

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.259



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
1. Informe d'auditoria	2
2. Comptes anuals auditats	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE L'INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de l'**Institut de Cultura de Barcelona** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, 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 21 de març de 2018.

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.

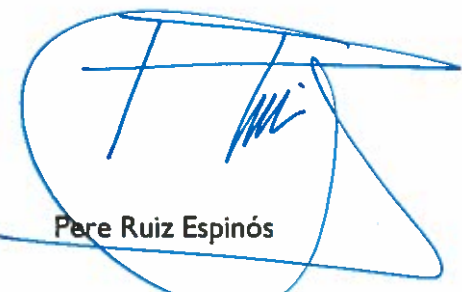


III Opinió

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 2017, així com dels seus resultats i els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 22 de març de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.


Pere Ruiz Espinós

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2018 Núm.20/18/05719**

CÒPIA

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

Comptes anuals
de l'exercici 2017



**Ajuntament
de Barcelona**

Institut de Cultura

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017





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

Notes	Pàgina
Balanços al 31 de desembre de 2017 i 2016	7
Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016	9
A) Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016	11
B) Estats totals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016	12
C) Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016	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	26
3.13 Transaccions entre parts vinculades	27





4	Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	27
5	Immobilitzat intangible	27
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	39
11	Provisions i contingències	39
12	Passius financers	41
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





**Ajuntament
de Barcelona**

BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 i 2016





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA							
BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016 (en euros)							
	Notes	2017	2016		Notes	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V)		2.380.415,48	2.206.078,90	A) PATRIMONI NET (A-1+A-3)		5.596.218,85	5.395.973,62
I. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	4	1.162.032,28	1.162.032,28	A-1) Fons Propis (V+VII)		5.469.651,29	5.263.402,16
II. Immobilitzat intangible	5	567.474,28	453.556,35	V. Resultats d'exercicis anteriors		5.263.402,16	4.808.788,41
3. Aplicacions informàtiques		567.474,28	453.556,35	VII. Resultat de l'exercici		206.249,13	454.613,75
III. Immobilitzat material	6	543.779,26	477.356,71	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	126.567,56	132.571,46
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		543.779,26	477.356,71	B) PASSIU NO CORRENT (I)		65.742,15	24.526,61
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	7	99.609,66	105.613,56	I. Provisions a llarg termini	11.1	65.742,15	24.526,61
1. Instruments de patrimoni		99.609,66	105.613,56	4. Altres provisions		65.742,15	24.526,61
V. Inversions financeres a llarg termini	7	7.520,00	7.520,00	C) PASSIU CORRENT (I+II+IV+VI)		32.791.374,77	25.252.829,05
3. Altres actius financers		7.520,00	7.520,00	I. Provisions a curt termini	11.2	119.080,59	119.080,59
B) ACTIU CORRENT (III+V+VI+VII)		36.072.920,29	28.467.290,38	4. Altres provisions		119.080,59	119.080,59
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		32.927.280,34	26.124.168,80	II. Deutes a curt termini	12	-	121.000,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7	1.643.808,58	1.635.272,94	3. Altres deutes a curt termini		-	121.000,00
2. Clients, empreses del grup i associades	7-16	30.647.983,73	23.590.989,84	IV. Creditors comercials i altres comptes		29.726.895,75	23.583.574,58
4. Personal	7	12.269,90	9.469,92	1. Proveïdors	12	27.717.869,71	21.641.568,94
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	623.218,13	888.436,10	2. Proveïdors empreses del grup i associades	12-16.2	19.838,20	55.144,87
V. Inversions financeres a curt termini		25.612,80	54.468,18	4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	12	1.136.388,70	1.088.636,92
3. Altres actius financers		25.612,80	54.468,18	6. Altres deutes amb Administracions Públiques	13	856.799,14	798.223,85
VI. Periodificacions a curt termini	9	1.784.146,54	995.996,66	VI. Periodificacions a curt termini	14	2.945.398,43	1.429.173,85
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.335.880,61	1.292.616,74				
1. Tresoreria		1.335.880,61	1.292.616,74				
TOTAL ACTIU		36.453.335,77	30.673.329,28	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		36.453.335,77	30.673.329,28

Les Notes 1 a 18 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2017

EL PRESIDENT

EL GERENT





**Ajuntament
de Barcelona**

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016**





COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

(en euros)

