

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

**Informe d'auditoria de Comptes Anuals
de l'exercici 2016**

Protocol número: 7.154

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
1. Informe d'auditoria	3
2. Comptes anuals auditats	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE L'INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de l'**Institut de Cultura de Barcelona** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel Consell d'Administració en data 7 d'abril de 2017.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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

III Opinió

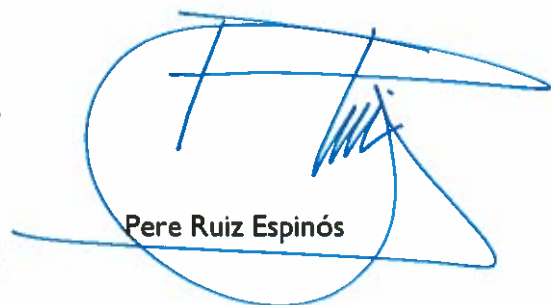
En la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'**Institut de Cultura de Barcelona** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV Altres qüestions que no afecten a l'opinió

En data 20 d'abril de 2016 altres auditors van emetre el seu informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2015, expressant una opinió favorable.

Barcelona, 10 d'abril de 2017

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/07702
CÒPIA

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

**Comptes Anuals
de l'exercici 2016**



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut de Cultura

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016





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

Notes	Pàgina
Balanços al 31 de desembre de 2016 i 2015	7
Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2016 i 2015	9
A) Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2016 i 2015	11
B) Estats totals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2016 i 2015	12
C) Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2016 i 2015	14
1 Activitat de l'Entitat	16
1.1 Naturalesa de l'Entitat	16
1.2 Estatuts	16
1.3 Objectius	16
1.4 Òrgans de Govern	17
1.5 Grup de societats	17
1.6 Moneda funcional	17
2 Bases de presentació	17
2.1 Imatge fidel	17
2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa	17
2.3 Comparabilitat de la informació	18
3 Normes de registre i valoració	18
3.1 Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	18
3.2 Immobilitzat intangible	18
3.3 Immobilitzat material	19
3.4 Arrendaments	20
3.5 Actius financers	20
3.6 Existències	22
3.7 Passius financers	22
3.8 Impost sobre beneficis	23
3.9 Transferències corrents i de capital	24
3.10 Provisions i contingències	25
3.11 Ingressos i despeses	26
3.12 Medi ambient	27
3.13 Transaccions entre parts vinculades	27





4	Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	27
5	Immobilitzat intangible	28
6	Immobilitzat material	29
7	Actius financers	31
8	Inversions gestionades per compte d'altres ens	36
9	Periodificacions a curt termini d'actiu corrent	36
10	Subvencions, donacions i llegats rebuts	38
11	Provisions i contingències	39
12	Passius financers	40
13	Administracions públiques	43
14	Periodificacions a curt termini de passiu corrent	46
15	Ingressos i despeses	46
16	Operacions amb empreses vinculades	51
17	Informació sobre medi ambient	52
18	Altra informació	52



BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2016 i 2015





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA							
BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015 (en euros)							
	Notes	2016	2015		Notes	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V)		2 206 078,90	2 390 781,23	A) PATRIMONI NET (A-1+A-3)		5 395 973,62	4 970 884,85
I. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	4	1 162 032,28	1 162 032,28	A-1) Fons Propis (V+VII)		5 263 402,16	4 808 788,41
II. Immobilitzat intangible	5	453 556,35	651 900,65	V. Resultats d'exercicis anteriors		4 808 788,41	4 748 758,77
5. Aplicacions informàtiques		453 556,35	651 900,65	VII. Resultat de l'exercici		454 613,75	60 029,64
III. Immobilitzat material	6	477 356,71	454 211,14				
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		477 356,71	454 211,14	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	132 571,46	162 096,44
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	7	105 613,56	115 517,16				
1. Instruments de patrimoni		105 613,56	115 517,16	B) PASSIU NO CORRENT (I)		24 526,61	5 670,00
V. Inversions financeres a llarg termini	7	7 520,00	7 520,00	I. Provisions a llarg termini	11.1	24 526,61	5 670,00
5. Altres actius financers		7 520,00	7 520,00	4. Altres provisions		24 526,61	5 670,00
B) ACTIU CORRENT (III+V+VI+VII)		28 467 250,38	21 451 695,61	C) PASSIU CORRENT (I+II+IV+VI)		25 252 829,05	18 865 921,99
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		26 124 168,80	19 521 470,18	I. Provisions a curt termini	11.2	119 080,59	437 138,84
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7	1 635 272,94	2 060 978,85	4. Altres provisions		119 080,59	437 138,84
2. Clients, empreses del grup i associades	7-16	23 590 989,84	16 914 295,61				
4. Personal	7	9 469,92	147 949,91	II. Deutes a curt termini	12	121 000,00	190 623,81
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	888 436,10	398 245,81	3. Altres deutes a curt termini		121 000,00	190 623,81
V. Inversions financeres a curt termini		54 468,18	-	IV. Creditors comercials i altres comptes		23 583 574,58	18 120 297,88
5. Altres actius financers		54 468,18	-	1. Proveïdors	12	21 641 568,94	15 226 908,70
VI. Periodificacions a curt termini	9	995 996,66	1 220 940,29	2. Proveïdors empreses del grup i associades	12-16.2	55 144,87	1 006 263,20
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1 292 616,74	709 285,14	4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	12	1 088 636,92	1 004 954,30
1. Tresoreria		1 292 616,74	709 285,14	6. Altres deutes amb Administracions Públiques	13	798 223,85	882 171,68
TOTAL ACTIU		30 673 329,28	23 842 476,84	VI. Periodificacions a curt termini	14	1 429 173,88	117 861,46
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		30 673 329,28	23 842 476,84

Les Notes 1 a 18 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2016

EL PRESIDENT

EL GERENT





**Ajuntament
de Barcelona**

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**





COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS

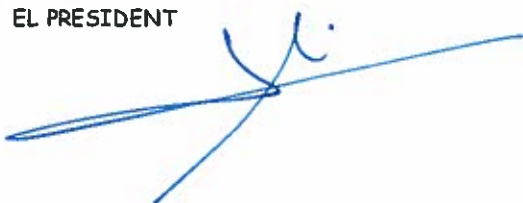
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

(en euros)

