

## COMPTE GENERAL 2021

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021  
DEL CONSORCI DE LES BIBLIOTEQUES DE BARCELONA



| <b><u>SUMARI</u></b>                         | <b><u>Pàgina</u></b> |
|----------------------------------------------|----------------------|
| 1. BALANÇ                                    | 3                    |
| 2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL  | 4                    |
| 3. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET | 5                    |
| 4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU                 | 8                    |
| 5. ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST           | 9                    |
| 6. MEMÒRIA                                   | 12                   |

### BALANÇ

| ACTIU                                                        | Notes en memòria | 2021                | 2020                |
|--------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                   |                  | <b>3.966.104,23</b> | <b>3.036.641,39</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                            | 8                | <b>24.159,88</b>    | <b>22.024,69</b>    |
| 3. Aplicacions informàtiques                                 |                  | 24.159,88           | 22.024,69           |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                             | 5                | <b>3.941.944,35</b> | <b>3.014.616,70</b> |
| 2 Construccions                                              |                  | 35.724,49           | 0,00                |
| 5. Altre immobilitzat material                               |                  | 3.906.219,86        | 3.014.616,70        |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                      |                  | <b>6.020.931,75</b> | <b>6.079.995,74</b> |
| <b>III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b> | 10.1             | <b>2.388.758,39</b> | <b>1.237.861,22</b> |
| 1. Deutors per operacions de gestió                          |                  | 2.336.615,34        | 1.189.694,06        |
| 2. Altres comptes a cobrar                                   |                  | 102,25              | 93,32               |
| 3. Administracions públiques                                 |                  | 52.040,80           | 48.073,84           |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>               | 10.1             | <b>10.781,98</b>    | <b>22.777,66</b>    |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute                  |                  | 10.781,98           | 22.777,66           |
| <b>VI. Ajustos per periodificació</b>                        |                  | <b>0,00</b>         | <b>-0,00</b>        |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>      | 10.4             | <b>3.621.391,38</b> | <b>4.819.356,86</b> |
| 2. Tresoreria                                                |                  | 3.621.391,38        | 4.819.356,86        |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                     |                  | <b>9.987.035,98</b> | <b>9.116.637,13</b> |

| PATRIMONI NET I PASSIU                                          | Notes en memòria | 2021                | 2020                |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                         |                  | <b>5.584.676,43</b> | <b>5.078.034,29</b> |
| <b>II. Patrimoni generat</b>                                    |                  | <b>2.903.117,72</b> | <b>3.283.648,68</b> |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors                              |                  | 3.283.648,67        | 3.331.066,42        |
| 2. Resultat de l'exercici                                       |                  | -380.530,95         | -47.417,74          |
| <b>IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats</b> | 15.1.1           | <b>2.681.558,71</b> | <b>1.794.385,61</b> |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                        |                  | <b>4.402.359,55</b> | <b>4.038.602,84</b> |
| <b>II. Deutes a curt termini</b>                                |                  | <b>555.578,96</b>   | <b>440.750,54</b>   |
| 4. Altres deutes                                                | 11.1             | 555.578,96          | 440.750,54          |
| <b>IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>    | 11.1             | <b>3.846.780,59</b> | <b>3.597.662,46</b> |
| 1. Creditors per operacions de gestió                           |                  | 3.035.117,25        | 2.757.604,51        |
| 2. Altres comptes a pagar                                       |                  | 6.980,81            | 8.785,28            |
| 3. Administracions públiques                                    |                  | 804.682,53          | 831.272,67          |
| <b>V. Ajustos per periodificació a curt termini</b>             |                  | <b>0,00</b>         | <b>189,84</b>       |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)</b>                       |                  | <b>9.987.035,98</b> | <b>9.116.637,13</b> |

Les notes 1 a 29 formen part integrant del balanç a 31.12.2021

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

 **Ajuntament  
de Barcelona**  
Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08 13:35:47  
+02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT

 **Ajuntament  
de Barcelona**  
Ferran Burguillos Martínez  
- DNI 44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:52:02  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

### COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

|                                                                                                                       | Notes en memòria | 2021                  | 2020                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>                                                                          |                  | <b>9.420,39</b>       | <b>11.614,96</b>      |
| b) Taxes                                                                                                              |                  | 9.420,39              | 11.614,96             |
| <b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>                                                                        | 15.1.1           | <b>23.580.289,18</b>  | <b>22.748.258,70</b>  |
| a) De l'exercici                                                                                                      |                  | 22.934.966,37         | 22.247.723,22         |
| a.2) Transferències                                                                                                   |                  | 22.934.966,37         | 22.247.723,22         |
| b) Imputació de subvencions per el immobilitzat no financer                                                           |                  | 645.322,81            | 500.535,48            |
| <b>3. Vendes i prestacions de servei</b>                                                                              | 15.1.2           | <b>22.345,06</b>      | <b>19.730,39</b>      |
| a) Vendes                                                                                                             |                  | 5.386,18              | 3.009,14              |
| b) Prestació de serveis                                                                                               |                  | 16.958,88             | 16.721,25             |
| <b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>                                                                        |                  | <b>189,84</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>                                                                         |                  | <b>23.612.244,47</b>  | <b>22.779.604,05</b>  |
| <b>8. Despeses de personal</b>                                                                                        | 15.2.2           | <b>-20.935.407,50</b> | <b>-20.035.986,43</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                                                         |                  | -15.785.659,93        | -15.036.931,46        |
| b) Càrregues socials                                                                                                  |                  | -5.149.747,57         | -4.999.054,97         |
| <b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>                                                                      | 15.2.1           | <b>-40.900,13</b>     | <b>-34.753,27</b>     |
| <b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>                                                                        | 15.2.3           | <b>-1.931.277,46</b>  | <b>-1.706.329,55</b>  |
| a) Subministrament i serveis exteriors                                                                                |                  | -1.931.277,46         | -1.706.329,55         |
| <b>12. Amortització del immobilitzat</b>                                                                              | 5 i 8            | <b>-1.054.253,72</b>  | <b>-1.006.771,39</b>  |
| <b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>                                                                          |                  | <b>-23.961.838,81</b> | <b>-22.783.840,64</b> |
| <b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>                                                |                  | <b>-349.594,34</b>    | <b>-4.236,59</b>      |
| <b>13. Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b> | 5                | <b>-25.185,77</b>     | <b>-43.181,15</b>     |
| b) Baixes i alienacions                                                                                               |                  | -25.185,77            | -43.181,15            |
| <b>14. Altres partides no ordinàries</b>                                                                              |                  | <b>1.000,00</b>       | <b>-</b>              |
| a) Ingressos                                                                                                          |                  | 1.000,00              | -                     |
| <b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>                                                         |                  | <b>-373.780,11</b>    | <b>-47.417,74</b>     |
| <b>15. Ingressos financers</b>                                                                                        |                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres                                     |                  | 0,00                  | 0,00                  |
| b.2) Altres                                                                                                           |                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>16. Despeses financeres</b>                                                                                        |                  | <b>-6.750,84</b>      | <b>0,00</b>           |
| b) Altres                                                                                                             |                  | -6.750,84             | 0,00                  |
| <b>III. Resultat de les operacions financeres</b>                                                                     |                  | <b>-6.750,84</b>      | <b>0,00</b>           |
| <b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>                                                |                  | <b>-380.530,95</b>    | <b>-47.417,74</b>     |
| + Ajustos en la compte del resultat del exercici anterior                                                             |                  |                       |                       |
| Resultat del exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)                                                                 |                  | <b>-380.530,95</b>    | <b>-47.417,74</b>     |

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial a 31.12.2021

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

EL GERENT



Ajuntament  
de Barcelona

Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08  
13:37:21 +02'00'



Ajuntament  
de Barcelona

Ferran Burguillos Martínez -  
DNI 44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:52:17 +02'00'

Jordi Martí Grau

Ferran Burguillos Martínez

### ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

|                                                                  | II. Patrimoni generat | IV. Subvencions rebudes | TOTAL        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020 (C+D)                  | 3.283.648,68          | 1.794.385,61            | 5.078.034,29 |
| AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS |                       |                         |              |
| PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2021 (A+B)            | 3.283.648,68          | 1.794.385,61            | 5.078.034,29 |
| <b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2021</b>                |                       |                         |              |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici                 | -380.530,95           | 887.173,10              | 506.642,15   |
| 2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         |
| 3. Altres variacions del patrimoni net                           | -0,01                 | 0,00                    | -0,01        |
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021(C+D)                   | 2.903.117,72          | 2.681.558,71            | 5.584.676,43 |

**Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021**

Barcelona, / d'abril de 2022

EL PRESIDENT



Ajuntament  
de Barcelona

Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08  
13:37:51 +02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT



Ajuntament  
de Barcelona

Ferran Burguillos  
Martínez - DNI  
44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:52:32  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

### ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

|                                                                                                                 | 2021         | 2020        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>                                                                         | -380.530,95  | -47.417,74  |
| <b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net</b>                                      |              |             |
| <b>4. Subvencions rebudes</b>                                                                                   | 1.532.495,91 | 710.929,05  |
| - En espècie                                                                                                    | 426.589,85   | 442.879,93  |
| - Traspassos des de Deutes transformables en subvencions                                                        | 1.105.906,06 | 268.049,12  |
| <b>Total</b>                                                                                                    | 1.532.495,91 | 710.929,05  |
| <b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta</b> |              |             |
| <b>4. Subvencions rebudes</b>                                                                                   | -645.322,81  | -500.535,48 |
| <b>Total</b>                                                                                                    | -645.322,81  | -500.535,48 |
| <b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts</b>                                                                | 506.642,15   | 162.975,83  |

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes de l'exercici 2021

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT


 Ajuntament  
de Barcelona  
 Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08  
13:38:16 +02'00'  
 Jordi Martí Grau

EL GERENT


 Ajuntament  
de Barcelona  
 Ferran Burguillos  
Martínez - DNI  
44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:52:48  
+02'00'  
 Ferran Burguillos Martínez

## ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

### a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

|                                                               | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------------------|------|------|
| 1. Aportació patrimonial dinerària                            |      |      |
| 2. Aportació de bens i drets                                  |      |      |
| 3. Assumpció i condonació de passius financers                |      |      |
| 4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries    |      |      |
| 5. (-) Devolució de bens i drets                              |      |      |
| 6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries |      |      |
| <b>TOTAL</b>                                                  |      |      |

### b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS CONSORCIADES

|                                                                                                           | Notes en memòria | 2021                 | 2020                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)</b> |                  |                      |                      |
| <b>1. Transferències i subvencions</b>                                                                    | 29               | <b>22.732.810,43</b> | <b>22.181.147,36</b> |
| 1.1 Ingressos                                                                                             |                  | 22.769.261,68        | 22.214.351,75        |
| 1.2 Despeses                                                                                              |                  | -36.451,25           | -33.204,39           |
| <b>2. Prestació de serveis i venda de bens</b>                                                            | 29               | <b>-11.151,50</b>    | <b>-10.659,90</b>    |
| 2.1 Ingressos                                                                                             |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2 Despeses                                                                                              |                  | -11.151,50           | -10.659,90           |
| <b>3. Altres</b>                                                                                          | 29               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3.1 Ingressos                                                                                             |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.2 Despeses                                                                                              |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)</b>                          |                  | <b>1.037.264,97</b>  | <b>-14.709,80</b>    |
| 1. Subvencions rebudes                                                                                    |                  | 1.037.264,97         | -14.709,80           |
| 2. Altres                                                                                                 |                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (I+II)</b>                                                                                       |                  | <b>23.758.923,90</b> | <b>22.155.777,66</b> |

Les notes 1 a 29 formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2021

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
 **Ajuntament de Barcelona** (AUT)  
2022.04.08  
13:38:42 +02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT

 **Ajuntament de Barcelona**  
Ferran Burguillos Martínez - DNI  
44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:53:08  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

### ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

| I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ                                                      | 2021                  | 2020                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) Cobraments:</b>                                                                                 | <b>22.705.715,17</b>  | <b>22.313.048,49</b>  |
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics                                                                 | 9.895,39              | 13.654,31             |
| 2. Transferències i subvencions rebudes                                                               | 22.693.868,31         | 22.221.643,86         |
| 3. Vendes i prestacions de serveis                                                                    | 23.211,12             | 24.048,99             |
| 4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens                                               |                       |                       |
| 5. Interessos i dividendes cobrats                                                                    |                       |                       |
| 6. Altres cobraments                                                                                  | 7.019,79              | 53.701,33             |
| <b>B) Pagaments:</b>                                                                                  | <b>-22.750.413,15</b> | <b>-21.647.046,17</b> |
| 7. Despeses de personal                                                                               | -20.855.432,01        | -19.903.579,06        |
| 8. Transferències i subvencions concedides                                                            | -11.946,17            | -88.460,17            |
| 9. Aprovisionaments                                                                                   |                       |                       |
| 10. Altres despeses de gestió                                                                         | -1.884.902,19         | -1.646.501,76         |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens                                              |                       |                       |
| 12. Interessos pagats                                                                                 | -6.152,57             | 0,00                  |
| 13. Altres pagaments                                                                                  | -21.259,65            | -8.505,18             |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>                                          | <b>-45.697,98</b>     | <b>666.002,32</b>     |
| II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ                                                    |                       |                       |
| <b>C) Cobraments:</b>                                                                                 | <b>321.351,52</b>     | <b>130.600,00</b>     |
| 1. Venta d'inversions reals                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Venta d'actius financers                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Unitat d'activitat                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Altres cobraments de les activitats d'inversió                                                     | 321.351,52            | 130.600,00            |
| <b>D) Pagaments:</b>                                                                                  | <b>-1.473.619,02</b>  | <b>-722.701,19</b>    |
| 5. Compra d'inversions reals                                                                          | -1.473.619,02         | -722.701,19           |
| 6. Compra d'actius financers                                                                          | 0,00                  | 0,00                  |
| 7. Unitat d'activitat                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 8. Altres pagaments de les activitats d'inversió                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>                                         | <b>-1.152.267,50</b>  | <b>-592.101,19</b>    |
| III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT                                               |                       |                       |
| <b>E) Augments en el patrimoni:</b>                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>G) Cobraments per emissió de passius financers:</b>                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 3. Obligacions i altres valors negociables                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Préstecs rebuts                                                                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Altres deutes                                                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers:</b>                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 6. Obligacions i altres valors negociables                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 7. Préstecs rebuts                                                                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| 8. Altres deutes                                                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>                                 |                       |                       |
| IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ                                                       |                       |                       |
| I) Cobraments pendents d'aplicació                                                                    | 0,00                  | 1.000,00              |
| J) Pagaments pendents d'aplicació                                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>1.000,00</b>       |
| V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI                                                       |                       |                       |
| VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V) | <b>-1.197.965,48</b>  | <b>74.901,13</b>      |
| Effectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici                              | 4.819.356,86          | 4.744.455,73          |
| Effectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici                              | 3.621.391,38          | 4.819.356,86          |

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

Jordi Martí Grau



Ajuntament  
de Barcelona (AUT)  
2022.04.08  
13:39:35 +02'00'

EL GERENT



Ajuntament  
de Barcelona

Ferran Burguillos Martínez

Ferran Burguillos Martínez

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 2021**

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA | DESCRIPCIÓ                | CRÈDITS PRESSUPOSTÀRIS |                   |                    | DESPESES COMPROMESSES (4) | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5) | PAGAMENTS (6) | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6) | ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5) |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                          |                           | INICIALS (1)           | MODIFICACIONS (2) | DEFINITIUS (3=1+2) |                           |                                   |               |                                                           |                             |
| 1                        | PERSONAL                  | 20.225.820,00          | 658.331,67        | 20.884.151,67      | 20.852.337,10             | 20.852.337,10                     | 20.846.177,10 | 6.160,00                                                  | 31.814,57                   |
| 2                        | CORRENTS I DE SERVEIS     | 1.691.900,00           | 332.930,91        | 2.024.830,91       | 1.945.516,16              | 1.931.277,46                      | 1.478.129,51  | 453.147,95                                                | 93.553,45                   |
| 3                        | TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 0,00                   | 7.927,00          | 7.927,00           | 6.750,84                  | 6.750,84                          | 6.152,57      | 598,27                                                    | 1.176,16                    |
| 4                        | TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 18.870,00              | 22.866,00         | 41.736,00          | 40.900,13                 | 40.900,13                         | 4.248,88      | 36.651,25                                                 | 835,87                      |
| 6                        | INVERSIONS REALS          | 621.441,00             | 2.095.839,22      | 2.717.280,22       | 1.587.840,98              | 1.582.312,48                      | 1.100.980,83  | 481.331,65                                                | 1.134.967,74                |
| 7                        | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 10,00                  | 0,00              | 10,00              | 0,00                      | 0,00                              | 0,00          | 0,00                                                      | 10,00                       |
| TOTAL                    |                           | 22.558.041,00          | 3.117.894,80      | 25.675.935,80      | 24.433.345,21             | 24.413.578,01                     | 23.435.688,89 | 977.889,12                                                | 1.262.357,79                |

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

Jordi Martí Grau  
- DNI 36977201D  
Ajuntament de Barcelona (AUT)  
2022.04.08  
13:40:00 +02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT

Ferran Burguillos Martínez  
- DNI 44011622H (TCAT)  
Ajuntament de Barcelona  
2022.04.07 13:53:52  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2021**

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA | DESCRIPCIÓ                | PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES |                     |                      | DRETS RECONEGUTS (4) | DRETS ANUL-LATS (5) | DRETS CANCEL-LATS (6) | DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6) | RECAPTACIÓ NETA (8)  | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8) | EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3) |
|--------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                          |                           | INICIALS (1)               | MODIFICACIONS (2)   | DEFINITIVES (3=1+2)  |                      |                     |                       |                                 |                      |                                                      |                                  |
| 3                        | TAXES I ALTRES INGRESSOS  | 52.940,00                  | 0,00                | 52.940,00            | 32.765,45            | 0,00                | 0,00                  | 32.765,45                       | 31.867,10            | 898,35                                               | -20.174,55                       |
| 4                        | TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 22.220.091,00              | 789.331,51          | 23.009.422,51        | 22.940.923,73        | 0,00                | 0,00                  | 22.940.923,73                   | 22.648.020,02        | 292.903,71                                           | -68.498,78                       |
| 5                        | INGRESSOS PATRIMONIALS    | 10,00                      | 0,00                | 10,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                                 | -10,00                           |
| 7                        | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 285.000,00                 | 949.778,45          | 1.234.778,45         | 1.221.558,45         | 0,00                | 0,00                  | 1.221.558,45                    | 183.480,00           | 1.038.078,45                                         | -13.220,00                       |
| 8                        | ROMANENTS TRESORERIA      | 0,00                       | 1.378.784,84        | 1.378.784,84         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                                 | -1.378.784,84                    |
| <b>TOTAL</b>             |                           | <b>22.558.041,00</b>       | <b>3.117.894,80</b> | <b>25.675.935,80</b> | <b>24.195.247,63</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>24.195.247,63</b>            | <b>22.863.367,12</b> | <b>1.331.880,51</b>                                  | <b>-1.480.688,17</b>             |

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT


Ajuntament de Barcelona  
Jordi Martí Grau  
- DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08  
13:40:23 +02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT


Ajuntament de Barcelona  
Ferran Burguillos Martínez  
- DNI 44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:54:08  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

### RESULTAT PRESSUPOSTARI

| CONCEPTES                                                                        | DRETS<br>RECONEGUTS<br>NETS | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES<br>NETES | AJUSTAMENTS | RESULTAT<br>PRESSUPOSTARI |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------------|
| a) Operacions corrents                                                           | 22.973.689,18               | 22.831.265,53                       |             |                           |
| b) Operacions de capital                                                         | 1.221.558,45                | 1.582.312,48                        |             |                           |
| 1. Total operacions no financeres (a+b)                                          | <b>24.195.247,63</b>        | <b>24.413.578,01</b>                |             |                           |
| c) Actius financers                                                              |                             |                                     |             |                           |
| d) Passius financers                                                             |                             |                                     |             |                           |
| 2. Total operacions financeres (c+d)                                             |                             |                                     |             |                           |
| <b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE<br/>L'EXERCICI (I=1+2)</b>                       | <b>24.195.247,63</b>        | <b>24.413.578,01</b>                |             | <b>-218.330,38</b>        |
| Ajustaments:                                                                     |                             |                                     |             |                           |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria<br>per despeses generals |                             |                                     | 346.789,29  |                           |
| 4. Desviacions negatives de finançament                                          |                             |                                     | 740.380,51  |                           |
| 5. Desviacions positives de finançament                                          |                             |                                     | 848.149,74  |                           |
| <b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)</b>                                          |                             |                                     |             | <b>239.020,06</b>         |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>                                     |                             |                                     |             | <b>20.689,68</b>          |

Barcelona, 7 d'abril de 2022

EL PRESIDENT

Jordi Martí Grau  
- DNI  
36977201D  
 Ajuntament  
de Barcelona (AUT)  
2022.04.08  
13:40:50 +02'00'

Jordi Martí Grau

EL GERENT

Ferran Burguillos  
Martínez - DNI  
44011622H (TCAT)  
 Ajuntament  
de Barcelona  
2022.04.07 13:54:52  
+02'00'

Ferran Burguillos Martínez

**MEMÒRIA**

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT .....                                                    | 13 |
| 2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ... | 19 |
| 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES .....                                           | 19 |
| 4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ .....                                         | 20 |
| 5. IMMOBILITZAT MATERIAL .....                                                       | 29 |
| 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL .....                                                    | 31 |
| 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES .....                                                    | 31 |
| 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE .....                                                     | 31 |
| 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR .....              | 32 |
| 10. ACTIUS FINANCERS .....                                                           | 32 |
| 11. PASSIUS FINANCERS .....                                                          | 34 |
| 12. COBERTURES COMPTABLES .....                                                      | 36 |
| 13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES .....   | 36 |
| 14. MONEDA ESTRANGERA .....                                                          | 37 |
| 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES .....                  | 37 |
| 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES .....                                                 | 39 |
| 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT .....                                           | 39 |
| 18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA .....                                                   | 40 |
| 19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL .....    | 40 |
| 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS .....   | 40 |
| 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA .....                                | 40 |
| 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ .....                    | 42 |
| 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT .....                                                   | 43 |
| 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA .....                                                  | 43 |
| 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS .....                        | 52 |
| 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS .....                                 | 56 |
| 27. INDICADORS DE GESTIÓ .....                                                       | 56 |
| 28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT .....                                               | 56 |
| 29. ALTRA INFORMACIÓ .....                                                           | 56 |

## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

### **1.1. Norma de creació de l'entitat**

El Consorci de les Biblioteques de Barcelona (d'ara en endavant, "El Consorci") es configura com un ens local, amb personalitat jurídica pròpia, constituït per l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona, adscrit a l'Ajuntament i sotmès al dret públic, a la normativa dels ens locals i a la que conforma el règim especial de Barcelona, a les disposicions dels seus Estatuts, aprovats l'octubre de l'exercici 2000 pels òrgans de govern d'ambdues institucions i modificats per acord del Consell General del Consorci de data 11 de març de 2015, i ratificats pels Consells Plenaris de l'Ajuntament de Barcelona i de la Diputació de Barcelona el 27 de març de 2015 i 30 d'abril de 2015 respectivament i a la reglamentació interna dictada per al seu desenvolupament.

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

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

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

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

#### **1. Objectius:**

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

#### **2. Funcions:**

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

sistema del sector i en concordança amb el conjunt d'eines programàtiques i avaluadores que estableixi l'Ajuntament de Barcelona i amb el desplegament normatiu relacionat.

- f. Impulsar iniciatives per a la millora dels hàbits lectors, amb l'adequació de les col·leccions de les biblioteques, tenint present les necessitats de la comunitat a la que serveixen, i amb l'impuls i organització d'activitats de promoció de la lectura.
  - g. Promoure programes en els àmbits de l'aprenentatge al llarg de la vida i per al foment de la cohesió social.
  - h. Representar el sistema bibliotecari de lectura pública de la ciutat davant els diferents organismes nacionals i internacionals.
  - i. Aprovar les normes i criteris de funcionament intern dels serveis i vetllar per la correcta aplicació de la legislació general i de la normativa municipal en els àmbits d'actuació del Consorci.
  - j. Articular processos de participació, tant del personal del Consorci com del conjunt de la ciutadania, amb mecanismes informatius, de consulta i de participació.
  - k. Gestionar els béns, mobles i immobles, que li siguin adscrits per a la prestació del servei.
  - l. Cooperar amb altres serveis municipals i altres institucions i/o entitats per tal de millorar els serveis i ampliar-ne l'accés.
  - m. Aportar els elements bàsics per a la formulació i el seguiment del Pla d'actuació municipal, i dels Plans i Programes sectorials, territorials i transversals relacionats amb els objectius i finalitats de les biblioteques.
  - n. I en general tenir cura de la prestació íntegra i efectiva dels serveis de biblioteca pública de la ciutat i de l'exercici de les competències que li siguin delegades per a la realització de les seves funcions.
- 3.** Per al millor compliment de les funcions que té encomanades, el Consorci podrà establir tot tipus d'acords i convenis amb entitats o institucions públiques i privades, nacionals i internacionals. Especialment podrà signar acords amb institucions públiques o privades per a la canalització, gestió i administració de fons i ajudes relacionats amb la seva activitat.
- 4.** El Consorci podrà coordinar i/o gestionar altres serveis bibliotecaris per delegació del propi Ajuntament de Barcelona i/o aquelles funcions que pugui exercir per delegació d'altres administracions públiques.

