,58 | -135,58 |
| 0763000135 | 38152002Q | CALVET ESCRIBANO | 0,00 | 0,00 | 1.210,00 | -1.210,00 |
| 0763000137 | B61601019 | INSTALDECO SL | 0,00 | 0,00 | 7.446,97 | -7.446,97 |
| 076H000000 | | HABILITAT BESTRETES DE CAIXA | 0,00 | 0,00 | 599,10 | -599,10 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 34.981,43 | -34.981,43 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent



Pressupost de despeses. Romanent de Crèdit (Ex. Corrent) a 31-12-2018

| Concepte | Romanents Compromesos | | Romanents No Compromesos | |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | Incorporables | No Incorporables | Incorporables | No Incorporables |
| Cap. I Despeses personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343,57 |
| Cap. II Béns corrents i serveis | 0,00 | 298,74 | 0,00 | 72,92 |
| Cap. III Despeses financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,99 |
| Cap. IV Transferències Corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. VI Inversions Reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 298,74 | 0,00 | 440,48 |

Maria Truñó Salvadó
Directora - Gerent



ESTAT DE COMPROMISSOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS FUTURS

EXERCICI: 2018 MES: 12

COMPROMISSOS DE DESPESA

| | EXERCICI 2019 | EXERCICI 2020 | EXERCICI 2021 | EXERC.SUCCCESSIUS |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| * 2 DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS | 263,56 | 0 | 0 | 0 |
| ** TOTALS | 263,56 | 0 | 0 | 0 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora-Gerent



ESTAT MODIFICACIONS DE CRÈDIT

| Econòmic | Text Econòmic | CRÈDITS EXTRAORD | AMPLIACIONS | TRANSFERE NCIES (+) | INCORP. ROMANENTS | GENER. INGRESSOS | TOTAL MODIF. | SUPLEMENTS CRED. | SALDO MINIS | TRANSFERE NCIES (-) | AJUSTOS PRORROGA | BAIXES PER ANUL. |
|----------------|--|---------------------|-------------|------------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 13100 | Retribucions personal laboral temporal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.208,69 | 0,00 | 0,00 | 14.208,69 | 0,00 | 0,00 |
| 16000 | Seguretat Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.900,00 | 0,00 | 0,00 | 5.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.108,69 | 0,00 | 0,00 | 20.108,69 | 0,00 | 0,00 |
| 22602 | Publicitat i propaganda | 0,00 | 0,00 | 3.084,45 | 2.500,00 | 10.000,00 | 15.584,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22606 | Reunions, conferències i cursos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22699 | Altres despeses no detallades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22703 | Treballs tècnics | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.586,78 | 61.084,08 | 97.205,40 | 0,00 | 0,00 | 465,46 | 0,00 | 0,00 |
| 22706 | Estudis i treballs tècnics | 0,00 | 0,00 | 9.186,32 | 0,00 | 0,00 | 9.186,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22799 | Altres treballs professionals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1 2 | | 0,00 | 0,00 | 12.270,77 | 40.086,78 | 79.384,08 | 131.276,17 | 0,00 | 0,00 | 465,46 | 0,00 | 0,00 |
| 35201 | Interessos de demora | 0,00 | 0,00 | 465,46 | 0,00 | 0,00 | 465,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35901 | Altres despeses financeres | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1 3 | | 0,00 | 0,00 | 615,46 | 0,00 | 0,00 | 615,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 48100 | Ajuts per estudis i beques de formació e | 0,00 | 0,00 | 7.687,92 | 0,00 | 187,92 | 7.875,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Econòmic a 1 4 | | 0,00 | 0,00 | 7.687,92 | 0,00 | 187,92 | 7.875,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 20.574,15 | 40.086,78 | 79.572,00 | 119.658,78 | 0,00 | 0,00 | 20.574,15 | 0,00 | 0,00 |

Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



ESTAT DELS COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS FUTURS

| | | | |
|----------|---------------|---------|-------------|
| Econòmic | Text Econòmic | Orgànic | COMPROMISOS |
|----------|---------------|---------|-------------|

Sra Maria Truño Salvadó
Directora - Gerent



Despeses amb finançament afectat a 31-12-2018

| Projecte | Entitat | Període | Resultat pressupostari | | Romanent tresoreria |
|--------------------------|-----------------|---------|------------------------|------------------|------------------------|
| | | | Desv. + | Desv. - | |
| Oportunitats educatives. | IMEB | 2018 | 0 | 37.253,57 | 0 |
| Ciutat jugable | Parcs i Jardins | 2018 | 0 | 2.833,21 | 0 |
| TOTALS | | | 0 | 40.086,78 | 0 |

Maria Truño Salvadó
Directora / Gerent





Consorci Institut d'Infància i Adolescència de Barcelona

Informe de la liquidació del pressupost de l'exercici 2018

1. Normativa d'aplicació
2. Modificacions de Pressupost
3. Estat d'execució del Pressupost
4. Resultat pressupostari
5. Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
6. Romanent de tresoreria
7. Romanents de crèdit.

1. NORMATIVA D'APLICACIÓ

Es troba recollida en els següents textos legals i reglamentaris:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic (art. 122).
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (article 191).
- Reglament Pressupostari, aprovat pel Reial Decret 500/90, de 20 d'abril (articles 89 a 105).
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (ICAL-2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Reial Decret 1463/2007 de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.

La liquidació del pressupost s'haurà d'aprovar per la Presidenta del Consorci, d'acord amb la lletra b.7) de l'article 10 dels seus estatuts.



2. MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

Durant l'any 2018 el Consorci Institut d'Infància i Adolescència de Barcelona ha realitzat les següents modificacions del pressupost:

| | | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 01/01/2018 | Pressupost inicial | 333.552,03 |
| IRC | Incorporacions de Romanents de Crèdit | 40.086,78 |
| GC | Generacions de Crèdit | 79.572,00 |
| TFR- | Transferències de crèdit – baixa | -20.574,15 |
| TFR+ | Transferències de crèdit – alta | 20.574,15 |
| 31/12/2018 | Pressupost final | 453.210,81 |

Segons estableix l'article 43.2 del RD 500/1990, la tramitació dels expedients de generacions de crèdit s'haurà de regular en les bases d'execució del pressupost.

D'acord amb el que es regula a la base d'execució quarta del pressupost del Consorci, les generacions de crèdit han estat aprovades per la Direcció del Consorci.

3. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

El grau de realització del Pressupost a 31 de desembre ha estat el següent:

| Ingressos | Previsió inicial (1) | Previsió definitiva (2) | % 2/1 | Drets nets (3) | % 3/2 | Recaptat líquid (4) | % 4/3 | Pendent cobrament (5) | % 5/4 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Operacions corrents | 333.552,03 | 413.124,03 | 23,86% | 411.933,14 | 99,71% | 395.858,14 | 96,10% | 16.075,00 | 3,90% |
| 3. Taxes i altres ingressos | - | - | - | -1.190,89 | - | -1.190,89 | - | - | - |
| 4. Transf. corrents | 333.552,03 | 413.124,03 | 23,86% | 413.124,03 | 100,00% | 397.049,03 | 96,11% | 16.075,00 | 3,89% |
| Operacions de capital | 0,00 | 40.086,78 | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 8. Actius financers | - | 40.086,78 | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL INGRESSOS | 333.552,03 | 453.210,81 | 35,87% | 411.933,14 | 90,89% | 395.858,14 | 96,10% | 16.075,00 | 3,90% |