	Notes	(Deure) Haver	(Deure) Haver
		2016	2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15	7.549.992,59	7.693.792,03
a) Vendes		95.827,23	134.658,64
b) Prestacions de serveis		7.454.165,36	7.559.133,39
4. Aprovisionaments		-40.970,67	-47.874,98
a) Consum de mercaderies		-40.970,67	-47.874,98
5. Altres ingressos d'explotació		120.097.177,43	112.109.676,79
a) Transferències corrents		115.666.075,56	106.426.037,54
Ajuntament de Barcelona	16	115.305.513,53	105.915.565,28
Altres transferències		360.562,03	510.472,26
b) Transferències de capital	16	4.431.101,87	5.683.639,25
Ajuntament de Barcelona		4.431.101,87	5.683.639,25
6. Despeses de personal	15	-20.949.562,73	-18.583.384,54
a) Sous i salaris		-16.692.657,99	-14.443.824,06
b) Càrregues socials		-4.256.904,74	-4.139.560,48
7. Altres despeses d'explotació		-105.539.186,13	-100.720.572,10
a) Serveis exteriors	15.2	-40.559.072,53	-40.302.095,53
b) Tributs		-18.138,56	-39.137,34
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.4	45.831,93	151.180,56
d) Transferències corrents	15.3	-58.434.852,16	-54.760.016,18
e) Transferències de capital	15.3	-6.572.954,81	-5.770.503,61
8. Amortització de l'immobilitzat	5-6	-397.786,93	-392.477,77
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	10	-223,62	776,94
13. Altres resultats		-265.345,34	-1.674,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+13)		454.094,60	58.262,37
14. Ingressos financers		1.614,11	1.867,33
b) De valors negociables i altres instruments financers de tercers		1.614,11	1.867,33
17. Diferències de canvi		-2,24	1,02
A.2 RESULTAT FINANCER (14+17)		1.611,87	1.868,35
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		455.706,47	60.130,72
19. Impost sobre beneficis	13	-1.092,72	-101,08
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+19)		454.613,75	60.029,64

Les Notes 1 a 18 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanyes de l'exercici 2016

EL PRESIDENT



EL GERENT






**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**



INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
(en euros)**

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL			
	Notes	2016	2015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		454.613,75	60.029,64
B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net		(-) 29.524,98	(-) 776,94
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts		(-) 29.524,98	(-) 776,94
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		425.088,77	59.252,70

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2016.



INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

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

EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

(en euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE		Patrimoni	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2016		-	4.748.758,77	60.029,64	162.096,44	4.970.884,85
Total ingressos i despeses reconegudes 2016		-	-	454.613,75	-29.524,98	425.088,77
Altres variacions del patrimoni net		-	60.029,64	-60.029,64	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016		-	4.808.788,41	454.613,75	132.571,46	5.395.973,62
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE		Patrimoni	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2015		-	4.736.813,20	11.945,54	162.873,38	4.911.632,12
Total ingressos i despeses reconegudes 2015		-	-	60.029,64	-776,94	59.252,70
Altres variacions del patrimoni net		-	11.945,57	-11.945,54	-	0,03
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2015		-	4.748.758,77	60.029,64	162.096,44	4.970.884,85

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2016.





**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 i
2015**



INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA
ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
(en euros)

	Notes	2016	2015
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans de impostos		455.706,47	60.130,72
Ajustaments del resultat		515.477,03	389.833,50
Amortització de l'immobilitzat (+)	5-6	397.786,93	392.477,77
Variacions de provisions (+/-)	12	119.080,59	-
Imputació de subvencions (-)	10	223,62	(-) 776,94
Ingressos financers (-)		(-) 1.614,11	(-) 1.867,33
Canvis en el capital corrent		(-) 175.288,69	(-) 954.052,44
Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7	(-) 6.602.698,62	4.903.079,43
Altres actius corrents (+/-)		170.475,45	30.165,52
Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	12	5.463.276,70	(-) 5.709.615,40
Altres passius corrents (+/-)		793.657,78	(-) 177.681,99
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		521,39	1.766,25
Cobrament d'interessos		1.614,11	1.867,33
Pagaments per impost sobre beneficis		(-) 1.092,72	(-) 101,08
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		796.416,20	(-) 502.321,97
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE INVERSIÓ			
Pagaments per inversions (-)		(-) 222.988,20	(-) 437.459,92
Immobilitzat intangible	5	(-) 44.374,06	(-) 297.972,99
Immobilitzat material	6	(-) 178.614,14	(-) 139.486,93
Cobraments per desinversions (+)		9.903,60	19.845,00
Altres actius financers	7	9.903,60	19.845,00
Fluxos d'efectiu de les activitats de inversió		(-) 213.084,60	(-) 417.614,92
INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS			
		583.331,60	(-) 919.936,89
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		709.285,14	1.629.222,03
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.292.616,74	709.285,14

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2016

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016



INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

1. *Activitat de l'Entitat.*

1.1 Naturalesa de l'Entitat

L' INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA (en endavant, també, l' ICUB o l'Entitat) és una entitat pública empresarial local, constituïda per l' AJUNTAMENT DE BARCELONA, amb patrimoni adscrit pel mateix i personalitat jurídica pròpia. Per aquest fet rep de l' AJUNTAMENT de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat.

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

1.2 Estatuts

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

1.3 Objectius

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



1.4 Òrgans de Govern

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

- El President.
- La Vicepresidenta .
- El Consell d'Administració.
- El Gerent.

1.5 Grup de societats

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

1.6 Moneda funcional

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

2. Bases de presentació

2.1 Imatge fidel

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

2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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



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

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

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

2.3 Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015 s'han format d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

3. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l' ICUB en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2016, han estat les següents:

3.1. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural

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

3.2. Immobilitzat intangible

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

Aplicacions informàtiques

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



3.3. Immobilitzat material

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

	Anys de vida útil estimada
• Instal·lacions tècniques i maquinària	10
• Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	10
• Altre immobilitzat material:	
– Equips informàtics	4 - 6,7
– Elements de transport	5,5
– Resta	10

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



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

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

3.4 Arrendaments

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

Al 31 de desembre de 2016 i 2015 l'Entitat únicament té arrendaments operatius.