	Notes	(Deure) Haver 2017	(Deure) Haver 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15	7.946.391,73	7.549.992,59
a) Vendes		68.877,89	95.827,23
b) Prestacions de serveis		7.877.513,84	7.454.165,36
4. Aprovisionaments		-32.077,09	-40.970,67
a) Consum de mercaderies		-32.077,09	-40.970,67
5. Altres ingressos d'explotació		127.667.859,11	120.097.177,43
a) Transferències corrents		122.968.610,96	115.666.075,56
Ajuntament de Barcelona	16	122.527.382,08	115.305.513,53
Altres transferències		441.228,88	360.562,03
b) Transferències de capital	16	4.699.248,15	4.431.101,87
Ajuntament de Barcelona		4.699.248,15	4.431.101,87
6. Despeses de personal	15	-19.192.620,52	-20.949.562,73
a) Sous i salaris		-15.137.733,54	-16.692.657,99
b) Càrregues socials		-4.054.886,98	-4.256.904,74
7. Altres despeses d'explotació		-115.609.066,12	-105.539.186,13
a) Serveis exteriors	15.2	-45.850.735,96	-40.559.072,53
b) Tributs		-12.129,16	-18.138,56
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.4	-	45.831,93
d) Transferències corrents	15.3	-61.321.922,08	-58.434.852,16
e) Transferències de capital	15.3	-8.424.278,92	-6.572.954,81
8. Amortització de l'immobilitzat	5-6	-398.075,53	-397.786,93
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	10	-	-223,62
13. Altres resultats		-193.152,00	-265.345,34
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+13)		189.259,58	454.094,60
14. Ingressos financers		17.457,35	1.614,11
b) De valors negociables i altres instruments financers de tercers		17.457,35	1.614,11
17. Diferències de canvi		-	-2,24
A.2 RESULTAT FINANCER (14+17)		17.457,35	1.611,87
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		206.716,93	455.706,47
19. Impost sobre beneficis	13	-467,80	-1.092,72
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+19)		206.249,13	454.613,75

Les Notes 1 a 18 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanyes de l'exercici 2017

EL PRESIDENT

EL GERENT





**Ajuntament
de Barcelona**

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016**





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
(en euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31
DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

	Notes	2017	2016
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		206.249,13	454.613,75
B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net		(-) 6.003,90	(-) 29.524,98
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts		(-) 6.003,90	(-) 29.524,98
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		200.245,23	425.088,77

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2017.



ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016 (en euros)					
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017					
	Patrimoni	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2017	-	4.808.788,41	454.613,75	132.571,46	5.395.973,62
Total ingressos i despeses reconegudes 2017	-	-	206.249,13	-6.003,90	200.245,23
Altres variacions del patrimoni net	-	454.613,75	-454.613,75	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	-	5.263.402,16	206.249,13	126.567,56	5.596.218,85
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016					
	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
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 2017



**Ajuntament
de Barcelona**

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I
2016**





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA

**ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
(en euros)**

	Notes	2017	2016
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans de impostos		206.716,93	455.706,47
Ajustaments del resultat		380.618,18	515.477,03
Amortització de l'immobilitzat (+)	5-6	398.075,53	397.786,93
Variacions de provisions (+/-)	12	-	119.080,59
Imputació de subvencions (-)	10	-	223,62
Ingressos financers (-)		(-) 17.457,35	(-) 1.614,11
Canvis en el capital corrent		11.351,32	(-) 175.288,69
Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7	(-) 6.803.111,54	(-) 6.602.698,62
Altres actius corrents (+/-)		(-) 759.294,50	170.475,45
Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	12	6.143.321,17	5.463.276,70
Altres passius corrents (+/-)		1.430.436,19	793.657,78
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		16.989,55	521,39
Cobrament d'interessos		17.457,35	1.614,11
Pagaments per impost sobre beneficis		(-) 467,80	(-) 1.092,72
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		615.675,98	796.416,20
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE INVERSIÓ			
Pagaments per inversions (-)		(-) 578.416,01	(-) 222.988,20
Inmobilitzat intangible	5	(-) 347.087,34	(-) 44.374,06
Inmobilitzat material	6	(-) 231.328,67	(-) 178.614,14
Cobraments per desinversions (+)		6.003,90	9.903,60
Altres actius financers	7	6.003,90	9.903,60
Fluxos d'efectiu de les activitats de inversió		(-) 572.412,11	(-) 213.084,60
INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS			
		43.263,87	583.331,60
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		1.292.616,74	709.285,14
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.335.880,61	1.292.616,74

Les notes 1 a 18 descrites a la Memòria formen part integrant de l'Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2017





**Ajuntament
de Barcelona**

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2017





INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2017

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 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

3. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l' ICUB en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2017, han estat les següents:

3.1. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural

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

3.2. Immobilitzat intangible

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

Aplicacions informàtiques

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



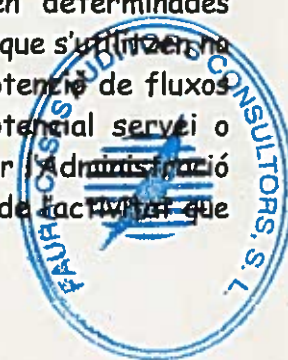


3.3. Immobilitzat material

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

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

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





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

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

3.4 Arrendaments

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

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 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 reconeixrà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

L' ICUB classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de debits 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 procedeixin dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

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

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

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

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





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

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

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

3.9 Transferències corrents i de capital

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

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

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

- 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 compona dels següents conceptes:

Detall	2017	2016
Obres Picasso:	1.003.479,81	1.003.479,81
-Diego Fita i Fita	73.980,59	73.980,59
-Retrato de Jaqueline con cinta	205.522,61	205.522,61
-Tête de femme	530.162,23	530.162,23
-Mujer y niño cerca de un velero	193.814,38	193.814,38
Col·lecció Gabinet Salvador	50.000,00	50.000,00
Altres obres	108.552,47	108.552,47
TOTAL COST	1.162.032,28	1.162.032,28

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

Durant l'exercici 2017, s'ha estat treballat amb l'AJUNTAMENT en l'acord per formalitzar adequadament aquesta adscripció, que es materialitzarà aquest proper exercici 2018.

5. Immobilitzat intangible

5.1. Anàlisi del moviment

El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de Immobilitzat intangible durant els exercicis 2017 i 2016 es sintetitzen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:





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

	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

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

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.

5.3 Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús a 31.12.2017, suposen un total de 615.475,94 euros (405.250,09 euros a 31.12.2016)

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 2017 i 2016 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 1.1.2017	689.869,70	340.729,83	1.189.812,57	2.220.412,10
Altes	135.601,89	58.604,52	90.772,48	284.978,89
Regularitzacions	(-) 26.653,13	(-) 10.630,60	(-) 16.366,49	(-) 53.650,22
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.2017	798.818,46	388.703,75	1.264.218,56	2.451.740,77
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2017	(-) 596.068,72	(-) 301.932,00	(-) 845.054,67	(-) 1.743.055,39
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 27.913,60	(-) 13.436,30	(-) 123.556,22	(-) 164.906,12
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.2017	(-) 623.982,32	(-) 315.368,30	(-) 968.610,89	(-) 1.907.961,51
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2017	174.836,14	73.335,45	295.607,67	543.779,26





	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

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

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.





6.3. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2017 i 31.12.2016, és el següent:

	2017	2016
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.112.089,56	1.051.248,86
	<u>1.112.089,56</u>	<u>1.051.248,86</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 2017			
Categoria	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL
Inversions en empreses del grup i associades	99.609,66	-	99.609,66
Préstecs i partides a cobrar	-	7.520,00	7.520,00
	<u>99.609,66</u>	<u>7.520,00</u>	<u>107.129,66</u>

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
	<u>105.613,56</u>	<u>7.520,00</u>	<u>113.133,56</u>





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

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

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

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.

b) Les dades comptables de la societat participada són les següents (dades del 2017 provisionals):

2017	Capital	Altres partides del patrimoni net	Resultat exercicis anterior	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2017 net de provisions
Barcelona Emprèn SCR, S.A.	3.817.920,00	1.422.630,72	(-) 1.185.304,00	(-) 124.358,85	99.609,66

2016	Capital	Altres partides del patrimoni net	Resultat exercicis anterior	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici Valor comptable 31/12/2016 net de provisions
Barcelona Emprèn SCR, S.A.	5.306.272,48	627.154,83	(-) 1.290.417,00	105.113,00	105.613,56

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 2017 i 2016 no hi hagut cap variació de la provisió per deteriorament.





c) El moviment presentat en els exercicis 2017 i 2016 ha estat el següent:

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

	Saldo a 01.01.2016	Baixes	Saldo a 31.12.2016
Cost activat	246.636,00	(-) 9.903,60	236.732,40
Correccions per deteriorament de valor	(-) 131.118,84	-	(-) 131.118,84
	115.517,16	(-) 9.903,60	105.613,56

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:

	2017	2016
Client's per vendes i prestacions de serveis	1.643.808,58	1.635.272,94
Client's empreses del grup i associades (nota 16)	30.647.983,73	23.590.989,84
Personal	12.269,90	9.469,92
Total	32.304.062,21	25.235.732,70





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

Detall	2017	2016
Clients per vendes i prestacions de serveis, Empreses del Grup i associades		
Ajuntament de Barcelona	30.366.590,75	23.455.993,84
Barcelona de serveis Municipals, S.A.	278.800,78	134.769,00
Basa Barcelona Activa, S.A.	2.365,20	-
Institut Municipal Parcs i Jardins	227,00	227,00
Total (Nota 16)	30.647.983,73	23.590.989,84
Clients per vendes i prestacions de serveis, Parts Vinculades		
Fundació Barcelona Cultura	670.855,62	581.007,86
Fundació Museu Picasso de Barcelona	145.356,46	91.558,75
Consorci Museu Ciències Naturals de Barcelona	63.826,48	41.825,87
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	-	9,50
Consorci de Biblioteques de Barcelona	3.942,23	3.175,59
Consorci de l'Auditori i de l'Orquestra	-	101.584,47
Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts en moviment	44.054,69	18.908,10
Total (Nota 16)	928.035,48	838.070,14
Sociedad anónima DAMM	70.800,00	70.800,00
Oficina Suport a la Iniciativa	400.000,00	250.000,00
Fasol Management, S.L.	58.756,42	58.756,42
Muntaner 213, S.L.	8.188,08	26.904,19
Aguas de Solan de Cabras, S.A.	18.150,00	36.300,00
Bitó Produccions, S.L.	-	48.426,55
Ubica Servicios de Localizacion, S.L.	-	20.570,00
Bestiari, S.C.P.	8.093,10	8.268,40
Misògines, S.A.	12.700,44	-
Altres deutors	406.389,99	544.482,17
Deterioraments	-267.304,93	-267.304,93
TOTAL	32.291.792,31	25.226.262,78

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:

	2017	2016
Saldo inicial	267.304,93	319.128,86
Correcció valorativa per deteriorament de l'exercici	-	-
Excés de provisió	-	(-) 46.831,93
TOTAL	267.304,93	267.304,93

L'excés de provisió de l'exercici 2016, correspon al cobrament de saldos de diferents tercers.



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:

	2017	2016
Saldo a 1 de gener	-	-
Augments	2.407.809,48	1.391.669,29
Lliurament d'obres finalitzades	2.407.809,48	1.391.669,29
Saldo a 31 de desembre	-	-

Els projectes realitzats han estat finançats mitjançant transferències de l' AJUNTAMENT de BARCELONA per import de 1.252.836,52 euros en el 2017 i 720.246,30 en el 2016 (veure nota 10).

I finançats pel propi ICUB, per valor de 1.154.972,96 euros en l'exercici 2017 i 671.422,99 euros en l'exercici 2016 (veure nota 15.3).

Les factures i certificacions d'obra finançades per l'ICUB s'han imputat com a despeses de l'exercici.

9. Periodificacions a curt termini d'actiu corrent.

El saldo d' aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016, és respectivament de 1.784.146,54 euros i 995.996,66 euros.





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

En l'exercici 2017 s'ha signat un conveni de col·laboració amb la Fira de Barcelona per la rehabilitació del Palau Firal de M^a Eugènia on l' ICUB finança les obres i canvi la Fira cedeix l'ús d'aquest espai.





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, mètropolis 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



10. Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Els moviments registrats per els exercicis 2017 i 2016 en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (nets de l'efecte impositiu):

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

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

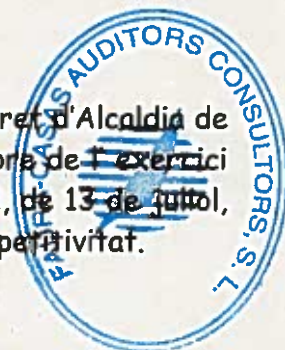
11. Provisions i contingències

11.1 Provisions a llarg termini

El moviment presentat durant els exercicis 2017 i 2016 per aquest epígraf es detalla a continuació:

	Import 2017	Import 2016
Saldo inicial	24.526,61	442.808,84
Traspas a curt termini	-	-
Disminucions	-	(-) 437.138,84
Augments	41.215,54	18.856,61
Saldo final	65.742,15	24.526,61

La disminució de l'exercici 2016 correspon a l'abonament autoritzat per Decret d'Alcaldia de 17 de desembre de 2015 de la paga extraordinària corresponent al desembre de l'exercici 2012 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.