| Despeses | Crèdits inicials (1) | Crèdits definitius (2) | % 2/1 | Obligacions reconegudes (3) | % 3/2 | Pagaments líquids (4) | % 4/3 | Pendent pagament (5) | % 5/4 |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| 1. Despeses de personal | 196.259,08 | 176.150,39 | -10,25% | 175.806,82 | 99,80% | 173.393,38 | 98,63% | 2.413,44 | 1,37% |
| 2. Despeses béns i serveis | 129.692,95 | 260.969,12 | 101,22% | 260.597,46 | 99,86% | 228.029,47 | 87,50% | 32.567,99 | 12,50% |
| 3. Despeses financeres | 100,00 | 715,46 | 615,46% | 691,47 | 96,65% | 691,47 | 100,00% | - | - |
| 4. Transf. corrents | 7.500,00 | 15.375,84 | 105,01% | 15.375,84 | 100,00% | 15.375,84 | 100,00% | - | - |
| TOTAL DESPESES | 333.552,03 | 453.210,81 | 35,87% | 452.471,59 | 99,84% | 417.490,16 | 92,27% | 34.981,43 | 7,73% |

- En relació al pressupost d'ingressos s'han liquidat drets per sobre del 90 % de la previsió definitiva. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 40.086,78 € de la utilització del romanent de tresoreria, que al no executar-se resten percentatge d'execució. El percentatge real d'execució ha estat de molt a prop del 100% del previst. Aquest percentatge és lleugerament inferior al de l'any 2017, que va ser del 102,1%.
- El nivell de recaptació s'ha situat en el 96,1 % dels drets reconeguts en l'exercici, inferior al de l'exercici anterior, que va ser del 98,5 %. Resten pendent de cobrament 16.075,00 €, que corresponen a la Diputació de Barcelona.



- Pel que fa al pressupost de despeses s'han reconegut obligacions per poc més del 99,8 % dels crèdits definitius. Aquest percentatge és superior al de l'exercici 2017, que va ser de 91%.
- El nivell de pagament es situa en el 92,3% de les obligacions reconegudes, i resta pendent de pagament l'import de 34.981,43 €, bàsicament del capítol 2 de compra de bens i serveis.

3.1 ESTAT D'INGRESSOS

L'Estat d'ingressos de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018, és el següent:

| Drets liquidats | 2018 | | 2017 | | Diferència | % |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Operacions corrents | 411.933,14 | 100,00% | 478.807,03 | 100,00% | -66.873,89 | -13,97% |
| 3. Taxes i altres ingressos | -1.190,89 | -0,29% | 11.350,00 | 2,37% | -12.540,89 | -100,00% |
| 4. Transf. corrents | 413.124,03 | 100,29% | 467.457,03 | 97,63% | -54.333,00 | -11,62% |
| TOTAL INGRESSOS | 411.933,14 | 100,00% | 478.807,03 | 100,00% | -66.873,89 | -13,97% |

- Els ingressos del Consorci provenen de les transferències corrents, segons el detall següent:

| Transferències corrents Ingressos | 2018 | | 2017 | | Diferència | % |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Ajuntament de Barcelona | 317.477,03 | 76,85% | 324.477,03 | 69,41% | -7.000,00 | -2,16% |
| Inst. Mpal. D'Educació | 33.350,00 | 8,07% | 90.000,00 | 19,25% | -56.650,00 | -62,94% |
| Inst. Mpal. Parcs i Jardins | 46.222,00 | 11,19% | 36.905,00 | 7,89% | 9.317,00 | 25,25% |
| Diputació de Barcelona | 16.075,00 | 3,89% | 16.075,00 | 3,44% | - | - |
| Total | 413.124,03 | 100,00% | 467.457,03 | 100,00% | -63.650,00 | -11,62% |

- Respecte a l'any anterior s'observa un decrement de més del 11 %, com a conseqüència, sobre tot, de la disminució de l'encàrrec de gestió de l'Institut Municipal d'Educació i en menor mesura de l'aportació extraordinària de la gerència de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona.