3.5 Actius financers

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

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

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

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

- a) Préstecs i partides a cobrar





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

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

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

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

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

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

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

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





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

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

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

3.6 Existències

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

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

3.7 Passius financers

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

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

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

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



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

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

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

3.8 Impost sobre beneficis

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

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

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

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals indicats anteriorment. No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

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



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

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

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

3.9 Transferències corrents i de capital

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

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

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

- b) Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.





- c) Les transferències corrents rebudes per l' ICUB de l' AJUNTAMENT de Barcelona que tenen per objecte el finançament d'actuacions i projectes desenvolupats per consorcis i entitats culturals, són comptabilitzades, en el moment que són aprovades, com a ingressos per transferències corrents, i la seva aplicació com a despeses tanmateix per transferències corrents.

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

Al tancament de cada exercici econòmic, les transferències corrents i de capital que estan pendents d'aplicació es reflecteixen com a Periodificacions a curt termini en el passiu del balanç. En el supòsit que no es materialitzin, poden ésser exigides pels ens que les van atorgar.

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

3.10 Provisions i contingències

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

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

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



3.11 Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

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

3.12 Medi ambient

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



3.13 Transaccions entre parts vinculades

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

4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural.

El següent epígraf, que no ha presentat moviment durant l'exercici 2016, es compon dels següents conceptes:

Detall	2016	2015
Obres Picasso:	1.003.479,81	1.003.479,81
- <i>Diego Fita i Fita</i>	73.980,59	73.980,59
- <i>Retrato de Jaqueline con cinta</i>	205.522,61	205.522,61
- <i>Tête de femme</i>	530.162,23	530.162,23
- <i>Mujer y niño cerca de un velero</i>	193.814,38	193.814,38
Col·lecció Gabinet Salvador	50.000,00	50.000,00
Altres obres	108.552,47	108.552,47
TOTAL COST	1.162.032,28	1.162.032,28

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



5. Immobilitzat intangible

5.1. Anàlisi del moviment

El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2016 i 2015 es sintetitzen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

	Aplicacions informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2016	1.307.293,78	1.307.293,78
Altes	183.689,30	183.689,30
Regularitzacions	(-) 139.315,24	(-) 139.315,24
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2016	1.351.667,84	1.351.667,84

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 1.1.2016	(-) 655.793,13	(-) 655.793,13
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 242.318,36	(-) 242.318,36
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2016	(-) 898.111,49	(-) 898.111,49

VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2016

453.556,35	453.556,35
------------	------------

	Aplicacions informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2015	1.009.320,79	1.009.320,79
Altes	297.972,99	297.972,99
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2015	1.307.293,78	1.307.293,78

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 1.1.2015	(-) 450.869,59	(-) 450.869,59
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 204.923,54	(-) 204.923,54
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2015	(-) 655.793,13	(-) 655.793,13

VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2015

651.500,65	651.500,65
------------	------------



Durant l'exercici 2016, s'ha regularitzat el valor comptable dels immobilitzats dels exercicis 2014 i 2015, que per error, incloïen l'import de l'iva. Atesa la importància relativa, s'ha regularitzat tot l'impacte en l'exercici 2016.

5.2 Com addicions de l'exercici 2016 es destaca un recurs digital i 3D per al Reial Monestir de Pedralbes, l'aplicació per mòbil "PuntsdeLLibre" i un aplicatiu per els indicadors de les fàbriques de creació.

Les addicions de l'exercici 2015 corresponen principalment a l'adquisició de nous mòduls i programaris del sistema de venda i gestió de reserves Euromus utilitzat pels museus gestionats per l'ICUB , la compra de la llicència d'ús de l'aplicació "City Soundtrack " que recull un mapa sonor de la ciutat de Barcelona amb continguts musicals a 10 localitzacions així com els nous webs dels Festivals BAM i MAC.

5.3 Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a 31.12.2016, suposen un total de 405.250,09 euros (252.472,92 euros a 31.12.2015)

6. *Immobilitzat material.*

6 .1. Anàlisi del moviment

El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:



	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	Altres immobilitzat material	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2016	644.840,91	311.496,68	1.085.460,37	2.041.797,96
Altes	62.305,00	35.372,11	205.758,41	303.435,52
Regularitzacions	(-) 17.276,21	(-) 6.138,96	(-) 101.406,21	(-) 124.821,38
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.2016	689.869,70	340.729,83	1.189.812,57	2.220.412,10
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2016	(-) 568.965,33	(-) 289.314,75	(-) 729.306,74	(-) 1.587.586,82
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 27.103,39	(-) 12.617,25	(-) 115.747,93	(-) 155.468,57
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.2016	(-) 596.068,72	(-) 301.932,00	(-) 845.054,67	(-) 1.743.055,39
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2016	93.800,98	38.797,83	344.757,90	477.356,71

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	Altres immobilitzat material	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2015	622.173,52	311.496,68	968.640,83	1.902.311,03
Altes	22.667,39	-	108.034,05	130.701,44
Baixes	-	-	8.785,49	8.785,49
Saldo a 31.12.2015	644.840,91	311.496,68	1.085.460,37	2.041.797,96
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2015	(-) 543.011,19	(-) 277.020,47	(-) 580.000,93	(-) 1.400.032,59
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 25.954,14	(-) 12.294,28	(-) 149.305,81	(-) 187.554,23
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.2015	(-) 568.965,33	(-) 289.314,75	(-) 729.306,74	(-) 1.587.586,82
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2015	75.875,58	22.181,93	356.153,63	454.211,14



Durant l'exercici 2016, tal i com s'ha explicat en l'immobilitzat intangible, s'ha regularitzat el valor comptable dels immobilitzats dels exercicis 2014 i 2015, que per error, incloïen l'import de l'iva. Atesa la importància relativa, s'ha regularitzat tot l'impacte en l' exercici 2016.

6.2. Les addicions de l'exercici 2016 corresponen principalment a la compra d'equips informàtics, impressores i renovació de portàtils, a la construcció de vitrines pel Museu Etnològic de Barcelona, ampliació de la xarxa de Wifi a Fabra i Coats i el Museu Disseny Hub de Barcelona i equips audiovisuals del Born Centre de Cultura i Memòria.

Les addicions de l'exercici 2015 a part de la compra d'equips informàtics, impressores i renovació de portàtils, destaquen millores en l'edifici DHUB tals com l'adaptació de la xarxa de telecomunicacions i la compra de càmeres compta persones.