A 31 de desembre de 2021 el Consorci gestiona 40 biblioteques a la ciutat de Barcelona.

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

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

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.

- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals
- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.
- Llei 40/2015, d' 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- 

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

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

| Conceptes                   | Drets reconeguts     | Importància relativa |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS  | 32.765,45            | 0,14%                |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 22.940.923,73        | 94,82%               |
| 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 1.221.558,45         | 5,05%                |
| <b>Total</b>                | <b>24.195.247,63</b> | <b>100,00%</b>       |

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

#### Impost de Societats

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

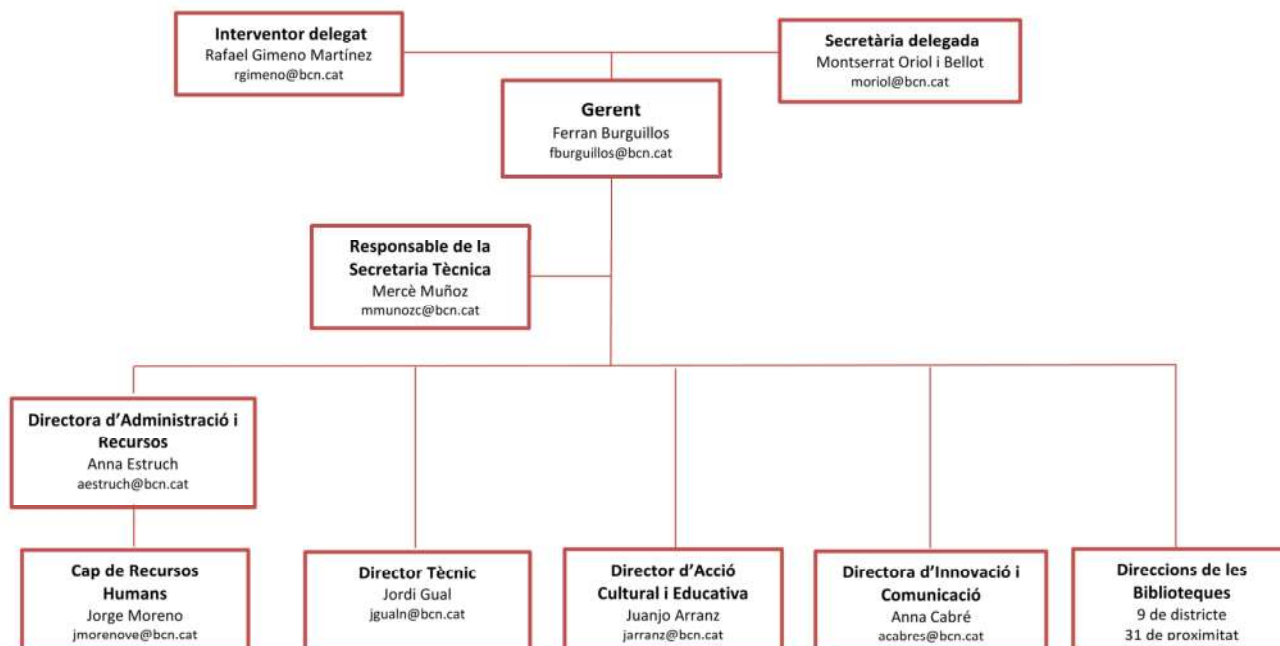
#### Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

La majoria dels ingressos que rep el Consorci per finançar les seves operacions tenen la consideració d'operacions no subjectes a l'IVA. Conseqüentment, les quotes suportades de l'impost tenen la consideració de despesa o bé formen part del cost d'adquisició dels béns i drets de l'immobilitzat.

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

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

## ORGANIGRAMA NIVELL TÈCNIC



## ORGANIGRAMA NIVELL POLÍTIC

### CONSELL GENERAL

**President:**

Jordi Martí Grau

**Vicepresident:**

Joan Carles Garcia Cañizares

**Vocals:**

Mònica Mateos Guerrero  
Pau Gonzalez Val  
Maite Català Pujol  
Maria Truñó Salvadó  
Khalid Ghali Bada  
Marta Clari Padrós  
Dani Granados Ginés  
Iván Marzá Viola  
Marta Cano Vers  
Jordi Font Cardona  
Josep Monràs Galindo  
Ferran Mascarell Canalda  
Mònica Gallardo Montornés  
Jordi Roca Ventura

### COMISSIÓ EXECUTIVA

**President:**

Jordi Martí Grau

**Vicepresident:**

Joan Carles Garcia Cañizares

**Vocals:**

Ferran Mascarell Canalda  
Jordi Roca Ventura  
Marta Cano Vers  
Pau Gonzalez Val  
Marta Clari Padrós  
Mònica Mateos Guerrero

**Interventor delegat:**

Rafael Gimeno Martínez

**Secretària delegada:**

Montserrat Oriol i Bellot

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

|                                        |                                                     | Homes      |              | Dones      |              |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                        |                                                     | Núm. mitjà | a 31.12.2021 | Núm. mitjà | a 31.12.2021 |
| <b>DIRECTIUS</b>                       |                                                     |            |              |            |              |
|                                        | <i>Directiu/iva</i>                                 | 1          | 1            |            |              |
| Subtotal personal directiu             |                                                     | 1          | 1            |            |              |
| <b>PERSONAL FUNCIONARI</b>             |                                                     |            |              |            |              |
| <b>Escala d'administració general</b>  |                                                     |            |              |            |              |
|                                        | Subescala gestió                                    |            |              |            |              |
|                                        | <i>Gestor/a d'Administració General</i> A2          | 2,00       | 2,00         | 1,00       | 1,00         |
|                                        | Subescala administrativa                            |            |              |            |              |
|                                        | <i>Administratiu/iva</i> C1                         |            |              | 1,00       | 1,00         |
|                                        | Subescala auxiliar                                  |            |              |            |              |
|                                        | <i>Auxiliar administratiu/iva</i> C2                |            |              | 1,00       | 1,00         |
|                                        | Subescala subalterna                                |            |              |            |              |
|                                        | <i>Subaltern/a</i> E                                | 1,00       | 1,00         |            |              |
| Subtotal escala d'administ. general    |                                                     | 3,00       | 3,00         | 3,00       | 3,00         |
| <b>Escala d'administració especial</b> |                                                     |            |              |            |              |
|                                        | Subescala tècnica                                   |            |              |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Superior Documentació</i> A1              |            |              | 1,00       | 1,00         |
|                                        | <i>Tècnic Superior de Gestió</i> A1                 | 1,00       | 1,00         |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Superior d'Economia</i> A1                |            |              | 1,00       | 1,00         |
|                                        | <i>Tècnic Superior d'Educació i Psicologia</i> A1   | 1,00       | 1,00         |            |              |
|                                        | <i>Tècnic superior en Dret</i> A1                   |            |              | 0,52       | 1,00         |
|                                        | <i>Tècnic superior en Pedagogia</i> A1              |            |              | 0,58       | 1,00         |
|                                        | <i>Tècnic Mig de Bibliologia</i> A2                 |            |              | 8,00       | 8,00         |
|                                        | <i>Tècnic Mig Tecnologia informàtica</i> A2         | 1,00       | 1,00         |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Mig Educació social</i> A2                |            |              | 2,00       | 2,00         |
|                                        | <i>Tècnic Mig en Arquitectura</i> A2                | 1,00       | 1,00         |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i> C1    | 1,00       | 1,00         |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Auxiliar Arquitectura i enginyeria</i> C1 |            |              | 1,00       | 1,00         |
| Subtotal subescala tècnica             |                                                     | 5,00       | 5,00         | 14,10      | 15,00        |
| Subtotal escala d'administ. especial   |                                                     | 5,00       | 5,00         | 14,10      | 15,00        |
| Subtotal personal funcionari           |                                                     | 8,00       | 8,00         | 17,10      | 18,00        |
| <b>PERSONAL LABORAL ESTRUCTURAL</b>    |                                                     |            |              |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Superior Documentació</i> A1              |            |              | 1,00       | 1,00         |
|                                        | <i>Tècnic Mig de Bibliologia</i> A2                 | 21,00      | 21,00        | 85,00      | 85,00        |
|                                        | <i>Tècnic Mig en Ciències Socials</i> A2            |            |              | 2,00       | 2,00         |
|                                        | <i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i> C1    | 68,00      | 68,00        | 157,00     | 157,00       |
|                                        | <i>Tècnic Auxiliar Activitats Socials</i> C1        | 2,00       | 2,00         | 1,00       | 1,00         |
|                                        | <i>Subaltern</i> E                                  | 7,00       | 7,00         | 21,00      | 21,00        |
| Subtotal personal laboral estructural  |                                                     | 98,00      | 98,00        | 267,00     | 267,00       |
| <b>PERSONAL LABORAL CONJUNTURAL</b>    |                                                     |            |              |            |              |
|                                        | <i>Llicenciatura</i> A1                             |            |              |            |              |
|                                        | <i>Tècnic Mig de Bibliologia</i> A2                 | 4,48       | 5,00         | 12,00      | 12,00        |
|                                        | <i>Tècnic Auxiliar Institucions Culturals</i> C1    | 28,69      | 40,00        | 57,27      | 73,00        |
|                                        | <i>Subaltern</i> E                                  | 4,98       | 3,00         | 6,16       | 6,00         |
| Subtotal personal laboral conjuntural  |                                                     | 38,15      | 48,00        | 75,43      | 91,00        |
| <b>Total general</b>                   |                                                     | 145,15     | 155,00       | 359,53     | 376,00       |

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

|                           | Exercici 2021 |           |
|---------------------------|---------------|-----------|
|                           | Dones         | Homes     |
| <b>Consell General</b>    |               |           |
| Presidència               |               | 1         |
| Vicepresidències          |               | 1         |
| Vocals                    | 6             | 8         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>6</b>      | <b>10</b> |
| <b>Comissió Executiva</b> |               |           |
| Presidència               |               | 1         |
| Vicepresidències          |               | 1         |
| Vocals                    | 3             | 3         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>3</b>      | <b>5</b>  |

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

El Consorci està constituït per l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona. Les aportacions que han realitzat les dues entitats al pressupost del Consorci de l'exercici 2021 han estat del 70,96 i el 29,04% respectivament. L'aportació de l'Ajuntament de Barcelona es realitza principalment a través de l'Institut de Cultura.

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

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

**3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES**

**3.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables del Consorci tancats a 31 de desembre de 2021, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2021 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2022.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL), així com amb el que preveu el Pla de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, (PGCPAL) que acompanya la IMNCL.

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

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

### **3.2. Comparació de la informació.**

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2021 s'han formulat mitjançant criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable.

## **4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ**

### **4.1. Immobilitzat material.**

#### Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

#### Valoració inicial

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

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



forma diferenciada.

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

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

D'acord amb el que preveu l'article 16.3 dels Estatuts del Consorci Les entitats consorciades efectuen inversions amb càrrec als seus pressupostos, tant de manteniment de les edificacions en les que s'ubiquen les biblioteques com de creació de nous espais per albergar-les, així com en fons documentals i equipament informàtic. Aquestes inversions es mantenen en comptes de les entitats consorciades. També les despeses associades al seu manteniment.

Els fons documentals adquirits el 2021 per la Diputació de Barcelona segons dades facilitades per aquesta han estat de 626.943,78 euros,

Pel que fa a les inversions en la construcció i instal·lacions de Biblioteques l'Ajuntament ha comunicat una xifra total de 7.749.417,58 euros i la Diputació ha informat un import de 127.011,00 euros.

### Capitalització de despeses financeres

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

### Valoració posterior

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

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

la pèrdua.

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

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

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

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

#### Amortització

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

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

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

#### **4.2. Immobilitzat intangible.**

##### Criteris d'activació

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

a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.

b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

De la mateixa manera que en el cas de l'immobilitzat material, les entitats consorciades poden efectuar inversions en immobilitzat intangible amb càrrec als seus pressupostos, mantenint-les en els seus estats financers (vegeu Nota 4.1. anterior).

#### Valoració inicial

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

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

#### Valoració posterior

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

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

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

#### Amortització

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

|                           | Anys de vida útil<br>estimada | Coefficient<br>d'amortització(%) |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Aplicacions informàtiques | 4                             | 25                               |

#### **4.3. Actius i passius financers**

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

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

##### **a) Actius financers**

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

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

Inclouen:

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

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

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

##### **Reconeixement**

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

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

##### **Deteriorament**

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

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'article 193bis del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que són:

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

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

#### **Baixa d'actius financers**

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

#### **b) Passius financers**

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

Inclouen els:

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

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de

venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

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

### **Reconeixement**

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

### **Baixa de passius financers**

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

## **4.4. Transaccions en moneda estrangera**

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

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

## **4.5. Ingressos i despeses.**

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

### **a) Ingressos**

Transferències i subvencions rebudes  
(Veure nota 4.7.)

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari

de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

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

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

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

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

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

#### ***b) Despeses***

Transferències i subvencions atorgades  
(Veure nota 4.7.)