3.2 ESTAT DE DESPESES

L'Estat de despeses de la liquidació del pressupost del Consorci a 31 de desembre de 2018 és el següent:

| Obligacions reconegudes | 2018 | | 2017 | | Diferència | % |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | Import | % | Import | % | | |
| Operacions corrents | 452.471,59 | 100,00% | 427.013,89 | 99,65% | 25.457,70 | 5,96% |
| 1. Despeses de personal | 175.806,82 | 38,85% | 195.419,57 | 45,60% | -19.612,75 | -10,04% |
| 2. Despeses béns i serveis | 260.597,46 | 57,59% | 196.599,48 | 45,88% | 63.997,98 | 32,55% |
| 3. Despeses financeres | 691,47 | 0,15% | 109,42 | 0,03% | 582,05 | 531,94% |
| 4. Transf. corrents | 15.375,84 | 3,40% | 34.885,42 | 8,14% | -19.509,58 | -55,92% |
| Operacions de capital | - | - | 1.517,26 | 0,35% | -1.517,26 | -100,00% |
| 6. Inversions reals | - | - | 1.517,26 | 0,35% | -1.517,26 | -100,00% |
| TOTAL DESPESES | 452.471,59 | 100,00% | 428.531,15 | 100,00% | 23.940,44 | 5,59% |



- Respecte a l'any anterior s'observa un increment de més del 5%, com a conseqüència de l'augment en la despesa corrent de prop del 6 %.
- Les despeses de personal del Consorci han disminuït en poc més del 10%, degut bàsicament a la baixa d'una tècnica en el mes de gener. La vacant va ser reposada en el mes de juny de 2018, per tant durant quatre mesos l'Institut va tenir una tècnica menys que l'any passat.
- La despesa del capítol 2 (compra de béns i serveis) experimenta un increment superior al 32%, degut bàsicament a l'augment de les despeses següents: material d'oficina (s'ha quintuplicat), publicitat (increment del 70,3 %) i estudis i treballs tècnics que ha augmentat en més del 25 %.
- La despesa del capítol 4 es correspon al conveni signat amb la Universitat de Girona per a l'atorgament d'ajuts per a investigadors en formació. Respecte a l'any 2017 ha disminuït en prop d'un 56%.

4 RESULTAT PRESSUPOSTARI

Aquest estat ens informa del superàvit o dèficit de finançament, és a dir, la capacitat o necessitat de finançament de l'ens generada per les operacions pressupostàries de l'exercici.

| RESULTAT PRESSUPOSTARI | 2018 | 2017 | % |
|--|-------------------|------------------|-----------------|
| Operacions no financeres (cap. 1 al 7) | -40.538,45 | 50.275,88 | -180,63% |
| + Drets reconeguts nets | 411.933,14 | 478.807,03 | -13,97% |
| - Obligacions reconegudes netes | -452.471,59 | -428.531,15 | 5,59% |
| Operacions financeres (cap. 8 i 9) | 0,00 | 0,00 | |
| + Drets reconeguts nets | 0,00 | 0,00 | |
| - Obligacions reconegudes netes | 0,00 | 0,00 | |
| Resultat pressupostari de l'exercici | -40.538,45 | 50.275,88 | -180,63% |
| - Desviacions de finançament positives de l'exercici | - | -40.086,78 | |
| + Desviacions de finançament negatives de l'exercici | 40.086,78 | - | |
| + Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria | - | - | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | -451,67 | 10.189,10 | -104,43% |

- En comparació a l'exercici anterior s'observa que, degut a la disminució de les transferències corrents i l'augment de les despeses, el resultat pressupostari és negatiu per un import de -40.538,45 €. Un cop fet l'ajust per les desviacions de finançament afectat, el resultat pressupostari és negatiu només per -451,67 €.
- Els ajustaments per les desviacions de finançament afectat s'han realitzat d'acord amb la informació facilitada per l'Institut, si bé cal indicar que no consta que es realitzi el seguiment i control dels projectes amb finançament afectat a través del sistema comptable, tal i com determina la regla 22.1 d'aquesta Ordre. Aquest fet comporta que no es pugui comprovar l'existència de les obligacions d'aquests projectes. Aquesta circumstància, però, no hauria de suposar cap diferència en la determinació de les desviacions de finançament a ajustar en l'import del resultat pressupostari.