6.3. L' import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2016 i 31.12.2015, és el següent:

	2016	2015
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.456.498,95	1.049.981,66
	<u>1.051.248,86</u>	<u>1.049.981,66</u>

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

7. Actius financers.

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





ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2016			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Inversions en empreses del grup i associades	105.613,56	-	105.613,56
Préstecs i partides a cobrar	-	7.520,00	7.520,00
	105.613,56	7.520,00	113.133,56

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI 2015			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Inversions en empreses del grup i associades	115.517,16	-	115.517,16
Préstecs i partides a cobrar	-	7.520,00	7.520,00
	115.517,16	7.520,00	123.037,16

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2016			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		25.235.732,70	25.235.732,70
		-	25.235.732,70

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI 2015			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		19.123.224,37	19.123.224,37
		-	19.123.224,37

7.2. Actius financers a llarg termini

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

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

Instruments de patrimoni

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

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

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

Amb data 6 de setembre de 2016 s'eleva a públic l'acord de reducció de capital de 22 de juny de 2016 de la Junta general ordinària i universal de la societat Barcelona emprèn, SCR a la xifra de 5.806.420,00 euros amb la finalitat de compensar pèrdues i restablir l'equilibri patrimonial de la companyia, sense reemborsament ni restitució de l'aportació i una disminució de 500.147,52 euros amb devolució d'aportacions, quedant un capital social de 5.306.272,48 euros. L'aportació retornada a l'ICUB ha estat de 9.903,60 euros

Amb data 31 de juliol de 2015 s'eleva a públic l'acord de reducció de capital de 17 de juliol de 2015 de la Junta general ordinària i universal de la societat Barcelona emprèn, SCR a la xifra de 6.649.544,00 amb la finalitat de compensar pèrdues i restablir l'equilibri patrimonial de la companyia, sense reemborsament ni restitució de l'aportació i una disminució de 1.002.204,00 euros amb devolució d'aportacions, quedant un capital social de 5.806.420 euros. L'aportació retornada a l'ICUB ha estat de 19.845,00 euros

- b) Les dades comptables de la societat participada són les següents (dades del 2016 provisionals):



2016	Capital	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2016 net de provisions	Distribució de resultats
Barcelona Emprèn SCR, S.A.	5.306.272,48	-	627.154,83	(-)209.664,76	105.112,67	-

2015	Capital	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2016 net de provisions	Distribució de resultats
Barcelona Emprèn SCR, S.A.	5.806.420,00	-	1.050.912,00	(-)1.189.546,00	(-)1.285.592,00	-

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

Durant els exercicis 2016 i 2015 no hi hagut cap variació de la provisió per deteriorament.

c) El moviment presentat en els exercicis 2016 i 2015 ha estat el següent:

	Saldo a 01.01.2016	Baixes	Saldo a 31.01.2016
Cost activat	246.636,00	(-) 9.903,60	236.732,40
Correcions per deteriorament de valor	(-) 131.118,84	-	(-) 131.118,84
	115.517,16	(-) 9.903,60	105.613,56

	Saldo a 01.01.2015	Baixes	Saldo a 31.01.2015
Cost activat	266.481,00	(-) 19.845,00	246.636,00
Correcions per deteriorament de valor	(-) 131.118,84	-	(-) 131.118,84
	135.362,16	(-)19.845,00	115.517,16

7.4. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

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

	2016	2015
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.635.272,94	2.060.978,85
Clients empreses del grup i associades (nota 16)	23.590.989,84	16.914.295,61
Personal	9.469,92	147.949,91
Total	25.235.732,70	19.123.224,37

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

Detall	2016	2015
Clients per vendes i prestacions de serveis, Empreses del Grup i associades		
Ajuntament de Barcelona	23.455.993,84	16.780.717,96
Barcelona de serveis Municipals, S.A.	134.769,00	130.220,61
Basa Barcelona Activa, S.A.	-	1.089,20
Foment de Ciutat, S.A.	-	255,75
Institut Municipal Parcs i Jardins	227,00	227,00
Institut Barcelona Esports	-	510,09
Institut Municipal d'Informàtica	-	1.275,00
Total (Nota 16)	23.590.989,84	16.914.295,61
Clients per vendes i prestacions de serveis, Parts Vinculades		
Fundació Barcelona Cultura	581.007,86	836.759,92
Fundació Museu Picasso de Barcelona	91.558,75	111.765,76
Consorci Museu Ciències Naturals de Barcelona	41.825,87	59.534,26
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	9,50	9,50
Consorci de Biblioteques de Barcelona	3.175,59	2.253,38
Consorci de l'Auditori i de l'Orquestra	101.584,47	-
Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts en moviment	18.908,10	175.694,34
Total (Nota 16)	838.070,14	1.186.017,16
Sociedad anónima DAMM	70.800,00	70.800,00
Oficina Suport a la Iniciativa	250.000,00	283.831,00
Fasol Management, S.L.	58.756,42	58.756,42
Muntaner 213, S.L.	26.904,19	43.005,60
Asus Thecnology Holland B.V	-	52.500,00
Aguas de Solan de Cabras, S.A.	36.300,00	12.100,00
Bitó Produccions, S.L.	48.426,55	-
Ubica Servicios de Localizacion, S.L.	20.570,00	-
Bestiari, S.C.P.	8.268,40	14.337,83
Altres deutors	544.482,17	652.767,70
Deterioraments	-267.304,93	(-) 313.136,86
TOTAL	25.226.262,78	18.975.274,46

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

	2016	2015
Saldo inicial	313.136,86	464.317,42
Correcció valorativa per deteriorament de l'exercici	-	107.212,21
Excés de provisió	(-) 45.831,93	(-) 258.392,77
TOTAL	267.304,93	313.136,86

L'excés de provisió dels exercicis 2016 i 2015, correspon al cobrament de saldos de diferents tercers, destacant per a l'exercici 2015 el saldo restant del Fòrum Universal de les Cultures de Barcelona.

8. Inversions gestionades per compte d'altres ens.

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

	2016	2015
Saldo a 1 de gener	-	-
Augments	1.391.669,29	3.680.326,35
Lliurament d'obres finalitzades	1.391.669,29	3.680.326,35
Saldo a 31 de desembre	-	-

Els projectes realitzats han estat finançats principalment mitjançant transferències de l' AJUNTAMENT de BARCELONA (veure nota 10).