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

#### **4.6. Provisions i contingències.**

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

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de

la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

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

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

#### **4.7. Transferències i subvencions.**

##### **Transferències i subvencions rebudes**

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

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

Per a la cobertura de les seves despeses de funcionament, bàsicament de Personal i per compres de béns i serveis corrents i també d'inversió, l'entitat rep finançament pressupostari de l'Ajuntament de Barcelona, a través de l'Institut de Cultura de Barcelona, i de la Diputació de Barcelona, el qual es reflecteix a l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes", del compte de resultats econòmic-patrimonial.

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

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

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

baixa en el balanç.

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

En mantenir les entitats consorciades la titularitat dels immobles en els quals es presta el servei de biblioteques, determinades despeses de funcionament d'aquestes, bàsicament relacionades amb els serveis exteriors (manteniment, subministraments i altres de funcionament) i per imports significatius, són assumides amb càrrec al pressupost de les entitats, motiu pel qual no figuren als comptes del Consorci.

D'acord amb la norma de registre i valoració 18<sup>ena</sup> del PGCPAL i la Norma Internacional de Comptabilitat NIC-SP 23, no resulta obligatori el registre d'aquestes despeses ni dels corresponents ingressos per transferències per cobrir-les, si bé cal informar del seu import.

Anualment es faciliten al Consell General dades sobre les despeses estimades incorregudes per aquests conceptes, d'acord amb la informació rebuda dels ens consorciats. Segons aquests, les despeses de funcionament assumides el 2021 han estat de **6.147.164,10 euros** distribuïdes de la manera següent: Ajuntament de Barcelona (Districtes Municipals), 4.686.084,70 euros ; Diputació de Barcelona, 1.461.079,40 euros.

#### Transferències i subvencions atorgades

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

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

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

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviment de l'exercici

| Partida                                         | Saldo a 31.12.20    | (+) Entrades        | (-) Sortides     | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2021  |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>211. Construccions</b>                       | 0,00                | 36.484,59           | 0,00             | 760,10                         | 35.724,49           |
| • Cost                                          | 191.279,06          | 36.484,59           | 0,00             | 0,00                           | 227.763,65          |
| • Amortització acumulada                        | -191.279,06         | 0,00                | 0,00             | 760,10                         | -192.039,16         |
| <b>214. Maquinària</b>                          | 0,01                | 0,00                | 0,00             | 0,00                           | 0,01                |
| • Cost                                          | 245.661,42          | 0,00                | 0,00             |                                | 245.661,42          |
| • Amortització acumulada                        | -245.661,41         | 0,00                | 0,00             | 0,00                           | -245.661,41         |
| <b>215. Instal·lacions</b>                      | 213.231,12          | 302,50              | 0,00             | 83.996,97                      | 129.536,65          |
| • Cost                                          | 940.079,59          | 302,50              | 0,00             |                                | 940.382,09          |
| • Amortització acumulada                        | -726.848,47         |                     | 0,00             | 83.996,97                      | -810.845,44         |
| <b>216. Mobiliari</b>                           | 233.130,52          | 38.009,29           | 0,00             | 33.335,13                      | 237.804,68          |
| • Cost                                          | 1.001.732,22        | 38.009,29           | 0,00             |                                | 1.039.741,51        |
| • Amortització acumulada                        | -768.601,70         |                     | 0,00             | 33.335,13                      | -801.936,83         |
| <b>217. Equips per a processos d'informació</b> | 284.004,93          | 57.036,67           | 514,82           | 117.512,61                     | 223.014,17          |
| • Cost                                          | 1.380.643,82        | 57.036,67           | 18.627,40        | 0,00                           | 1.419.053,09        |
| • Amortització acumulada                        | -1.096.638,89       |                     | -18.112,58       | 117.512,61                     | -1.196.038,92       |
| <b>219 Llibres i altres fons</b>                | 2.284.250,12        | 1.862.039,87        | 24.670,95        | 805.754,69                     | 3.315.864,35        |
| • Cost                                          | 8.329.473,46        | 1.862.039,87        | 939.111,79       |                                | 9.252.401,54        |
| • Amortització acumulada                        | -6.045.223,34       |                     | -914.440,84      | 805.754,69                     | -5.936.537,19       |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3.014.616,70</b> | <b>1.993.872,92</b> | <b>25.185,77</b> | <b>1.041.359,50</b>            | <b>3.941.944,35</b> |

## 5.2. Descripció de l'immobilitzat material

Les principals inversions de l'exercici 2021 corresponen a l'adquisició de fons bibliogràfic, discogràfic i cinematogràfic per a les biblioteques de la xarxa. Addicionalment, en l'exercici 2021 el Consorci ha rebut una subvenció en espècie, per l'adquisició de novetats editorials en català, de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural de la Generalitat de Catalunya, valorada en 426.589,85€

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

En l'actualitat està en funcionament a totes les biblioteques de la província de Barcelona un sistema de gestió bibliotecària (Sierra) que permet conèixer entre d'altres aspectes, quins són els exemplars que han causat baixa durant l'exercici.

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

Durant l'exercici 2021 el Consorci ha registrat comptablement el valor net comptable d'aquelles unitats dels fons de la seva propietat que han causat baixa a l'exercici 2021, ja que es disposa d'aquesta informació. Per calcular el valor net comptable a donar de baixa s'ha considerat el preu mig d'adquisició de l'any en què les unitats van ser adquirides i la seva amortització acumulada.

El Consorci ha donat de baixa l'any 2021 unitats dels fons per un valor net comptable a 31 de desembre de 2021 per import de 24.670,95 euros i equipament informàtic per un import de 514,82 euros amb càrrec a l'epígraf "Deteriorament de valor i resultats per alienacions de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda".

També s'ha donat de baixa unitats dels fons i equipament informàtic que es trobaven totalment amortitzats.

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

Els cost d'adquisició dels elements de l'immobilitzat material que es troben totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2021 és de 6.591.134,92 euros. Atenent a la naturalesa del les inversions, el seu detall és el següent:

| Partida                                  | import en ús totalment amortitzat |
|------------------------------------------|-----------------------------------|
| 211. Construccions                       | 191.279,06                        |
| 214. Maquinària                          | 240.845,10                        |
| 215. Instal·lacions                      | 520.321,61                        |
| 216. Mobiliari                           | 694.534,26                        |
| 217. Equips per a processos d'informació | 1.006.054,03                      |
| 219 Llibres i altres fons                | 3.938.100,85                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>6.591.134,92</b>               |

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

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

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 8.1 Moviment de l'exercici

| Partida                             | Saldo a 31.12.2020 | (+) Entrades     | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>3. Aplicacions informàtiques</b> | 22.024,69          | 15.029,41        | 12.894,22                      | 24.159,88          |
| • Cost                              | 279.171,53         | 15.029,41        |                                | 294.200,94         |
| • Amortització acumulada            | -257.146,84        |                  | 12.894,22                      | -270.041,06        |
| • Correccions del valor             | 0,00               |                  |                                | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>22.024,69</b>   | <b>15.029,41</b> | <b>12.894,22</b>               | <b>24.159,88</b>   |

## 8.2 Descripció de l'immobilitzat intangible

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

## 8.3. Informació de l'exercici.

Els cost d'adquisició de les aplicacions informàtiques que es troben totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2021 és de 241.925,32 euros.

## 9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

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

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç.

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

| <div>Classes</div> <div>Categories</div> | Actius financers a curt termini |      |                                |           |                   |      | Total     |           |
|------------------------------------------|---------------------------------|------|--------------------------------|-----------|-------------------|------|-----------|-----------|
|                                          | Inversions en patrimoni         |      | Valors representatius de deute |           | Altres inversions |      |           |           |
|                                          | 2020                            | 2021 | 2020                           | 2021      | 2020              | 2021 | 2020      | 2021      |
| Crèdits i partides a cobrar              |                                 |      | 22.777,66                      | 10.781,98 |                   |      | 22.777,66 | 10.781,98 |
| Total                                    | 0,00                            | 0,00 | 22.777,66                      | 10.781,98 | 0,00              | 0,00 | 22.777,66 | 10.781,98 |

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

L'epígraf de Deutors per operacions de gestió (saldo a 31 de desembre de 2021, 2.336.615,34 euros) inclou principalment el saldo a cobrar de l'ICUB, per import 2.186.050,28 euros (Nota 29).

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

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

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

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

- a) El 2021 no s'han produït operacions amb actius financers que hagin incidit en el compte del resultat.

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

- a) Riscos de tipus de canvi

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

- b) Riscos de tipus d'interès.

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

## 10.4. Altra informació.

Caixes i comptes bancaris contractats pel Consorci:

| Compte               | Descripció                                       | Saldo inicial       | Càrrecs              | Abonaments           | Saldo final         |
|----------------------|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 556                  | Moviments interns de Tresoreria                  | 0,00                | 24.742.182,88        | 24.742.182,88        | 0,00                |
| 557                  | Formalització                                    | 0,00                | 53.946,53            | 53.946,53            | 0,00                |
| 571                  | Bancs, institucions de crèdit, comptes operatius | 4.811.356,86        | 47.800.632,20        | 48.998.597,68        | 3.613.391,38        |
| C/C 3125 DESPESES    |                                                  | 1.234.431,78        | 24.739.506,57        | 24.249.732,45        | 1.724.205,90        |
| C/C3238 INGRESSOS    |                                                  | 3.227.932,30        | 22.869.438,10        | 24.211.512,24        | 1.885.858,16        |
| C/C 8721 ACTIVITATS  |                                                  | 341.240,57          | 182.895,02           | 523.460,60           | 674,99              |
| C/C 7839 TPV.BIBLIOS |                                                  | 7.752,21            | 8.792,51             | 13.892,39            | 2.652,33            |
| 575                  | Comptes restringits                              | 8.000,00            | 5.942,31             | 5.942,31             | 8.000,00            |
| BESTRETES            | Bestretes de caixa                               | 8.000,00            | 5.942,31             | 5.942,31             | 8.000,00            |
| 578                  | Pagaments ordenats pendent de realització        | 0,00                | 24.262.357,11        | 24.262.357,11        | 0,00                |
| <b>total</b>         |                                                  | <b>4.819.356,86</b> | <b>96.865.061,03</b> | <b>98.063.026,51</b> | <b>3.621.391,38</b> |

## 11. PASSIUS FINANCERS

### 11.1 Informació relacionada amb el balanç.

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

| any          | Identificació deute      | T.I.E | Deute l'1 de gener  |                          | Creacions           |              | Interessos meritats segons T.I.E |           | Interessos cancel·lats (7) | Diferències de canvi    |                            | Disminucions         |               | Deute a 31 de desembre                         |                                           |
|--------------|--------------------------|-------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------|----------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|---------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|              |                          |       | Cost amortitzat (1) | Interessos explícits (2) | Efectiu (3)         | Despeses (4) | Explícits (5)                    | Resta (6) |                            | Del cost amortitzat (8) | D'interessos explícits (9) | Valor comptable (10) | Resultat (11) | Cost amortitzat (12)= (1)+(3)-(4)+(6)+(8)-(10) | Interessos Explícits (13)=(2)+(5)-(7)+(9) |
| 2021         | Creditors per inversions |       | 372.638,19          |                          | 1.582.312,48        |              |                                  |           |                            |                         |                            | -1.473.619,02        |               | 481.331,65                                     | 0,00                                      |
| 2021         | Fiances rebudes          |       | 68.112,35           |                          | 44.958,48           |              |                                  |           |                            |                         |                            | -38.823,52           |               | 74.247,31                                      | 0,00                                      |
| <b>Total</b> |                          |       | <b>440.750,54</b>   |                          | <b>1.627.270,96</b> |              |                                  |           |                            |                         |                            | <b>-1.512.442,54</b> |               | <b>555.578,96</b>                              | <b>0,00</b>                               |

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

De les dades descrites a la taula anterior resulta el següent resum per categories, sense considerar els comptes a pagar per operacions habituals del Consorci:

| Classes                  | Curt termini                            |      |                               |      |               |            | Total      |            |
|--------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
|                          | Obligacions i altres valors negociables |      | Deutes amb entitats de crèdit |      | Altres deutes |            |            |            |
| Categories               | 2021                                    | 2020 | 2021                          | 2020 | 2021          | 2020       | 2021       | 2020       |
| Deutes a cost amortitzat | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                          | 0,00 | 555.578,96    | 440.750,54 | 555.578,96 | 440.750,54 |
| Total                    | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                          | 0,00 | 555.578,96    | 440.750,54 | 555.578,96 | 440.750,54 |

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

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponents a les operacions habituals del Consorci es desglossen com segueix:

|                                                                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Creditors per operacions de gestió</b>                         | <b>3.035.117,25</b> |
| * Per obligacions reconegudes, capítols 1, 2 i 4                  | 496.557,47          |
| * Retribucions de personal, acreditades i no vençudes (nota 24.7) | 1.384.954,48        |
| * Deutes transformables en subvencions (Nota 24.5)                | 1.153.605,30        |
| <b>Altres comptes a pagar</b>                                     | <b>6.980,81</b>     |
| * Altres creditors no pressupostaris                              | 6.980,81            |
| <b>Administracions Públiques</b>                                  | <b>804.682,53</b>   |
| * Hisenda Pública, IVA                                            | 1.262,88            |
| * Hisenda Pública , IRPF                                          | 355.662,29          |
| * Organismes de la Seguretat Social                               | 447.757,36          |
| <b>Total creditors</b>                                            | <b>3.846.780,59</b> |

Els moviments registrats al 2021 pel compte 522, deutes transformables en subvencions, han estat els següents:

|                                                                  |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo a 1 de gener:</b>                                       | <b>1.031.995,55</b> |
| Altes per subvencions de capital rebudes:                        | 1.271.257,45        |
| Altes per subvencions corrents rebudes:                          | 384.899,05          |
| Traspassos a Subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats: | -1.105.906,06       |
| Traspassos a ingressos de l'exercici:                            | -428.640,69         |
| <b>Saldo a a 31 de desembre:</b>                                 | <b>1.153.605,30</b> |

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

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

##### a) Riscos de tipus de canvi

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

##### b) Riscos de tipus d'interès

El Consorci no manté riscos d'aquesta naturalesa.