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

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

Objectiu d'estabilitat pressupostària

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

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

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

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

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

Seguint aquesta metodologia es determina una necessitat de finançament del Consorci de 40.538,45 €, segons el detall següent:

| | |
|---|-------------------|
| Drets reconeguts | |
| Operacions corrents | 411.933,14 |
| Altres operacions no financeres | 0,00 |
| Total drets operacions no financeres | 411.933,14 |
| Obligacions reconegudes | |
| Operacions corrents | 452.471,59 |
| Altres operacions no financeres | 0,00 |
| Total obligacions operacions no financeres | 452.471,59 |
| Saldo d'operacions no financeres | -40.538,45 |
| Necessitat de finançament del Consorci | -40.538,45 |



En el cas de l'Institut d'Infància no ha calgut fer ajustaments i per tant la necessitat de finançament coincideix amb el saldo de les operacions no financeres.

Pel que fa al compliment de la regla de despesa previst a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera serà objecte d'anàlisi a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del compte general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC.

6 ROMANENT DE TRESORERIA

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

| ROMANENT DE TRESORERIA | 2018 | 2017 | Diferència |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| (+) Fons líquids | 69.886,24 | 117.100,79 | -47.214,55 |
| (+) Drets pendents de cobrament | 16.075,00 | 7.000,00 | 9.075,00 |
| (+) del Pressupost corrent | 16.075,00 | 7.000,00 | 9.075,00 |
| (+) dels Pressupostos tancats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Obligacions pendents de pagament | 51.811,30 | 49.412,40 | 2.398,90 |
| (+) del Pressupost corrent | 34.981,43 | 28.171,42 | 6.810,01 |
| (+) dels Pressupostos tancats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | 16.829,87 | 21.240,98 | -4.411,11 |
| (+) Partides pendent d'aplicació | 0,00 | 141,05 | 0,00 |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) pag. realitzats pendents d'aplicació definitiva | 0,00 | 141,05 | -141,05 |
| (=) Romanent de Tresoreria Total | 34.149,94 | 74.688,39 | -40.538,45 |
| (-) Saldos de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Excés de finançament afectat | 0,00 | 40.086,78 | -40.086,78 |
| (=) Romanent de Tresoreria per a despeses generals | 34.149,94 | 34.601,61 | -451,67 |

D'acord amb la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el destí del romanent de tresoreria vindrà condicionat per l'import de la capacitat de finançament del conjunt de les entitats que consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona a efectes del compliment del principi d'estabilitat pressupostària, per tant aquesta Intervenció considera que no es pot utilitzar el romanent de tresoreria per a despeses generals sense que prèviament s'hagi determinat la capacitat financera de tot el grup municipal i l'òrgan competent de l'Ajuntament de Barcelona autoritzi la seva aplicació.

7 ROMANENTS DE CRÈDIT

Els romanents de crèdit de l'exercici que es liquida són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes que, en el cas del Consorci, sumen un import de 739,22 €.

Els componen:



| | |
|-----------------------------|--------|
| Els saldos de disposicions | 298,74 |
| Els saldos d'autoritzacions | - |
| Els saldos de crèdit | 440,48 |
| TOTAL | 739,22 |

Els saldos de les disposicions són els romanents de crèdit compromesos per import de 298,74 euros.