Dins d'aquest saldo s'inclouen factures i certificacions d'obra per valor de 671.422,99 euros (iva no inclòs) que han estat finançades pel propi ICUB, 663.962,14 euros (iva no inclòs) en l'exercici 2015 (veure nota 15.3).

9. Periodificacions a curt termini d'actiu corrent.

El saldo d' aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015, és respectivament de 995.996,66 euros i 1.220.940,29 euros.

Detall 2016	Import
Exposició fotogràfica de Sor Isaura-ACNUR	105,26
D'obra. Ceràmica aplicada a l'arquitectura	74.991,46
Primers pagesos de Barcelona	36.911,16
El procés de Montjuïc	22.152,40
Expo Muntatge Weapons Castell	47.862,10
1792-2009: una empresa periodística	3.587,41
Huellas. Humberto Rivas	9.861,00
Je vous offre les oiseaux - Us ofereixo els ocells	32.394,51
La dissidència nostàlgica/Joana Hurtado	7.125,00
Cohabitar entre-	85.495,07
"Dones silenciades. El llegat de sor Eulària Anzizu"	141.563,47
IKUNDE, mètololi colonial	75.948,98
Imatges per Creure	52.598,58
Les cares de Barcelones	50.071,32
Centenari AHCB	31.828,24
"Espais i mobles d'ús femení" (títol provisional)	16.745,19
Adolf Loos. Ornament i crim	3.438,95
Exposició : Del món al museu	162,62
Alexander Kluge. Jardins de Cooperació	63.664,50
Copi. L'hora dels monstres	51.831,08
Plataforma Documental Social Participatiu	12,36
Plataforma Laboratori d'Aprenentatge Comunitari	4.318,82
Plataforma Topografies de la Discrepància Urbana	4.942,90
Plataforma Patrimonialització de la Cultura Visual	16.537,65
Investigació projecte Els Espectres	4.099,10
Investigació projecte pedro Costa	1.817,49
Investigació Apologia/Antologia	701,07
Investigació Deshcer Barcelona	1.817,49
Exposició Faigenbaum	4.992,75
Exposició Fotografia Catalunya	3.025,00
Activitats de nadal a Plaça Catalunya	94.268,87
Cavalcada 2017	51.124,85
Total	995.996,66

Detall 2015	Import
Pérez de Rozas. La crònica gràfica de BCN	33.387,13
Les Arts de la Seda a Barcelona	3.835,88
Incavi	199,35
Born.Cat	8.511,14
Escriptures del Món	47.773,04
Projecte Swich	24.609,54
Manuscrits Naxi	4.963,18
Disseny Gràfic: d'ofici a professió	20.388,64
Exposició : El cos vestit	38.740,47
Exposició : Extraordinàries!	25.148,05
Exposició : Del món al museu	24.390,35
Distinció. Un segle de fotografia de moda	70.686,23
D'obra. Ceràmica aplicada a l'arquitectura	26.967,98
Adolf Loos. Ornament i crim	3.630,00
Nunc Stans	1.280,36
El cànon de Maillol i el seu viatge a Grècia, 1908.	15.268,74
Ensenyar a creure	9.000,00
La Barcelona deportada	2.420,04
Interrogar l'Eix Pere IV	16.736,61
Primers pagesos /Bcn. La gran innovació fa 6.500 anys	121.713,70
Alimentar la ciutat. El proveïment de Barcelona, de Barcino al s.XX	33.440,47
Barcelones	6.534,00
Catalunya a Venècia. La Singularitat	67.370,76
Barcelona. La metròpolis en l'era de la fotografia, 1860-2004	21.706,17
Activitats de nadal a Plaça Catalunya	109.656,14
Cavalcada 2016	471.622,92
Subvencions capítol IV	6.357,68
Gas Natural	4.601,72
Total	1.220.940,29

10. Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Els moviments registrats per els exercicis 2016 i 2015 en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (nets de l'efecte impositiu):





Detall	Saldo inicial 2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2016
Subvenció de capital inversions Ajuntament de Barcelona. (Nota 8)	-	720.246,30	(-) 720.246,30	-	-
Subvenció de capital Bcn Emprèn, SCR S.A. (Nota 7)	135.362,16	-	-	(-) 29.748,60	105.613,56
Transferència de capital Generalitat	26.734,28	-	-	223,62	26.957,90
Total	162.096,44	720.246,30	(-) 720.246,30	223,62	132.571,46

Detall	Saldo inicial 2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2015
Subvenció de capital inversions Ajuntament de Barcelona. (Nota 8)	-	2.876.932,16	(-) 2.876.932,16	-	-
Subvenció de capital Bcn Emprèn, SCR S.A. (Nota 7)	135.362,16	-	-	-	135.362,16
Transferència de capital Generalitat	27.511,22	-	-	(-) 776,94	26.734,28
Total	162.873,38	2.876.932,16	(-) 2.876.932,16	(-) 776,94	162.096,44

11. Provisions i contingències

11.1 Provisions a llarg termini

El moviment presentat durant els exercicis 2016 i 2015 per aquest epígraf es detalla a continuació:

	Import 2016	Import 2015
Saldo inicial	442.808,84	910.120,22
Traspas a curt termini	-	(-) 437.138,84
Disminucions	(-) 437.138,84	(-) 467.311,38
Augments	18.856,61	-
Saldo final	24.526,61	442.808,84

L'epígraf de provisions a curt termini inclou per import de 437.138,84 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre del exercici 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va estar suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents, d'acord amb el disposat en aquest article, es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012,

d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents. Amb Decret d'Alcaldia de 17 de desembre de 2015, s'autoritza a les entitats a abonar dins l'exercici 2016 la quantia restant de la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2012.

En el mes de gener de 2016 es va fer efectiva als treballadors la part de paga extraordinària pendent.

11.2 Provisions a curt termini

El moviment presentat durant els exercicis 2016 i 2015 per aquest epígraf es detalla a continuació:

CATEGORIA	2016	2015
	PROVISIÓ CURT TERMINI	PROVISIÓ CURT TERMINI
Altres provisions	119.080,59	-

La Inspecció de Treball i de Seguretat social ha obert un expedient de control laboral i de Seguretat social en relació a 5 persones que prestaven serveis com a treballadors autònoms al Museu Etnològic de Barcelona-Museu Cultures del Món. Com a previsió d'una possible contingència, s'ha dotat una provisió en base els terminis treballats per aquests professionals.