#### 11.4 Avals o altres garanties concedides

##### a) Avals concedits

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

##### b) Avals executats

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

##### c) Avals reintegrats

No s'han reintegrat avals a favor del Consorci

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

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2021:

|                                             | <b>EXERCICI 2021</b><br>Dies |
|---------------------------------------------|------------------------------|
| Període mig de pagament a proveïdors        | 20,23                        |
| Rati de les operacions pagades              | 22,90                        |
| Rati de les operacions pendents de pagament | 6,99                         |
| Import (euros)                              |                              |
| <b>Total pagaments realitzats</b>           | <b>3.094.992,10</b>          |
| <b>Total pagaments pendents</b>             | <b>625.304,45</b>            |

## 12. COBERTURES COMPTABLES

L'Entitat no ha realitzat cap cobertura comptable.

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

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

#### 14. MONEDA ESTRANGERA

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

#### 15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

##### 15.1. Ingressos.

##### 15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

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

| a) de l'exercici                                                                                           | 2021                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Aportació Diputació de Barcelona                                                                           | 6.912.840,00         |
| Aportació Ajuntament de Barcelona                                                                          | 1.501,22             |
| Aportació ICUB                                                                                             | 15.840.489,80        |
| Aportació Ambaixada americana                                                                              | 30.468,62            |
| Aportació AGE Ministeri Cultura i Esports                                                                  | 149.666,47           |
| Aportació donació Biel Möll                                                                                | 0,26                 |
| b) Imputació de subvencions per a immobilitzat no financer<br>(vegeu Estat de canvis en el patrimoni net)= | 645.322,81           |
| <b>Total</b>                                                                                               | <b>23.580.289,18</b> |

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

Les transferències de capital tenen per objecte el finançament d'inversions, registrant-se inicialment al compte Deutes transformables en subvencions. Un cop aplicats a la seva finalitat, els recursos rebuts es traspassen a l'epígraf de Subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats. Durant l'exercici 2021 s'ha registrat un import de 1.532.495,91 euros com subvencions de capital aplicades a la seva finalitat (vegeu Estat de canvis en el patrimoni net).

##### 15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

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

| Exercici 2021                                |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| Material inservible                          | 4.405,88         |
| Articles biblioteca                          | 980,30           |
| <b>Vendes</b>                                | <b>5.386,18</b>  |
| Activitats                                   | 344,17           |
| Cessió espais culturals                      | 1.041,17         |
| Servei d'impressions                         | 15.573,54        |
| <b>Prestacions de serveis</b>                | <b>16.958,88</b> |
| <b>Total vendes i prestacions de serveis</b> | <b>22.345,06</b> |

## 15.2. Despeses.

### 15.2.1. Transferències i subvencions atorgades

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

| Concepte                                          | Exercici 2021    |
|---------------------------------------------------|------------------|
| ICUB repercussió costos beques M. Roig            | 24.400,00        |
| ICUB repercussió costos manteniment oficines SSCC | 3.793,04         |
| DIBA, transferència duplicat carnet               | 8.258,21         |
| Altres transferències (sindicats)                 | 200,00           |
| Altres subvencions / premis                       | 2.900,00         |
| Altres transferències ( SDLIJ)                    | 1.348,88         |
| <b>Transferències i subvencions concedides</b>    | <b>40.900,13</b> |

### 15.2.2. Despeses de personal

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

|                                                   | Exercici 2021        |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| Sous i salaris                                    | 15.785.659,93        |
| <b>Sous salaris i assimilats</b>                  | <b>15.785.659,93</b> |
| Cotitzacions socials de l'ocupador                | 5.039.011,06         |
| Aportacions a sistemes complementaris de pensions | 15.870,24            |
| Altres despeses socials                           | 94.866,27            |
| <b>Càrregues socials</b>                          | <b>5.149.747,57</b>  |
| <b>DESPESES DE PERSONAL</b>                       | <b>20.935.407,50</b> |

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

L'any 2021, tal com s'ha detallat a l'apartat 1.6 de la memòria, el nombre mitjà de treballadors ha estat de 504,68 treballadors, 145,15 homes i 359,53 dones.

### 15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

|                                             | <b>Exercici 2021</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Arrendaments i cànons                       | 171.417,59           |
| Reparacions i conservació                   | 59.386,77            |
| Serveis de professionals independents       | 146.947,97           |
| Transports                                  | 118.491,40           |
| Primes d'assegurança                        | 73.349,73            |
| Publicitat propaganda i relacions públiques | 66.547,58            |
| Comunicacions i altres serveis              | 1.295.136,42         |
| <b>Altres despeses de gestió ordinària</b>  | <b>1.931.277,46</b>  |

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Comunicacions i altres serveis</b>           | <b>1.295.136,42</b> |
| Dietes i locomoció                              | 3.974,76            |
| Comunicacions telefòniques                      | 18.940,76           |
| Neteja edificis i locals                        | 20.662,25           |
| Seguretat                                       | 125.576,95          |
| Serveis postals                                 | 2.299,79            |
| Altres contractes de serveis                    | 263.130,27          |
| Premsa, revistes, llibres i altres publicacions | 1.609,48            |
| Material informàtic no inventariable            | 15.901,87           |
| Material d'oficina ordinari no inventariable    | 5.420,17            |
| Material tècnic i específic                     | 109.799,07          |
| Atencions protocol·làries i representació       | 3.862,40            |
| Formació de personal                            | 10.086,20           |
| Formació aules multimèdia                       | 83.949,92           |
| Altres desp., indemnitzacions i sen             | 963,10              |
| Altres despeses diverses                        | 13.137,65           |
| Activitats culturals                            | 615.821,78          |

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

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

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

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

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

## 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

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

## 18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

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

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

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

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

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

## 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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

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

### 21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

| Compte              | Concepte                           | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Càrrecs realitzats en l'exercici | Total deutors     | Abonaments realitzats en l'exercici | Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre |
|---------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
|                     | Descripció                         |                    |                             |                                  |                   |                                     |                                                |
| 440                 | Deutors per IVA repercutit         | 93,32              | 0,00                        | 3.767,20                         | 3.860,52          | 3.758,27                            | 102,25                                         |
| 471                 | Seguretat Social deutora           | 48.073,84          | 0,00                        | 509.252,73                       | 557.326,57        | 505.285,77                          | 52.040,80                                      |
| <b>Total compte</b> |                                    | <b>48.167,16</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>513.019,93</b>                | <b>561.187,09</b> | <b>509.044,04</b>                   | <b>52.143,05</b>                               |
| 544                 | Crèdits a curt termini de personal | 22.777,66          | 0,00                        | 6.611,90                         | 29.389,56         | 18.607,58                           | 10.781,98                                      |
| <b>Total compte</b> |                                    | <b>22.777,66</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>6.611,90</b>                  | <b>29.389,56</b>  | <b>18.607,58</b>                    | <b>10.781,98</b>                               |
| 558                 | Provis. fons Pag. just. i best.    | 0,00               | 0,00                        | 11.884,62                        | 11.884,62         | 11.884,62                           | 0,00                                           |
| <b>Total compte</b> |                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                 | <b>11.884,62</b>                 | <b>11.884,62</b>  | <b>11.884,62</b>                    | <b>0,00</b>                                    |
| <b>Total</b>        |                                    | <b>70.944,82</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>531.516,45</b>                | <b>602.461,27</b> | <b>539.536,24</b>                   | <b>62.925,03</b>                               |

### 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

| Compte              | Concepte                        | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Abonaments realitzats en l'exercici | Total creditors      | Càrrecs realitzats en l'exercici | Creditors pendents de pagament a 31 de desembre |
|---------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
|                     | Descripció                      |                    |                             |                                     |                      |                                  |                                                 |
| 419                 | Altres creditors no pressupost  | -7.785,28          | 0,00                        | 30.693,22                           | -38.478,50           | 31.497,69                        | -6.980,81                                       |
| <b>Total compte</b> |                                 | <b>-7.785,28</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>30.693,22</b>                    | <b>-38.478,50</b>    | <b>31.497,69</b>                 | <b>-6.980,81</b>                                |
| 475                 | Hisenda Púb. Cred. diver. conc. | -351.070,20        | 0,00                        | 2.782.713,29                        | -3.133.783,49        | 2.776.428,70                     | -357.354,79                                     |
| 476                 | Organismes prev. social, cred.  | -480.632,09        | 0,00                        | 6.056.478,92                        | -6.537.111,01        | 6.089.353,65                     | -447.757,36                                     |
| 477                 | Hisenda pública, IVA transferit | 429,62             | 0,00                        | 3.767,20                            | -3.337,58            | 3.767,20                         | 429,62                                          |
| <b>Total compte</b> |                                 | <b>-831.272,67</b> | <b>0,00</b>                 | <b>8.842.959,41</b>                 | <b>-9.674.232,08</b> | <b>8.869.549,55</b>              | <b>-804.682,53</b>                              |
| 560                 | Fiances rebudes a c/termini     | -68.112,35         | 0,00                        | 44.958,48                           | -113.070,83          | 38.823,52                        | -74.247,31                                      |
| <b>Total compte</b> |                                 | <b>-68.112,35</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>44.958,48</b>                    | <b>-113.070,83</b>   | <b>38.823,52</b>                 | <b>-74.247,31</b>                               |
| <b>Total</b>        |                                 | <b>-907.170,30</b> | <b>0,00</b>                 | <b>8.918.611,11</b>                 | <b>-9.825.781,41</b> | <b>8.939.870,76</b>              | <b>-885.910,65</b>                              |

### 21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

#### a) Cobraments pendents d'aplicació.

| Compte       | Concepte                       | Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener | Modif. saldo inicial | Cobraments realitzats en l'exercici | Total cobraments pendents d'aplicació | Cobraments aplicats en l'exercici | Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre |
|--------------|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
|              | Descripció                     |                                              |                      |                                     |                                       |                                   |                                                  |
| 5542100053   | Org. Públics de la diputació   | 0                                            | 0                    | 6.912.840,00                        | -6.912.840,00                         | 6.912.840,00                      | 0,00                                             |
| 5549000004   | Ingressos pendents d'aplicació | 1.000,00                                     | 0                    | 254.647,14                          | -255.647,14                           | 255.647,14                        | 0,00                                             |
| 5549900001   | Canal de cobrament Ajuntament  | 0                                            | 0                    | 1.501,22                            | -1.501,22                             | 1.501,22                          | 0,00                                             |
| 5549900006   | Canal de cobrament ICUB        | 0                                            | 0                    | 15.895.403,27                       | -15.895.403,27                        | 15.895.403,27                     | 0,00                                             |
| <b>Total</b> |                                | <b>1.000,00</b>                              | <b>0</b>             | <b>23.064.391,63</b>                | <b>-23.065.391,63</b>                 | <b>23.065.391,63</b>              | <b>0,00</b>                                      |

#### b) Pagaments pendents d'aplicació.

No aplica.

## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

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

| Tipus de Contracte          | Obert Múltiple-Criteri |           | Negociat No Publicitari |          | Menor               |              | Acord Marc        |           | Emergència       |          |
|-----------------------------|------------------------|-----------|-------------------------|----------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
|                             | Import Adjudicat       | Número    | Import Adjudicat        | Número   | Import Adjudicat    | Número       | Import Adjudicat  | Número    | Import Adjudicat | Número   |
| Obres                       | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 36.484,59           | 3            | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| Gestió Serveis Públics      | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 0,00                | 0            | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| Serveis                     | 791.921,86             | 7         | 28.028,00               | 1        | 832.158,05          | 372          | 191.045,19        | 22        | 0,00             | 0        |
| Subministraments            | 1.325.406,43           | 79        | 0,00                    | 0        | 578.159,17          | 727          | 0,00              | 0         | 19.517,00        | 2        |
| Concessió d'obres           | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 0,00                | 0            | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| Administratiu Especial      | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 0,00                | 0            | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| Col·laboració Públic-Privat | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 0,00                | 0            | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| Altres                      | 0,00                   | 0         | 0,00                    | 0        | 232.196,98          | 10           | 0,00              | 0         | 0,00             | 0        |
| <b>Total</b>                | <b>2.117.328,29</b>    | <b>86</b> | <b>28.028,00</b>        | <b>1</b> | <b>1.678.998,79</b> | <b>1.112</b> | <b>191.045,19</b> | <b>22</b> | <b>19.517,00</b> | <b>2</b> |

## 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

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

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1. Exercici corrent.

#### 1) Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

| Classificació<br>econòmica<br>Descripció | Crèdit<br>extraordinari | Suplement<br>de crèdit | Ampliacions | Baixes per<br>anul·lacions | Transfe-<br>rències (+) | Transfe-<br>rències(-) | Incorporació<br>Romanents | Generació<br>d'Ingressos | Total<br>modificacions |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>1 PERSONAL</b>                        | 0,00                    | 346.789,29             | 0,00        | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                      | 311.542,38               | 658.331,67             |
| <b>2 CORRENTS I DE<br/>SERVEIS</b>       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00        | -7.927,00                  | 0,00                    | -177.699,00            | 63.633,78                 | 454.923,13               | 332.930,91             |
| <b>3 DESPESES<br/>FINANCERES</b>         | 7.927,00                | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                     | 7.927,00               |
| <b>4<br/>TRANSFERÈNCIES<br/>CORRENTS</b> | 0,00                    | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                      | 22.866,00                | 22.866,00              |
| <b>6 INVERSIONS<br/>REALS</b>            | 0,00                    | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 177.699,00              | 0,00                   | 968.361,77                | 949.778,45               | 2.095.839,22           |
| <b>total</b>                             | <b>7.927,00</b>         | <b>346.789,29</b>      | <b>0,00</b> | <b>-7.927,00</b>           | <b>177.699,00</b>       | <b>-177.699,00</b>     | <b>1.031.995,55</b>       | <b>1.739.109,96</b>      | <b>3.117.894,80</b>    |

##### b) Romanents de crèdit

| Aplicació<br>pressupostària | Descripció                                         | Romanents compromesos |                  | Romanents no compromesos |                  | Totals        |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------|---------------|
|                             |                                                    | Incorporables         | No incorporables | Incorporables            | No incorporables |               |
| 10100                       | Retribucions personal directiu                     | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 8.175,00         | 8.175,00      |
| 10701                       | Contribució pla pensions personal directiu         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -115,56          | -115,56       |
| 12000                       | Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 40.766,26        | 40.766,26     |
| 12001                       | Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 28.234,89        | 28.234,89     |
| 12003                       | Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 46.241,96        | 46.241,96     |
| 12004                       | Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 26.356,56        | 26.356,56     |
| 12005                       | Retribucions bàsiques funcionaris Grup E           | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 2.385,71         | 2.385,71      |
| 12006                       | Retribucions bàsiques funcionaris triennis         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 67.722,24        | 67.722,24     |
| 12099                       | Retribucions a reintegrar funcionaris              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00          |
| 12100                       | Retribucions complementàries funcionari Destí      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 108.979,92       | 108.979,92    |
| 12101                       | Retribucions complementàries funcionari Específic  | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 148.440,39       | 148.440,39    |
| 12700                       | Contribucions plans i fons pensió pers. funcionari | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -885,96          | -885,96       |
| 13000                       | Retribucions bàsiques personal laboral fix         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 1.251.470,17     | 1.251.470,17  |
| 13002                       | Retribucions complementàries personal laboral fix  | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 756.382,76       | 756.382,76    |
| 13099                       | Retribucions a reintegrar contractes laborals      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -0,13            | -0,13         |
| 13100                       | Retribucions personal laboral temporal             | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -2.856.110,83    | -2.856.110,83 |
| 13700                       | Contribucions plans i fons pensió pers. laboral    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -788,72          | -788,72       |
| 15000                       | Incentius per productivitat                        | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 83.424,09        | 83.424,09     |
| 15100                       | Gratificacions                                     | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -2.285,26        | -2.285,26     |
| 15400                       | Contingències                                      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 966.553,00       | 966.553,00    |
| 16000                       | Quotes Seg. Social personal laboral                | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -715.503,20      | -715.503,20   |
| 16001                       | Quotes Seg. Social funcionaris integrats AJB "I"   | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 43.285,70        | 43.285,70     |
| 16002                       | Quotes Seg. Social funcionaris nou ingrés "A"      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 95.420,15        | 95.420,15     |

| Aplicació<br>pressupostària | Descripció                                         | Romanents compromesos |                  | Romanents no compromesos |                  | Totals              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
|                             |                                                    | Incorporables         | No incorporables | Incorporables            | No incorporables |                     |
| 16005                       | Quotes Seg. Social funcionaris interins            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -56.173,28       | -56.173,28          |
| 16007                       | Quotes Seg. Social funcionaris integrats DIPUTACIÓ | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 33.861,98        | 33.861,98           |
| 16203                       | Acció Social (no trib.)                            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -7.484,48        | -7.484,48           |
| 16204                       | Fons d'Acció Social                                | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -41.190,87       | -41.190,87          |
| 16209                       | Altres despeses socials                            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 18.262,00        | 18.262,00           |
| 16400                       | Complement familiar                                | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | -13.609,92       | -13.609,92          |
| <b>total cap. 1</b>         |                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>31.814,57</b> | <b>31.814,57</b>    |
| 20200                       | Arrendament d'edificis i altres construccions      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 20500                       | Arrendament mobiliari i equipament                 | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 20900                       | Cànon                                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 21300                       | Manteniment maquinària                             | 0,00                  | 236,16           | 0,00                     | 0,00             | 236,16              |
| 21600                       | Manteniment equips i soft informàtic i ofimàtic    | 0,00                  | 0,14             | 0,00                     | 0,00             | 0,14                |
| 22000                       | Material oficina                                   | 0,00                  | 12,10            | 0,00                     | 188,32           | 200,42              |
| 22001                       | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,52             | 0,52                |
| 22002                       | Material informàtic no inventariable               | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22005                       | Material tècnic i específic                        | 0,00                  | 3.003,66         | 0,00                     | 0,00             | 3.003,66            |
| 22200                       | Serveis de telecomunicacions                       | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22201                       | Serveis postals                                    | 0,00                  | 471,72           | 0,00                     | 0,00             | 471,72              |
| 22300                       | Transports                                         | 0,00                  | 2.944,97         | 0,00                     | 0,00             | 2.944,97            |
| 22400                       | Primes d'assegurances                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22601                       | Atencions protocol·làries                          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 140,00           | 140,00              |
| 22602                       | Publicitat i propaganda                            | 0,00                  | 0,02             | 0,00                     | 0,00             | 0,02                |
| 22603                       | Publicitat en diaris oficials                      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22604                       | Despeses jurídiques i contenciosos                 | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22609                       | Activitats culturals i esportives                  | 416,51                | 3.876,81         | 18.861,76                | 59.400,96        | 82.556,04           |
| 22611                       | Altres despeses, indemnitzacions i sentències      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22613                       | Formació del personal                              | 0,00                  | 21,60            | 0,00                     | 0,00             | 21,60               |
| 22614                       | Formació aules multimèdia                          | 0,00                  | 8,45             | 0,00                     | 0,00             | 8,45                |
| 22699                       | Altres despeses diverses                           | 0,00                  | 567,29           | 0,00                     | 55,64            | 622,93              |
| 22700                       | Neteja                                             | 0,00                  | 107,36           | 0,00                     | 0,00             | 107,36              |
| 22701                       | Seguretat                                          | 0,00                  | 38,30            | 0,00                     | 0,00             | 38,30               |
| 22703                       | Treballs tècnics                                   | 0,00                  | 0,00             | 667,55                   | 0,00             | 667,55              |
| 22706                       | Estudis                                            | 0,00                  | 330,24           | 0,00                     | 0,00             | 330,24              |
| 22707                       | Informes                                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 22719                       | Altres contractes de serveis                       | 0,00                  | 1.766,64         | 0,00                     | 0,00             | 1.766,64            |
| 22799                       | Altres treballs realitzats per empreses i professi | 0,00                  | 75,22            | 0,00                     | 0,00             | 75,22               |
| 23010                       | Dietes del personal directiu                       | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 23020                       | Dietes del personal no directiu                    | 0,00                  | 0,20             | 0,00                     | 0,00             | 0,20                |
| 23110                       | Locomoció del personal directiu                    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 23120                       | Locomoció del personal no directiu                 | 0,00                  | 361,31           | 0,00                     | 0,00             | 361,31              |
| <b>total cap 2</b>          |                                                    | <b>416,51</b>         | <b>13.822,19</b> | <b>19.529,31</b>         | <b>59.785,44</b> | <b>93.553,45</b>    |
| 35900                       | Altres despeses financeres                         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 1.176,16         | 1.176,16            |
| <b>total cap 3</b>          |                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>1.176,16</b>  | <b>1.176,16</b>     |
| 44300                       | IM de Cultura de Barcelona                         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 834,75           | 834,75              |
| 46100                       | Transferència corrent DiBa, duplicat carnet        | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 48900                       | Altres transferències                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 48901                       | Altres transferències. Premi Il·lustració Lletra p | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 48902                       | Altres subvencions a institucions sense afany de l | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 1,12             | 1,12                |
| <b>total cap. 4</b>         |                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>835,87</b>    | <b>835,87</b>       |
| 62300                       | Maquinària, Instal·lacions i utilitatge            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 62500                       | Mobiliari                                          | 0,00                  | 0,30             | 0,00                     | 0,00             | 0,30                |
| 62600                       | Equips pel procés d'informació                     | 0,00                  | 0,01             | 325.000,00               | 14,91            | 325.014,92          |
| 62901                       | Adquisició de llibres                              | 5.457,23              | 9,98             | 418,51                   | 1.227,43         | 7.113,15            |
| 62902                       | Adquisició d'altres formats                        | 0,01                  | 1,78             | 0,25                     | 0,00             | 2,04                |
| 63200                       | Construccions                                      | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                |
| 63201                       | Obres de reforma                                   | 0,00                  | 0,00             | 753.078,45               | 0,00             | 753.078,45          |
| 63600                       | Reposició equips informàtics                       | 9,78                  | 0,04             | 49.699,56                | 0,13             | 49.709,51           |
| 64100                       | Inversions immaterials                             | 49,37                 | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 49,37               |
| <b>total cap. 6</b>         |                                                    | <b>5.516,39</b>       | <b>12,11</b>     | <b>1.128.196,77</b>      | <b>1.242,47</b>  | <b>1.134.967,74</b> |
| 71000                       | A Organismes autònoms de l'entitat local           | 0,00                  | 0,00             | 0,00                     | 10,00            | 10,00               |
| <b>total cap. 7</b>         |                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>10,00</b>     | <b>10,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>                |                                                    | <b>5.932,90</b>       | <b>13.834,30</b> | <b>1.147.726,08</b>      | <b>94.864,51</b> | <b>1.262.357,79</b> |

## 2) Pressupost d'ingressos

### a) Procés de gestió

#### a.1) Drets anul·lats

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

#### a.2) Drets cancel·lats

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

#### a.3) Recaptació neta

| APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA | DESCRIPCIÓ                | RECAPTACIÓ TOTAL     | DEVOLUCIONS D'INGRÉS | RECAPTACIÓ NETA      |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3                        | TAXES I ALTRES INGRESSOS  | 31.867,10            | 0,00                 | 31.867,10            |
| 4                        | TRANSFERÈNCIES CORRENTS   | 22.648.020,02        | 0,00                 | 22.648.020,02        |
| 7                        | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 183.480,00           | 0,00                 | 183.480,00           |
| <b>total</b>             |                           | <b>22.863.367,12</b> | <b>0,00</b>          | <b>22.863.367,12</b> |

### b) Devolucions d'ingressos

Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

### c) Compromisos d'ingrés

| Aplicació pressupostària  | Compromisos concertats              |                      |                   |                      | Compromisos efectuats | Compromisos pendents a 31 de desembre |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Descripció                | Incorporats de pressupostos tancats | en l'exercici        | anul·lats         | total                |                       |                                       |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 0,00                                | 15.419.303,00        | -70.000,00        | 15.349.303,00        | 15.349.303,00         | 0,00                                  |
| <b>total</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>15.419.303,00</b> | <b>-70.000,00</b> | <b>15.349.303,00</b> | <b>15.349.303,00</b>  | <b>0,00</b>                           |