11.2 Provisions a curt termini

El moviment presentat durant els exercicis 2017 i 2016 per aquest epígraf es detalla a continuació:

CATEGORIA	2017	2016
	PROVISIÓ CURT TERMINI	PROVISIÓ CURT TERMINI
Altres provisions	119.080,59	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 als terminis treballats per aquests professionals. Així mateix, 3 de les persones implicades van presentar demanda d'acomiadament. El Jutjat Social número 28 de Barcelona va dictar sentència en data 18 de setembre de 2017, admetent la competència de la jurisdicció social i declarant acomiadament improcedent.

El 4 de desembre de 2017 es va presentar recurs de suplicació contra la sentència nº 332/2017 dictada pel Tribunal del social número 28 de Barcelona en data 18 de setembre de 2017, davant del mateix jutjat, per tal que es remetessin les actuacions a la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, i es demanés la revocació de la sentència d'instància i la declaració d'incompetència de la jurisdicció social.

12. Passius financers

12.1 Categories de passius financers

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

CATEGORIA	2017	2016
	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
Dèbits i comptes a pagar	28.870.096,61	22.906.350,73



12.2 Passius financers a curt termini

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".

El reintegrament però no era amortitzable pel beneficiari sinó a càrrec del Fondo Europeo de Desarrollo regional (FEDER). En l'exercici 2017, un cop justificada la subvenció, s'ha reconegut l'ingrés per l'import, que aquest fons va finançar.

L'epígraf "proveïdors" presenta el següent detall:

Detall	2017	2016
Proveïdors, Empreses del Grup i associades		
Ajuntament de Barcelona	15.206,80	22.316,34
Barcelona Serveis Municipals, S.A.	631,40	613,03
Informació i Comunicació de Barcelona, S.A. SPM	-	121,00
Districlima, S.A.	-	32.094,50
Total (nota 16)	15.838,20	55.144,87
Proveïdors, Parts vinculades		
Fundació Museu Picasso de Barcelona	553.341,76	590.818,84
Fundació Barcelona Cultura	-	30.000,00
Consorti Museu Ciències Naturals de Barcelona	1.513.837,20	974.725,13
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	1.361.087,40	1.005.424,40
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	1.242.230,75	1.622.894,46
Consorti de Biblioteques de Barcelona	1.143.046,08	466.308,71
Consorti del Mercat de les Flors /Centre de les Arts en moviment	1.181.728,45	477.934,96
Total (nota 16)	6.995.271,64	5.168.106,50
Proveïdors	20.722.598,07	16.473.462,44
Total	20.722.598,07	16.473.462,44
TOTAL	27.733.707,91	21.696.713,81

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

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	29,85	27,90
Rati de les operacions pagades	(-) 0,15	(-) 2,10
Rati de les operacions pendents de pagament	(-) 18,90	(-) 19,79
	Import (Euros)	Import (Euros)
Total pagaments realitzats	47.592.776,92	41.284.236,09
Total pagaments pendents	7.527.652,65	4.828.771,73

L'import que es mostra com a total pagaments pendents correspon únicament a les factures rebudes fins el 31 de desembre de 2017 no pagades en aquesta data.

13. Administracions públiques.

13.1 La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

Detall	SALDOS 2017		SALDOS 2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
CORRENT				
Hisenda pública				
Impost sobre el Valor Afegit, quota corresponent al mes de desembre	590.431,75	-	872.881,65	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques corresponent a les retencions practicades durant el mes de desembre	-	468.180,06	-	457.080,46
Devolució de IRPF pendent de l'exercici 2011	3.094,96	-	3.094,96	-
Actiu per impost corrent	419,37	-	-	1.030,26
Organismes de la seguretat Social, Cotitzacions socials de desembre	29.272,05	388.619,09	12.459,49	340.113,13
Altres crèdits/ deutes amb les Administracions públiques	623.218,13	856.799,15	888.436,10	798.223,85
TOTALS	623.218,13	856.799,15	888.436,10	798.223,85





13.2 Impost sobre el Valor Afegit

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

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

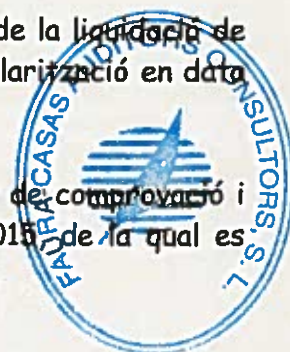
En les adquisicions que en part es destinen a realitzar i produir operacions que es facturen amb IVA, i en part a operacions que no es facturen amb IVA, les quotes d' IVA suportat són deduïbles en un percentatge que en el cas de l' ICUB per a l'exercici 2017 i 2016 ha estat del 90% per ambdós exercicis.