12. Passius financers

12.1 Categories de passius financers

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

CATEGORIA	2016	2015
	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
Dèbits i comptes a pagar	22.906.350,73	17.428.750,01

12.2 Passius financers a llarg

En data 26 d'octubre de 2009 el Ministeri de Ciència i Innovació atorgà una subvenció a l'ICUB per import de 242.000 euros, dels quals 121.000 euros tenen la consideració de reintegrables (en l'exercici 2016) per al desenvolupament del projecte "La señalización de buenos genes, buenas habilidades y personalidad".

En l'exercici 2015, aquest saldo es va reclassificar com a passiu financer a curt termini.

12.3 Passius financers a curt termini

L'epígraf "proveïdors" presenta el següent detall:



Detall	2016	2015
Proveïdors, Empreses del Grup i associades		
Ajuntament de Barcelona	22.316,34	1.645,15
Foment de Ciutat, S.A.	-	984.844,05
Barcelona Serveis Municipals, S.A.	613,03	-
Institut Municipal Parcs i Jardins	-	-
Institut Municipal d'Informàtica	-	19.774,00
Informació i Comunicació de Barcelona, S.A. SPM	121,00	-
Districlima, S.A.	32.094,50	-
Total (nota 16)	55.144,87	1.006.263,20
Proveïdors, Parts vinculades		
Fundació Museu Picasso de Barcelona	590.818,84	200.718,72
Fundació Barcelona Cultura	30.000,00	-
Consorti Museu Ciències Naturals de Barcelona	974.725,13	682.003,85
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	1.005.424,40	754.485,00
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	1.622.894,46	1.055.083,08
Consorti de Biblioteques de Barcelona	466.308,71	-
Consorti del Mercat de les Flors /Centre de les Arts en moviment	477.934,96	55.522,00
Total (nota 16)	5.168.106,50	2.747.812,65
Proveïdors	16.473.462,44	12.479.096,05
Total	16.473.462,44	12.479.096,05
TOTAL	21.696.713,81	16.233.171,90

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

	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	27,9	27,54
Rati de les operacions pagades	(-) 2,10	(-) 2,46
Rati de les operacions pendents de pagament	(-) 19,79	(-) 20,00
	Import (Euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	41.284.236,09	46.451.613,75
Total pagaments pendents	4.828.771,73	4.035.030,23

Les dades del 2015 han sigut modificades efectes de comparabilitat de càlcul en l'exercici 2016.

13. Administracions públiques.

13.1 La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

Detall	SALDOS 2016		SALDOS 2015	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
CORRENT				
Hisenda pública				
Impost sobre el Valor Afegit, quota corresponent al mes de desembre	872.881,65	-	391.584,57	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques corresponent a les retencions practicades durant el mes de desembre	-	457.080,46	-	493.457,87
Devolució de IRPF pendent de l'exercici 2011	3.094,96	-	3.094,96	-
Actiu per impost corrent		1.030,26	653,58	-
Organismes de la seguretat Social. Cotitzacions socials de desembre	12.459,49	340.113,13	2.912,70	388.713,81
Altres crèdits/ deutes amb les Administracions públiques	888.436,10	798.223,85	398.245,81	882.171,68
TOTALS	888.436,10	798.223,85	398.245,81	882.171,68

13.2 Impost sobre el Valor Afegit

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

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

En les adquisicions que en part es destinen a realitzar i produir operacions que es facturen amb IVA, i en part a operacions que no es facturen amb IVA, les quotes d' IVA suportat són deduïbles en un percentatge que en el cas de l' ICUB per a l'exercici 2016 i 2015 ha estat del 90 i del 93% respectivament.

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

En els exercicis 2016 i 2015, l' ICUB ha aplicat una segona prorrata calculant la proporció que representen les operacions subjectes sobre el total d'operacions per poder aplicar una deducció proporcional sobre l'IVA d'aquelles despeses que siguin comuns tant a operacions subjectes com a no subjectes. Aquesta proporció es correspon amb la proporció que representen els ingressos subjectes, exempts i no exempts, respecte del total d'ingressos de l'ICUB. Per a l'exercici 2016 el percentatge ha estat del 3,82% (5,67% per a l'exercici 2015).

A data 8 d'abril de 2016 es va rebre una comunicació d'inici d'actuacions de comprovació i investigació amb caràcter parcial per la liquidació d'IVA de l'exercici 2015, de la qual es firma acta de conformitat, sense cap regularització, a 24 de març de 2017.

13.3 Impost sobre beneficis

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



	Compte de pèrdues i guanys 2016
Resultat comptable abans de l'impost sobre beneficis	455.706,47
Diferències temporàries	
- Amortització comptable. Límit 70%	-19.698,36
- Altres conceptes	1.081,45
Base imposable exercici	437.089,56
Quota íntegra	109.272,39
Bonificació 99%	-108.179,67
Quota íntegra ajustada	1.092,72
Deduccions	-
Quota líquida	1.092,72
Retencions i pagaments a compte	62,46
Quota a pagar (a tornar)	1.030,26

A la data de tancament existeixen deduccions pendents d'aplicar per import de euros 14.316,46 euros (14.589,64 euros al tancament de l'exercici 2015).

A data 21 de febrer de 2017 s'ha rebut un requeriment en relació a l'autoliquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2015 per realitzar actuacions de comprovació limitada sobre la bonificació declarada corresponent a les rendes de la prestació de serveis.

En opinió de l'ICUB, no s'espera que es meritin passius que puguin tenir un efecte significatiu en els comptes.

13.4 Tributs susceptibles d'inspecció

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

L' ICUB té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de l'Entitat no s'espera que es meritin passius addicionals als provisionats a 31 de desembre de 2016.

14. Periodificacions a curt termini de passiu corrent.

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015 es compon dels conceptes i imports següents:

Detall	Import 2016	Import 2015
Subvencions rebudes pendents d'aplicació:		
Ajuntament de Barcelona	1.381.054,45	-
Altres	48.119,43	117.861,46
Total	1.429.173,88	117.861,46

En el 2016 s'ha rebut finançament afectat de l'AJUNTAMENT de Barcelona per al desenvolupament del projecte de Joan Brossa a l'espai La Seca, per les despeses d'organització dels actes del Carnaval i per diferents inversions i millores en els centres cívics de la ciutat de Barcelona.