## 24.2. Exercicis tancats.

### 1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats, exercici 2020

| Aplicació pressupostària<br>Descripció | Obligacions reconegudes pendents de pagament a 1 de gener | Modificacions i anul·lacions | Total obligacions reconegudes | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------------------------------|
| 1 PERSONAL                             | 9.254,91                                                  | 0,00                         | 9.254,91                      | 0,00          | 9.254,91             | 0,00                                              |
| 2 CORRENTS I DE SERVEIS                | 406.772,68                                                | 0,00                         | 406.772,68                    | 0,00          | 406.772,68           | 0,00                                              |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS              | 7.697,29                                                  | 0,00                         | 7.697,29                      | 0,00          | 7.697,29             | 0,00                                              |
| 6 INVERSIONS REALS                     | 372.638,19                                                | 0,00                         | 372.638,19                    | 0,00          | 372.638,19           | 0,00                                              |
| <b>total</b>                           | <b>796.363,07</b>                                         | <b>0,00</b>                  | <b>796.363,07</b>             | <b>0,00</b>   | <b>796.363,07</b>    | <b>0,00</b>                                       |

## 2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

## a) Drets pendents de cobrament totals, exercici 2020

| Aplicació pressupostària<br>Descripció | Drets pendents<br>de cobrament a<br>1 de gener | Modificacions<br>saldo inicial | Drets<br>anul·lats | Drets<br>cancel·lats | Recaptació       | Drets pendents de<br>cobrament a 31 de<br>desembre |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------------|
| <b>3 TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>      | 1.239,41                                       | 0,00                           | 0,00               | 0,00                 | 1.239,41         | 0,00                                               |
| <b>4 TRANSFERÈNCIES<br/>CORRENTS</b>   | 33.712,95                                      | 0,00                           | 0,00               | 0,00                 | 33.712,95        | 0,00                                               |
| <b>7 TRANSFERÈNCIES DE<br/>CAPITAL</b> | 990.000,00                                     | 0,00                           | 0,00               | 0,00                 | 31.953,57        | 958.046,43                                         |
| <b>total</b>                           | <b>1.024.952,36</b>                            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>66.905,93</b> | <b>958.046,43</b>                                  |

## b) Drets pendents de cobrament totals, exercici 2018

| Aplicació pressupostària<br>Descripció | Drets pendents de<br>cobrament a 1 de<br>gener | Modificacions<br>saldo inicial | Drets anul·lats | Drets<br>cancel·lats | Recaptació        | Drets pendents de<br>cobrament a 31 de<br>desembre |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| <b>4 TRANSFERÈNCIES<br/>CORRENTS</b>   | 48.508,40                                      | 0,00                           | 0,00            | 0,00                 | 12.135,34         | 36.373,06                                          |
| <b>7 TRANSFERÈNCIES DE<br/>CAPITAL</b> | 115.366,30                                     | 0,00                           | 0,00            | 0,00                 | 105.050,96        | 10.315,34                                          |
| <b>total</b>                           | <b>163.874,70</b>                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>117.186,30</b> | <b>46.688,40</b>                                   |

## c) Drets pendents de cobrament totals, exercici 2017

| Aplicació pressupostària<br>Descripció | Drets pendents de<br>cobrament a 1 de<br>gener | Modificacions<br>saldo inicial | Drets anul·lats | Drets<br>cancel·lats | Recaptació  | Drets pendents de<br>cobrament a 31 de<br>desembre |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|-------------|----------------------------------------------------|
| <b>3 TAXES I ALTRES<br/>INGRESSOS</b>  | 0,01                                           | -0,01                          | 0,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                                               |
| <b>total</b>                           | <b>0,01</b>                                    | <b>-0,01</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                        |

## d) Drets pendents de cobrament totals, exercici 2016

| Aplicació pressupostària<br>Descripció | Drets pendents de<br>cobrament a 1 de<br>gener | Modificacions<br>saldo inicial | Drets anul·lats | Drets<br>cancel·lats | Recaptació    | Drets pendents de<br>cobrament a 31 de<br>desembre |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------------------------------------------|
| <b>7 TRANSFERÈNCIES DE<br/>CAPITAL</b> | 866,99                                         | 0,00                           | 0,00            | 0,00                 | 866,99        | 0,00                                               |
| <b>total</b>                           | <b>866,99</b>                                  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>866,99</b> | <b>0,00</b>                                        |

## e) Drets anul·lats

Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

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

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

Sense contingut per absència d'operacions d'aquest tipus

24.3. Exercicis posteriors.

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

| aplicació<br>pressupostària | Descripció                                         | compromisos de despesa a càrrec pressupost de l'exercici |                   |                  |                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                    | 2022                                                     | 2023              | 2024             | 2025             |
| 20200                       | Arrendament d'edificis i altres construccions      | 115.776,86                                               | 64.871,39         | 0,00             | 0,00             |
| 21600                       | Manteniment equips i software informàtic           | 23.292,50                                                | 2.458,63          | 0,00             | 0,00             |
| 22005                       | Material tècnic i específic                        | 2.174,67                                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22200                       | Comunicacions telefòniques                         | 19.946,72                                                | 20.395,39         | 20.844,06        | 18.077,27        |
| 22201                       | Serveis postals                                    | 2.670,00                                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22300                       | Transports                                         | 66.041,30                                                | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22602                       | Publicitat i propaganda                            | 19.844,00                                                | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22604                       | Despeses jurídiques i contenciosos                 | 1.542,75                                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22609                       | Activitats culturals i esportives                  | 209.517,93                                               | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22614                       | Formació aules multimèdia                          | 138.484,50                                               | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22700                       | Neteja                                             | 3.327,48                                                 | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 22701                       | Seguretat                                          | 130.300,54                                               | 10.352,65         | 0,00             | 0,00             |
| 22799                       | Altres treballs realitzats per empreses i professi | 71.460,30                                                | 16.147,45         | 0,00             | 0,00             |
| 23120                       | Locomoció del personal NO Directiu                 | 480,00                                                   | 400,00            | 0,00             | 0,00             |
| <b>Subtotal capítol 2</b>   |                                                    | <b>804.859,55</b>                                        | <b>114.625,51</b> | <b>20.844,06</b> | <b>18.077,27</b> |
| 40000                       | Ajuntament de Barcelona (direcció de Joventut)     | 0,00                                                     | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 46700                       | DE CONSORCIS                                       | 0,00                                                     | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| <b>Subtotal capítol 4</b>   |                                                    | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 62901                       | Adquisició de llibres                              | 168.120,00                                               | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| 62902                       | Adquisició d'altres formats                        | 62.435,00                                                | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| <b>Subtotal capítol 3</b>   |                                                    | <b>230.555,00</b>                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Total</b>                |                                                    | <b>1.035.414,55</b>                                      | <b>114.625,51</b> | <b>20.844,06</b> | <b>18.077,27</b> |

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

Sense contingut per absència d'aquest tipus d'operacions

#### 24.4. Execució de projectes de despesa.

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

| Codi Projecte           | Denominació                                        | Duració  | Any  | Despesa prevista | Despesa compromesa | Oblig. 1/Gener | Oblig. Reconegudes Exerc. | Oblig. Reconegudes Total | Despesa Pdt. Realitzar | Finançament afectat | Desp. Pdt. Ex+1 | Desp. Pdt. Ex+2 |
|-------------------------|----------------------------------------------------|----------|------|------------------|--------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| <b>S.074.22703.504</b>  | Aportació ICUB – Projecte BIT                      | 36 mesos | 2018 | 30.000,00        | 29.332,45          | 15.000,00      | 14.332,45                 | 29.332,45                | 667,55                 | 30.000,00           | 667,55          |                 |
| <b>S.074.22609.631</b>  | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM5  | 24 mesos | 2020 | 12.547,52        | 12.527,00          | 4.200,00       | 8.302,00                  | 12.502,00                | 0,00                   | 12.547,52           |                 |                 |
| <b>S.074.22609.632</b>  | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM6  | 24 mesos | 2020 | 21.433,20        | 21.433,20          | 2.520,00       | 18.913,20                 | 21.433,20                | 0,00                   | 21.433,20           |                 |                 |
| <b>I.074.62600.602</b>  | Subm tauletes digitals                             | 12mesos  | 2020 | 325.000,00       | 0,00               | 0,00           | 0,00                      | 0,00                     | 325.000,00             | 325.000,00          | 325.000,00      |                 |
| <b>I.074.62901.511</b>  | Subm. Fons bibliogràfic COVID 19                   | 24 mesos | 2020 | 665.000,00       | 665.000,00         | 31.953,57      | 627.984,17                | 659.937,74               | 4.727,74               | 665.000,00          | 4.727,74        |                 |
| <b>I.074.62901.513</b>  | Subvenció OSIC Biblos amb SLP 2021                 | 12 mesos | 2021 | 130.000,00       | 130.000,00         | 0,00           | 130.000,00                | 130.000,00               | 0,00                   | 130.000,00          |                 |                 |
| <b>I.074.62901.513</b>  | Subvenció OSIC Biblos amb SLP 2021- ampliació      | 12 mesos | 2021 | 66.100,00        | 66.100,00          | 0,00           | 66.100,00                 | 66.100,00                | 0,00                   | 66.100,00           |                 |                 |
| <b>I.074.62901.511</b>  | Subministrament-fons bibliogràficCOVID19.anual. 21 | 24 mesos | 2021 | 285.000,00       | 284.581,49         | 0,00           | 284.186,52                | 284.186,52               | 584,85                 | 285.000,00          | 584,85          |                 |
| <b>S.074.22005.504</b>  | SubministramentetiquetesCOVID19. anual. 21         | 24 mesos | 2021 | 35.000,00        | 35.000,00          | 0,00           | 35.000,00                 | 35.000,00                | 0,00                   | 35.000,00           |                 |                 |
| <b>S.074.22609.633</b>  | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM 7 | 12 mesos | 2021 | 18.787,44        | 0,00               | 0,00           |                           | 0,00                     | 18.787,44              | 18.787,44           | 18.787,44       |                 |
| <b>S.074.22609.635</b>  | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM 8 | 12 mesos | 2021 | 3.207,90         | 3.200,00           | 0,00           | 3.200,00                  | 3.200,00                 | 0,00                   | 3.207,90            |                 |                 |
| <b>S.074.629.02.506</b> | Biel mòll                                          | 12 mesos | 2021 | 600,00           | 599,75             | 0,00           | 599,74                    | 599,74                   | 0,00                   | 600,00              |                 |                 |
| <b>S.074.130.00</b>     | Pla de promoció lectura encàrrec de gestió cap.1   | 12 mesos | 2021 | 3.915,12         | 3.915,12           | 0,00           | 3.915,12                  | 3.915,12                 | 0,00                   | 3.915,12            |                 |                 |
| <b>S.074.160.00</b>     | Pla de promoció lectura encàrrec de gestió cap.1   | 12 mesos | 2021 | 12.534,80        | 12.534,80          | 0,00           | 12.534,80                 | 12.534,80                | 0,00                   | 12.534,80           |                 |                 |
| <b>S.074.226.09.634</b> | Pla de promoció lectura encàrrec de gestió activ.  | 12 mesos | 2021 | 91.787,08        | 91.741,42          | 0,00           | 91.349,91                 | 91.349,91                | 0,00                   | 91.787,08           |                 |                 |
| <b>S.074.22609.636</b>  | Exposicions/Pla Promoció Lectura                   | 12 mesos | 2021 | 33.407,11        | 33.407,11          | 0,00           | 33.407,11                 | 33.407,11                | 0,00                   | 33.407,11           |                 |                 |
| <b>S.074.227.99.636</b> | Exposicions/Pla Promoció Lectura                   | 12 mesos | 2021 | 36.592,89        | 36.592,89          | 0,00           | 36.592,89                 | 36.592,89                | 0,00                   | 36.592,89           |                 |                 |

|                 |                                                                |          |      |                     |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|----------|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| S.074.226.09.   | Capitalitat Laforet                                            | 12 mesos | 2021 | 50.000,00           | 49.999,76           | 0,00              | 49.999,76           | 49.999,76           | 0,00                | 50.000,00           |                   |                   |
| S.074.443.00    | Capitalitat Montserrat Roig. Repercussió beques                | 12 mesos | 2021 | 23.345,00           | 23.345,00           | 0,00              | 23.345,00           | 23.345,00           | 0,00                | 23.345,00           |                   |                   |
| S.074.226.09    | Capitalitat Montserrat Roig. Activitats                        | 12 mesos | 2021 | 6.655,00            | 6.655,00            | 0,00              | 6.655,00            | 6.655,00            | 0,00                | 6.655,00            |                   |                   |
| S.074.226.09    | Capitalitat Pla Promoció Lectura                               | 12 mesos | 2021 | 69.666,71           | 69.666,71           | 0,00              | 69.666,71           | 69.666,71           | 0,00                | 69.666,71           |                   |                   |
| I.074.63201.501 | Reforma X Benguerel                                            | 12 mesos | 2021 | 753.078,45          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 753.078,45          | 753.078,45          | 86.000,00         | 667.078,45        |
| I.074.63600.505 | Reposició ordinadors EEMM / afectació aportació ordinària ICUB | 12 mesos | 2021 | 49.699,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 49.699,00           | 49.699,00           | 49.699,00         |                   |
| <b>Total</b>    |                                                                |          |      | <b>2.976.447,56</b> | <b>1.828.721,48</b> | <b>275.075,51</b> | <b>1.547.713,07</b> | <b>1.822.788,58</b> | <b>1.152.545,03</b> | <b>2.976.447,56</b> | <b>485.466,58</b> | <b>667.078,45</b> |