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

En els exercicis 2017 i 2016, 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 2017 el percentatge ha estat del 4,34% (3,82% per a l'exercici 2016).

A 21 de juliol de 2017 es va rebre requeriment de comprovació limitada de la liquidació de l'IVA per a l'exercici 2016, actuació que va ser finalitzada sense cap regularització en data 28 de novembre de 2017.

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 2017
Resultat comptable abans de l'impost sobre beneficis	206.716,93
Diferències permanents	101,28
Diferències temporànies	
- Amortització comptable. Límit 70%	-
- Altres conceptes	-19.698,36
Base imposable exercici	187.119,85
Quota íntegra	46.779,96 25%
Bonificació 99%	-46.312,16
Quota íntegra ajustada	467,80
Deduccions	-
Quota líquida	467,80
Retencions i pagaments a compte	887,17
Quota a pagar (a tornar)	-419,37

A la data de tancament existeixen deduccions pendents d'aplicar per import de euros 14.199,51 euros (14.316,46 euros al tancament de l'exercici 2016).

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 limitades sobre la bonificació declarada corresponent a les rendes de la prestació de serveis. Aquest requeriment ha estat finalitzat sense cap incidència en data 9 d'octubre de 2017.



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 2017.

14. Periodificacions a curt termini de passiu corrent.

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 es compon dels conceptes i imports següents:

Detall	Import 2017	Import 2016
Subvencions rebudes pendents d'aplicació:		
Ajuntament de Barcelona	2.774.312,00	1.381.054,45
Centres Cívics	-	881.054,45
Carnestoltes	139.800,00	200.000,00
Joan Brossa.Espai la Seca	-	300.000,00
Rehabilitació Palau M ^a Eugènia	2.500.000,00	-
Projecte Xarxa de Cures	15.000,00	-
Oficina tècnica Arnau	30.000,00	-
Ampliació Fabra i Coats	89.512,00	-
Altres	171.086,43	48.119,43
Total	2.945.398,43	1.429.173,88

En el 2017 s'ha rebut finançament afectat de l'AJUNTAMENT per a la rehabilitació del Palau de Victòria Eugènia (Palau Firal numero 7), per a la oficina tècnica de l' Arnau, per la xarxa de cures i per a l'ampliació de la Fabra i Coats.

En el 2016 es va rebre finançament afectat de l' AJUNTAMENT 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 2017 i 2016 presenta la composició següent:

Detall	Import 2017	Import 2016
Sous i Salaris	15.137.733,54	16.692.657,99
Seguretat social a càrrec de l'empresa	3.977.236,50	4.152.408,00
Altres despeses socials	77.650,48	104.496,74
Total	19.192.620,52	20.949.562,73

L'import de l'exercici 2016 incorpora tant 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, com 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 aquests conceptes.

La plantilla mitjana de l' ICUB durant els exercicis 2017 i 2016 ha estat de 375,24 i 356,72 treballadors respectivament, distribuïts segons el següent detall:

Detall	Nombre de treballadors 2017	Nombre de treballadors 2016
Altres càrrecs	9,29	7,40
Funcionaris	270,10	254,72
Laborals indefinits	60,80	63,24
Laborals temporals	35,05	31,36
Total	375,24	356,72

L'increment de plantilla durant l'any 2017, és degut principalment a la cobertura de llocs de treball mitjançant funcionaris interins de les diferents borses de treball de l'Ajuntament de Barcelona.





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

D'altra banda, la plantilla de personal a 31/12/2017 i 31/12/2016 distribuïda per sexes, és la següent:

Detall	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	6	4	5	3
Tècnics superiors	78	82	65	73
Tècnics mitjos	24	51	22	52
Tècnics administratius i auxiliars	23	47	23	48
Auxiliars	19	38	19	34
Subalterns	1	7	1	7
Total	151	229	135	217

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

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

	2017	2016
	Import	Import
Gerent	86.581,04	37.843,94
Personal direcció	564.859,82	516.405,43
Total	651.440,86	554.249,37