15. Ingressos i despeses

15.1 Despeses de personal.

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 i 2015 presenta la composició següent:

Detall	Import 2016	Import 2015
Sous i Salaries	16.692.657,99	14.443.824,06
Seguretat social a càrrec de l'empresa	4.152.408,00	3.985.797,13
Altres despeses socials	104.496,74	153.763,35
Total	20.949.562,73	18.583.384,54

L'increment de despesa de personal inclou la consolidació de l'increment salarial de l'1% com a conseqüència de la STSJC 632/2013 de 28 de maig i les resolucions judicials dictades en execució.

La plantilla mitjana de l' ICUB durant els exercicis 2016 i 2015 ha estat de 356,72 i 352,87 treballadors respectivament, distribuïts segons el següent detall:

Detall	Nombre de treballadors 2016	Nombre de treballadors 2015
Altres càrrecs	7,40	7,21
Funcionaris	254,72	256,27
Laborals indefinits	63,24	66,49
Laborals temporals	31,36	22,90
Total	356,72	352,87

L'increment de la plantilla mitjana a 31 de desembre de 2016 a grans trets, es degut a un increment del personal de la borsa d'auxiliars de personal logístic per cobrir els nous espais programats pels actes de la Mercè, Cavalcada i festes del nadal a la ciutat.

La plantilla mitjana a 31 de desembre de 2016 de persones contractades amb una discapacitat major o superior al 33% distribuïda per sexes és de 11,33 treballadors distribuïts amb 3,00 homes i 8,33 dones.

D'altra banda, la plantilla de personal a 31/12/2016 i 31/12/2015 distribuïda per sexes, és la següent:

Detall	2016		2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	5	3	3	3
Tècnics superiors	65	73	66	70
Tècnics mitjos	22	52	22	52
Tècnics administratius i auxiliars	23	48	20	47
Auxiliars	19	34	21	39
Subalterns	1	7	1	6
Total	135	217	133	217

En l'exercici 2015, com a personal de direcció s' inclou la Direcció de Planificació i control de l' Àrea de Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació.

La distribució per sexes dels membres del Consell d' Administració és de 11 homes i 4 dones.

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



	2016	2015
	Import	Import
Gerent	37.843,94	-
Personal direcció	516.405,43	559.203,61
Total	554.249,37	559.203,61

En la retribució bruta del personal de direcció per a l'exercici 2016 i 2015, s' inclou la recuperació de la paga extra de l'exercici 2012. Per a l'exercici 2016, addicionalment s'inclou l'abonament de l'1% dels anys 2007 i 2008, consolidat fins l'actualitat, tant del personal en actiu el 2016 com per aquells a qui els hi correspon l'abonament per aquest conceptes.

15.2 Altres despeses d' explotació.

L'epígraf de Serveis exteriors presenta el següent detall:

Detall	Import 2016	Import 2015
Arrendaments	1.842.345,58	1.221.350,98
Drets d'autor i reproducció	139.766,11	142.019,12
Reparacions i conservació	3.391.435,85	3.018.960,64
Serveis professionals independents	9.401.075,57	9.101.626,44
Transports	971.736,12	1.122.073,50
Primes d'assegurances	91.985,75	91.195,88
Serveis bancaris i similars	28.811,00	43.033,78
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.263.520,91	3.539.948,11
Subministraments	2.864.619,22	3.076.962,22
Despeses diverses	18.563.776,42	18.944.924,86
Total	40.559.072,53	40.302.095,53



15.3 Transferències corrents i de capital (despeses).

Transferències corrents:

Detall

Consorti de l'Auditori i l'Orquestra
Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya
Consorti Centre de Cultura Contemporània de Barcelona
Consorti Museu d'Art Contemporani de BCN
Consorti Biblioteques de Barcelona
Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim
Consorti de Ciències Naturals de Barcelona
Consorti Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment
Convocatòria general de subvencions
Premis Ciutat de Barcelona
Fundació del Museu Picasso de Barcelona
Fundació del Gran Teatre del Liceu
Fundació Joan Miró
Fundació Antoni Tàpies
Fundació Joan Brossa
Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana
Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona
Fundació Julio Muñoz i Ramonet
Biblioteca Pública Arús
Altres transferències corrents

Total

Import 2016	Import 2015
-------------	-------------

9.362.028,23	8.965.729,10
2.272.168,00	2.203.608,00
1.982.333,00	1.857.333,00
4.582.631,68	3.987.812,00
12.381.341,14	12.335.221,90
74.104,00	74.104,00
8.180.395,21	7.956.327,76
2.286.326,86	2.269.417,31
4.240.494,68	3.776.709,70
140.000,00	140.000,00
898.100,12	750.562,10
2.673.104,00	2.573.104,00
430.752,00	635.009,00
699.410,00	752.204,95
30.000,00	30.000,00
542.200,00	457.200,00
3.283.617,00	3.529.242,00
532.000,00	-
207.577,67	182.577,67
3.636.268,57	2.283.853,69

58.434.852,16	54.760.016,18
---------------	---------------



Transferències de capital:

Detall

	Import 2016	Import 2015
Ajuntament de Barcelona	810.153,82	803.394,19
Consorci Museu Nacional d' Art de Catalunya	323.846,08	-
Consorci Museu d' Art Contemporani de BCN	197.815,00	-
Consorci Centre Cultura Contemporània de BCN	191.987,40	37.000,00
Consorci del Gran Teatre del Liceu	100.000,00	20.166,08
Consorci de Ciències Naturals de Barcelona	350.000,00	247.082,93
Consorci del Pla de Rehabilitació de Teatres	112.000,00	112.000,00
Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment	620.165,54	16.752,69
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	-351.117,95	630.000,00
Consorci Biblioteques de Barcelona	456.802,57	312.720,48
Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim	54.308,87	699.796,45
Fundació Gran Teatre del Liceu	101.000,00	286.751,38
Fundació Conservatori del Liceu	-	100.000,00
Fundació Museu Picasso de Barcelona	242.000,00	31.510,53
Fundació Teatre Lliure-Teatre Públic de Barcelona	250.233,40	82.000,00
Fundació Joan Miró. Centre d'estudis d' Art Contemporani	305.000,00	375.000,00
Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana	100.000,00	-
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	78.707,60	-
Fundació Antoni Tàpies	173.652,71	-
La Caldera. Cinemes Renoir (Vidalet 43, SL)	183.818,35	183.404,88
Sala Beckett, S.L.	280.000,00	-
Hangar. Segon edifici	151.546,16	-
Nau Ivanow	99.940,13	-
Subvenció Inversions per a la rehabilitació i la dotació d'equipament tècnic	398.366,00	400.000,00
Subvencions Tecnologies de la informació i comunicacions	150.000,00	154.378,00
Subvencions per a inversions en espais socio culturals de base associativa	698.133,00	936.434,85
Subvenció per a inversions en establiments de música en viu	368.905,00	-
Altres transferències de capital	125.691,13	342.111,15