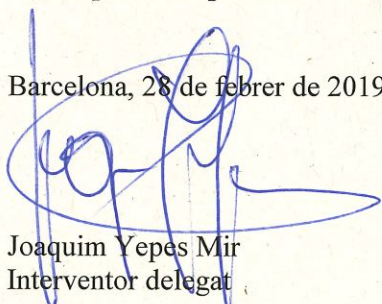
Els saldos de les autoritzacions i els saldos de crèdit són els romanents de crèdit no compromesos, per un import de 440,48 euros.

4. REVISIÓ FINANCERA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER PART DELS AUDITORS

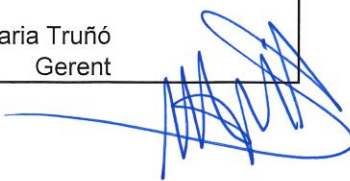
Els auditors Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. estan duent a terme l'auditoria financera dels comptes anuals del consorci. Dins d'aquest procés han emès un avançament de conclusions i en el seu punt 4 manifesten que:


“Segons la nostra conclusió, la liquidació del pressupost de l'Institut Infància i Adolescència de Barcelona, C expressa de forma adequada la diferència entre els drets pressupostaris liquidats durant l'exercici 2018 i les obligacions pressupostàries reconegudes durant el mateix període (ajustades, en el seu cas, en funció de les obligacions finançades amb romanents de tresoreria i de les diferències de finançament derivades de despeses amb finançament afectat) així com els saldos a que fan referència els articles 101 i 102 del RD 500/1990 i que integren el romanent de tresoreria, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement contingudes en el mateix”.

Barcelona, 28 de febrer de 2019



Joaquim Yepes Mir
Interventor delegat

| | |
|---|------------------|
| Sdo B. SANTANDER a 31/12/18 | 66.617,43 |
| Ingressos del banc no comptab. pel Consorci IIAB | 0,00 |
| Pagaments per banc no comptabilitzats pel Consorci IIAB | 0,00 |
| Pagaments comptabilitzats a SAP i no pagats al banc | 0,00 |
| Sdo B.SANTANDER modificat a 30/11/18 | 66.617,43 |
| Total Sdo SAP | 66.617,43 |
| Diferència | 0,00 |
| <div> <div>Maria Truñó</div> <div>Gerent</div>  </div> | |

| | |
|--|----------|
| Sdo bestreta BANCO SANTANDER a 31/12/18 | 3.268,81 |
| Ingressos del banc no comptab. Pel Consorci IIAB | 0,00 |
| Pagaments per banc no comptabilitzats pel Consorci IIAB | 0,00 |
| Ingressos comptabilitzats pendent d'ingrés al banc: | 0,00 |
| Pagaments comptab. pendants de descomptar per el banc: | 0,00 |
| Sdo bestreta B.SANTANDER a 31/01/18 | 3.268,81 |
| Total Sdo SAP | 3.268,81 |
| Diferència | 0,00 |
| <p>Maria Truñó Directora Gerent</p>  | |

BANCO SANTANDER S.A. Sucursal 1944 sita en CAMPUS MUNDET representado por D.SILVIA GARCIA CARRERAS.

HACE CONSTAR

Que según consta en nuestros archivos INSTITUT INFANCIA I ADOLESCANCIA DE BARCELONA C NIF P5800046D a fecha 7 de FEBRERO de 2019, mantiene en esta oficina, los depósitos y operaciones siguientes:

- Cuenta corriente nº0049 1944 23 2610002071 de titularidad conjunta y con saldo 3.268,81 euros a fecha 31/12/2018.

-Cuenta corriente nº0049 1944 21 2810002063 de titularidad conjunta y con saldo 66.617,43 euros a fecha 31/12/2018.


Y para que conste y a petición de Ignacio Huertos Martí que manifiesta su conformidad mediante la firma del presente documento, expedimos la presente en Barcelona a 7 de Febrero de 2019.

BANCO SANTANDER S.A.

P.P.




FIRMA DEL SOLICITANTE


Ignacio Huertos Martí