En la retribució bruta del personal de direcció per a l'exercici 2016, 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 2017	Import 2016
Arrendaments	2.491.520,47	1.842.345,58
Drets d'autor i reproducció	151.224,86	139.766,11
Reparacions i conservació	3.725.205,12	3.391.435,85
Serveis professionals independents	10.057.429,97	9.401.075,57
Transports	790.918,31	971.736,12
Primes d'assegurances	96.059,36	91.985,75
Serveis bancaris i similars	21.151,16	28.811,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.096.738,41	3.263.520,91
Subministraments	2.927.803,60	2.864.619,22
Despeses diverses	21.492.684,70	18.563.776,42
Total	45.850.735,96	40.559.072,53



15.3 Transferències corrents i de capital (despeses).

Transferències corrents:

Detall	Import 2017	Import 2016
Parts Vinculades		
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	9.161.372,18	9.362.028,23
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	4.575.422,84	4.582.631,68
Consorci de Biblioteques de Barcelona	13.414.037,69	12.381.341,14
Consorci de Ciències Naturals de Barcelona	8.090.671,21	8.180.395,21
Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment	2.311.654,45	2.286.326,86
Fundació del Museu Picasso de Barcelona	485.623,04	898.100,12
Fundació Barcelona Cultura	207.000,00	30.000,00
Total (Nota 16)	38.245.781,41	37.720.823,24
Altres transferències		
Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	2.278.358,00	2.272.168,00
Consorci Centre de Cultura Contemporània de Barcelona	2.269.333,00	1.982.333,00
Consorci de les Drassanes Reials i Museu Marítim	74.103,00	74.104,00
Consorci per a la Normalització Lingüística	63.000,00	-
Convocatòria general de subvencions	4.637.781,00	4.240.494,68
Convocatòria ajuts impost sobre béns immobles	269.289,00	185.359,00
Premis Ciutat de Barcelona	139.999,99	140.000,00
Fundació del Gran Teatre del Liceu	2.743.770,04	2.673.104,00
Fundació Joan Miró	1.085.008,62	430.752,00
Fundació Antoni Tàpies	660.410,00	699.410,00
Fundació Joan Brossa	30.000,00	30.000,00
Fundació Orfeó Català - Palau de la Música Catalana	513.200,00	542.200,00
Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona	3.279.117,00	3.283.617,00
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	557.266,14	532.000,00
Biblioteca Pública Arús	227.577,67	207.577,67
Altres transferències corrents	4.247.927,21	3.420.909,57
Total	23.076.140,67	20.714.028,92
Total	61.321.922,08	58.434.852,16

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





Transferències de capital:

Detall	Import 2017	Import 2016
Empreses del grup i associades		
Ajuntament de Barcelona	1.154.972,98	671.422,99
TOTAL (Nota 8 i 16)	1.154.972,98	671.422,99
Parts viculades		
Consorti de Ciències Naturals de Barcelona	1.035.453,00	350.000,00
Consorti Mercat de les Flors / Centre de les Arts en Moviment	778.262,85	620.165,54
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	200.000,00	-351.117,95
Consorti Biblioteques de Barcelona	565.000,00	456.802,57
Fundació Museu Picasso de Barcelona	110.000,00	242.000,00
Consorti Museu d' Art Contemporani de Barcelona	348.000,00	197.815,00
TOTAL (Nota 16)	3.036.715,85	1.515.665,16
Altres transferències		
Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya	-	323.846,08
Consorti Centre Cultura Contemporània de Barcelona	252.400,00	191.987,40
Consorti del Gran Teatre del Liceu	200.000,00	100.000,00
Consorti del Pla de Rehabilitació de Teatres	112.000,00	112.000,00
Consorti de les Drassanes Reials i Museu Marítim	-	54.308,87
Fundació Gran Teatre del Liceu	202.000,00	101.000,00
Fundació Teatre Lliure-Teatre Públic de Barcelona	152.000,00	250.233,40
Fundació Joan Miró. Centre d'estudis d'Art Contemporanis	200.000,00	305.000,00
Fundació Orfeo Català - Palau de la Música Catalana	50.000,00	100.000,00
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	-	78.707,60
Fundació Antoni Tàpies	-	173.652,71
La Caldera. Cinemes Renoir (Vidalet 43, SL)	176.775,39	183.818,35
Sala Beckett, S.L.	-	280.000,00
Hangar. Segon edifici	60.284,16	151.546,16
Nau Ivanow	270.000,00	99.940,13
Associació de Circ Rogelio Rivel	106.823,83	-
Àrea Metropolitana de Barcelona	1.141.749,14	-
Fundació Privada Festa major de Gràcia	90.000,00	-
Subvenció Inversions per a la rehabilitació i la dotació d'equipament tècnic	151.258,00	398.366,00
Subvencions Tecnologies de la informació i comunicacions	150.000,00	150.000,00
Subvencions per a inversions en espais socio culturals de base associativa	458.866,00	698.133,00
Subvenció per a Inversions en establiments de música en viu	301.742,00	368.905,00
Altres transferències de capital	156.691,56	264.425,98
Total	4.232.590,08	4.385.866,66
Total	8.424.278,99	6.572.954,81