Total

6.572.954,81 5.770.503,61

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

En data 23 d'octubre de 2015, l'ICUB va autoritzar i disposar la despesa per import de 630.000,00 € a favor del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per a la rehabilitació de la llanterna de l'Auditori. Donat que el Consorci ha manifestat la seva falta de recursos propis per garantir les obres, s'ha tramitat durant l'exercici 2016, la baixa d'aquesta aportació per un import de 550.000 euros, deixant 80.000 euros afectats per al finançament de la redacció del projecte executiu, direcció d'obra, assistència tècnica i l'auditoria del projecte executiu.

15.4 El total d'ingressos 2016 i 2015 per prestacions de serveis i accessoris distribuït presenta el següent detall:

Detall	Import 2016	Import 2015
Vendes d'articles a les botigues de museus	95.827,23	134.658,64
Venda d'entrades als museus	3.286.351,16	3.096.405,82
Venda d'entrades espectacles	545.087,82	456.850,12
Exposicions i actes culturals	67.741,27	75.434,67
Lloguer d'espais i concessions	839.108,41	743.866,65
Patrocini Publicitaris	1.356.047,17	1.166.380,84
Serveis prestats a la Fundació Barcelona Cultura	480.171,79	797.818,25
Altres ingressos	879.657,74	1.222.377,04
Total	7.549.992,59	7.693.792,03

16. Operacions amb empreses vinculades

16.1. Les operacions amb empreses vinculades realitzades durant els exercicis 2016 i 2015 són les següents:

	2016			2015		
	Dominants	Empreses del grup i Associades		Dominants	Empreses del grup i Associades	
	Ajuntament de Barcelona	Grup	Altres parts vinculades	Ajuntament de Barcelona	Grup	Altres parts vinculades
INGRESSOS						
Prestacions de serveis	-	-	1.092.051,43	-	-	1.673.306,52
Transferències corrents	115.305.513,53	-	-	105.915.565,28	-	-
Transferències de capital	4.431.101,87	-	-	5.683.639,25	-	-
Altres ingressos d'explotació	19.540,38	166.312,08	-	21.322,29	230.395,21	-
	119.756.155,78	166.312,08	1.092.051,43	111.620.526,82	230.395,21	1.673.306,52
DESPESES						
Serveis rebuts	38.187,99	441.374,54	121.202,75	32.684,47	1.119.386,10	456.716,30
Transferències corrents	-	-	37.720.823,24	7.391,88	-	36.281.070,17
Transferències de capital	810.153,82	-	1.515.665,16	803.394,19	-	1.325.346,15
	848.341,81	441.374,54	39.357.691,15	843.470,54	1.119.386,10	38.063.132,62

Adicionalment, tal i com es descriu a la Nota 10, l'Institut ha executat projectes d'inversió per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, amb finançament rebut d'aquest, per import de 720.246,30 euros (2.876.932,16 euros en l'exercici 2015).



16.2. Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2016 i 2015 són els següents:

	2016				2015		
	Dominants		Altres parts vinculades		Dominants		Altres parts vinculades
	Empreses del grup i Associades				Empreses del grup i Associades		
	Ajuntament de Barcelona	Grup			Ajuntament de Barcelona	Grup	
ACTIU CORRENT							
Clients, empreses del grup i associades	23.455.993,84	134.996,00	838.070,14	16.780.717,96	133.577,65	1.186.017,16	1.186.017,16
	23.455.993,84	134.996,00	838.070,14	16.780.717,96	133.577,65	1.186.017,16	1.186.017,16
PASSIU CORRENT							
Proveïdors, empreses del grup i associades	22.316,34	32.828,53	5.168.106,50	1.645,15	1.004.618,05	2.747.812,65	2.747.812,65
	22.316,34	32.828,53	5.168.106,50	1.645,15	1.004.618,05	2.747.812,65	2.747.812,65

17. Informació sobre medi ambient

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

18. Altra informació

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2016 i 2015 per les societats Faura Casas, Auditors Consultors, S.L i PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoría, S.A. són repercutides per l'AJUNTAMENT de Barcelona a cadascun de les entitats que componen el grup municipal.

Els membres del Consell d'Administració de l'entitat pública empresarial Institut de Cultura de Barcelona aproven la formulació dels comptes i la memòria d'aquesta entitat, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de l'any 2016, els quals queden formalitzats mitjançant els 52 fulls antecedents; tots ells visats convenientment per la secretària del Consell d'Administració, i acorden sotmetre'ls, juntament amb el corresponent informe de la seva auditoria, a la consideració del Plenari de l'Ajuntament de Barcelona per la seva aprovació si s'escau.

Igualment, acorden proposar al Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, que la suma de 454.613,75 euros, obtinguda com a benefici de l'exercici de l'any 2016 (60.029,64 euros en l'exercici 2015), passi a romanent de l'Entitat, i s'apliquin a l'epígraf de "Resultats d'exercicis anteriors".

Barcelona, a 7 de abril de 2017





Relació dels membres del Consell d'Administració

Im. Jaume Collboni Cuadrado
(President)

Ima. Gala Pin Ferrando
(Vicepresidenta)

Im. Jaume Ciurana Llevadot

Sr. Pau Guix Pérez

Im Sr. Juanjo Puigcorbé Benaiges

Im. Sr. Guillem Espriu Avendaño

Sr. Alfredo Bergua Valls

Sr. Pere Casas Zarzuela

Sr. Félix Ortega Sanz

Sr. Ricard Vinyes Ribas

Sra. Núria Sempere Comas

Sra. Martina Millà Bernard

Sr. Antonio Ramírez González

Sr. Eduard Escoffet Coca

Sra. Arantxa Garcia Terente