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

15.4 El total d'ingressos 2017 i 2016 per prestacions de serveis i accessoris distribuït presenta el següent detall:

Detall	Import 2017	Import 2016
Vendes d'articles a les botigues de museus	68.877,89	95.827,23
Venda d'entrades als museus	3.199.418,85	3.286.351,16
Venda d'entrades espectacles	759.782,00	545.087,82
Exposicions i actes culturals	28.830,92	67.741,27
Lloguer d'espais i concessions	785.938,30	839.108,41
Patrocini Publicitaris	2.183.559,85	1.356.047,17
Serveis prestats a la Fundació Barcelona Cultura	640.984,13	480.171,79
Altres ingressos	278.999,79	879.657,74
Total	7.946.391,73	7.549.992,59

16. Operacions amb empreses vinculades

16.1. Les operacions amb empreses vinculades realitzades durant els exercicis 2017 i 2016 són les següents:

	2017			2016		
	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	
INGRESSOS						
Prestacions de serveis	-	-	1.068.761,99	-	-	1.092.051,43
Transferències corrents	122.527.382,08	-	-	115.305.513,53	-	-
Transferències de capital	4.699.248,15	-	-	4.431.101,87	-	-
Altres ingressos d'explotació	17.149,58	281.392,98	-	19.540,38	166.312,08	-
	127.243.779,81	281.392,98	1.068.761,99	119.756.155,78	166.312,08	1.092.051,43
DESPESES						
Serveis rebuts	30.547,07	3.138,63	117.709,67	38.187,99	441.374,54	121.202,75
Transferències corrents	-	-	38.245.781,41	-	-	37.720.823,24
Transferències de capital	1.154.972,98	-	3.036.715,85	671.422,99	-	1.515.665,16
	1.185.520,05	3.138,63	41.400.206,93	709.610,98	441.374,54	39.357.691,15

Adicionalment, tal i com es descriu en les Notes 8 i 10, l'Institut ha executat projectes d'inversió per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, amb finançament rebut d'aquest, per import de 1.252.836,52 euros (720.246,30 euros en l'exercici 2016).





16.2. Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2017 i 2016 són els següents:

	2017			2016		
	Dominants		Altres parts vinculades	Dominants		Altres parts vinculades
	Empreses del grup i Associades			Empreses del grup i Associades		
	Ajuntament de	Grup		Ajuntament de	Grup	
ACTIU CORRENT						
Clients, empreses del grup i associades	30.366.590,75	281.392,98	928.035,48	23.455.993,84	134.996,00	838.070,14
	30.366.590,75	281.392,98	928.035,48	23.455.993,84	134.996,00	838.070,14
PASSIU CORRENT						
Proveïdors, empreses del grup i associades	15.206,80	631,40	6.995.271,64	22.316,34	32.828,53	5.168.106,50
	15.206,80	631,40	6.995.271,64	22.316,34	32.828,53	5.168.106,50

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 2017 i 2016 per les societats Faura Casas, Auditors Consultors, S.L són repercutides per l' AJUNTAMENT de Barcelona a cadascuna de les entitats que componen el grup municipal.





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 2017, 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 206.249,13 euros, obtinguda com a benefici de l'exercici de l'any 2017 (454.613,75 euros en l'exercici 2016), passi a romanent de l'Entitat, i s'apliquin a l'epígraf de "Resultats d'exercicis anteriors".

Barcelona, a 21 de març de 2018





Relació dels membres del Consell d'Administració

Im. Jaume Asens Llodrà
(President)

Ima. Gala Pin Ferrando
(Vicepresidenta)

Im. Jaume Ciurana Llevadot

Im. Juanjo Puigcorbé Benaiges

Sr. Ricard Vinyes Ribas

Sr. Joan Subirats Humet

Sr. Xavier Marcé Carol

Sra. Marta Clari Padrós

Sr. Alfredo Bergua Valls

Sr. Antonio Ramírez González

Sra. Núria Sempere Comas

Sr. Eduard Escoffet Coca

Sra. Maria Magdalena Barceló Vereá

Sra. Arantxa Garcia Terente

Sr. Pere Casas Zarzuela