#### 24.5. Despeses amb finançament afectat.

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

| Codi Projecte   | Denominació                                       | NIF - Agent finançador | Nom - Agent finançador | Econòmic - Agent finançador | Coefficient financiació | Desv. Positiva | Desv. Negativa | Desv. Acumulada Positiva | Desv. Acumulada Negativa |
|-----------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| F.074.74011.008 | Aportació ICUB – Projecte BIT                     | P5890006I              | ICUB                   | 74011                       | 100%                    |                | 9.670,11       |                          |                          |
| F.074.74011.008 | Aportació ICUB – Projecte BIT                     | P5890006I              | ICUB                   | 74011                       | 100%                    |                | 585,52         |                          |                          |
| F.074.44011.004 | Aportació ICUB – Projecte BIT                     | P5890006I              | ICUB                   | 44011                       | 100%                    |                | 21.373,06      |                          |                          |
| F.074.44011.004 | Aportació ICUB – Projecte BIT                     | P5890006I              | ICUB                   | 44011                       | 100%                    |                | 14.332,45      | 667,55                   |                          |
| F.074.49901.009 | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM5 | N4001548I              | Ambaixada USA          | 49901                       | 100%                    |                | 8.302,00       |                          |                          |
| F.074.49901.010 | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM6 | N4001548I              | Ambaixada USA          | 49901                       | 100%                    |                | 18.913,20      |                          |                          |
| F.074.74016.001 | Subm tauletes digitals                            | P5890006I              | ICUB                   | 74016                       | 100%                    |                |                | 325.000,00               |                          |
| F.074.74015.001 | Subm. Fons bibliogràfic COVID-19 anualitat 20     | P5890006I              | ICUB                   | 74015                       | 100%                    |                | 627.984,17     | 4.727,74                 |                          |
| F.074.75100.005 | Subvenció OSIC Biblos amb SLP 2021                | Q0801883J              | Oficina Suport         | 75100                       | 100%                    |                | 26.000,00      | 0,00                     | 26.000,00                |
| F.074.75100.005 | Subvenció OSIC Biblos amb SLP 2021 (ampliació)    | Q0801883J              | Oficina Suport         | 75100                       | 100%                    |                | 13.220,00      | 0,00                     | 13.220,00                |

| Codi Projecte   | Denominació                                                    | NIF - Agent finançador | Nom - Agent finançador             | Econòmic - Agent finançador | Coefficient financiació | Desv. Positiva    | Desv. Negativa    | Desv. Acumulada Positiva | Desv. Acumulada Negativa |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| F.074.75100.004 | Subvenció OSIC Biblios amb SLP 2020                            | Q0801883J              | Oficina Suport Iniciativa cultural | 75100                       | 100%                    | 26.000,00         |                   |                          |                          |
| F.074.44015.001 | Subm, etiquetes fons COVID19                                   | P5890006I              | ICUB                               | 44015                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.74015.001 | Subm. Fons bibliogràfic COVID-19 anualitat 21                  | P5890006I              | ICUB                               | 74015                       | 100%                    | 584,85            |                   | 584,85                   |                          |
| F.074.49901.011 | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM7              | N4001548I              | Ambaixada USA                      | 49901                       | 100%                    | 18.787,44         |                   | 18.787,44                |                          |
| F.074.49901.012 | Activitats, tallers i formació - A.Space - STEAM8              | N4001548I              | Ambaixada USA                      | 49901                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.78000.001 | Donació Biel Möll                                              | 41198011C              | (particular)                       | 78000                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.44010.001 | Pla de promoció lectura encàrrec de gestió                     | P5890006I              | ICUB                               | 44010                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.44010.002 | Exposicions/Pla Promoció Lectura                               | P5890006I              | ICUB                               | 44010                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.42090.002 | Capitalitat: Carmen Laforet                                    | S2828001D              | Ministeri de Cultura i Esports     | 42090                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.42090.001 | Capitalitat: Montserrat Roig                                   | S2828001D              | Ministeri de Cultura i Esports     | 42090                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.42090.003 | Capitalitat Pla Promoció Lectura                               | S2828001D              | Ministeri de Cultura i Esports     | 42090                       | 100%                    | 0,00              |                   | 0,00                     |                          |
| F.074.74017.001 | Reforma X Benguerel                                            | P5890006I              | ICUB                               | 74017                       | 100%                    | 753.078,45        |                   | 753.078,45               |                          |
| F.074.44010.004 | Reposició ordinadors EEMM / afectació aportació ordinària ICUB | P5890006I              | ICUB                               | 44010                       | 100%                    | 49.699,00         |                   | 49.699,00                |                          |
| <b>Total</b>    |                                                                |                        |                                    |                             |                         | <b>848.149,74</b> | <b>740.380,51</b> | <b>1.152.545,03</b>      | <b>39.220,00</b>         |

Les subvencions rebudes pendents d'aplicar a la seva finalitat (1.152.545,03 euros) s'han registrat al compte Deutes transformables en subvencions (vegeu Notes 11.1 i 24.4.).

#### 24.6. Romanent de tresoreria.

| Components                                                           | 2021                | 2020                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. (+) Fons líquids</b>                                           | <b>3.621.391,38</b> | <b>4.819.356,86</b> |
| <b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>                            | <b>2.399.540,37</b> | <b>1.260.638,88</b> |
| (+) del Pressupost corrent                                           | 1.331.880,51        | 1.024.952,36        |
| (+) de Pressuposts tancats                                           | 1.004.734,83        | 164.741,70          |
| (+) d'operacions no pressupostàries                                  | 62.925,03           | 70.944,82           |
| <b>3. (-) Obligacions pendents de pagament</b>                       | <b>1.863.799,77</b> | <b>1.703.533,37</b> |
| (+) del Pressupost corrent                                           | 977.889,12          | 796.363,07          |
| (+) de Pressuposts tancats                                           | 0,00                | 0,00                |
| (+) d'operacions no pressupostàries                                  | 885.910,65          | 907.170,30          |
| <b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>-1.000,00</b>    |
| (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva            | 0,00                | -1.000,00           |
| (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva             | 0,00                | 0,00                |
| <b>I. Romanent de tresoreria total<br/>(1 + 2 - 3 + 4)</b>           | <b>4.157.131,98</b> | <b>4.375.462,37</b> |
| II. Saldos de cobrament dubtós                                       | 0,00                | 0,00                |
| III. Excés de finançament afectat                                    | 1.152.545,03        | 1.031.995,55        |
| <b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)</b> | <b>3.004.586,95</b> | <b>3.343.466,82</b> |

#### 24.7. Creditors per operacions devengades.

| Creditors per operacions devengades |                                 |                     |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Num. Compte                         | Descripció                      | Import              |
| 120                                 | Resultats d'exercicis anteriors | 0,03                |
| 640                                 | Sous i salaris                  | 1.384.954,51        |
| <b>Total</b>                        |                                 | <b>1.384.954,54</b> |

El saldo d'aquest compte a 31 de desembre de 2021 (1.384.954,54 euros) correspon principalment a la periodificació de retribucions al personal, acreditades i no vençudes en aquesta data (vegeu Nota 11.1.).

## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### a) Indicadors financers i patrimonials

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

|                     |                     |      |
|---------------------|---------------------|------|
| <u>Fons líquids</u> | <u>3.621.391,38</u> | 0,82 |
| Passiu corrent      | 4.402.359,55        |      |

Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

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

|                                                  |                     |      |
|--------------------------------------------------|---------------------|------|
| <u>Fons líquids+ Drets pendents de cobrament</u> | <u>6.010.149,77</u> | 1,37 |
| Passiu corrent                                   | 4.402.359,55        |      |

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

|                      |                     |      |
|----------------------|---------------------|------|
| <u>Actiu corrent</u> | <u>6.020.931,75</u> | 1,37 |
| Passiu corrent       | 4.402.359,55        |      |

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

|                                           |                     |      |
|-------------------------------------------|---------------------|------|
| <u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u> | <u>4.402.359,55</u> | 2,69 |
| Nombre d'habitants                        | 1.636.732,00        |      |

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

|                                                  |                     |      |
|--------------------------------------------------|---------------------|------|
| <u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>        | <u>4.402.359,55</u> | 0,44 |
| Passiu corrent+ Passiu no corrent+ Patrimoni net | 9.987.035,98        |      |

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

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Passiu corrent    | 4.402.359,55 |
| Passiu no corrent | 0,00         |

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

|                                               |            |   |              |        |
|-----------------------------------------------|------------|---|--------------|--------|
| Passiu no corrent + Passiu corrent            | 0,00       | + | 4.402.359,55 | -96,37 |
| Fluxos nets de gestió + Fluxos nets de gestió | -45.697,98 |   | -45.697,98   |        |

- 8) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS:

|                                                                               |               |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|
| Dies pagament per import factura+ dies pendent de pagament per import factura | 70.887.879,30 | 22,90 |
| Import factures pagades+ import factures pendent de pagament                  | 3.094.992,10  |       |

- 9) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT:

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

Suma (Nº dies període de cobrament\* Import cobrament)      nota explicativa de la memòria  
Suma import cobrament

- 10) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.

- i. Estructura dels ingressos.

| INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) % |              |             |                 |
|----------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| ING. TRIB/IGOR                         | TRANSFR/IGOR | V i PS/IGOR | Resta IGOR/IGOR |
| 0,04                                   | 99,86        | 0,09        | 0,00            |

- ii. Estructura de les despeses.

| DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)% |              |            |                 |
|--------------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| D. PERS. / DGOR                      | TRANSFC/DGOR | APROV/DGOR | Resta DGOR/DGOR |
| 87,37                                | 0,17         | 8,06       | 4,40            |

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

|                               |               |      |
|-------------------------------|---------------|------|
| Despeses de Gestió Ordinària  | 23.961.838,81 | 1,01 |
| Ingressos de Gestió Ordinària | 23.612.244,47 |      |

## b) Indicadors pressupostaris

- a) Del pressupost de despeses corrent:

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

|                               |               |      |
|-------------------------------|---------------|------|
| Obligacions reconegudes netes | 24.413.578,01 | 0,95 |
| Crèdits definitius            | 25.675.935,80 |      |

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

|                               |               |      |
|-------------------------------|---------------|------|
| Pagaments efectuats           | 23.435.688,89 | 0,96 |
| Obligacions reconegudes netes | 24.413.578,01 |      |

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

|                               |               |       |
|-------------------------------|---------------|-------|
| Obligacions reconegudes netes | 24.413.578,01 | 14,92 |
| Nombre d'Habitants            | 1.636.732,00  |       |

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

|                                                |              |      |
|------------------------------------------------|--------------|------|
| Obligacions reconegudes netes (CAPÍTOLS 6 I 7) | 1.582.312,48 | 0,97 |
| Nombre d'Habitants                             | 1.636.732,00 |      |

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

|                                                |               |      |
|------------------------------------------------|---------------|------|
| Obligacions reconegudes netes (CAPÍTOLS 6 I 7) | 1.582.312,48  | 0,06 |
| Obligacions reconegudes netes                  | 24.413.578,01 |      |

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

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

|                        |               |      |
|------------------------|---------------|------|
| Drets reconeguts nets  | 24.195.247,63 | 0,94 |
| Previsions definitives | 25.675.935,80 |      |

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

|                       |               |      |
|-----------------------|---------------|------|
| Recaptació neta       | 22.863.367,12 | 0,94 |
| Drets reconeguts nets | 24.195.247,63 |      |

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

|                                                                            |               |      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Drets reconeguts nets<br>(Capítols 1 a 3, 5, 6, 8+ transferències rebudes) | 24.195.247,63 | 1,00 |
| Drets reconeguts nets totals                                               | 24.195.247,63 |      |

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

|                                                                 |               |      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Drets reconeguts nets<br>(d'ingressos de naturalesa tributària) | 9.420,39      | 0,00 |
| Drets reconeguts nets totals                                    | 24.195.247,63 |      |

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

|                                |              |      |
|--------------------------------|--------------|------|
| Resultat pressupostari ajustat | 20.689,68    | 0,01 |
| Nombre d'habitants             | 1.636.732,00 |      |

- 6) Pressupostos tancats:

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

|                                                        |            |      |
|--------------------------------------------------------|------------|------|
| Pagaments                                              | 796.363,07 | 1,00 |
| Saldo inicial d'obligacions(+,- modif. i anul·lacions) | 796.363,07 |      |

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

|                                                   |              |      |
|---------------------------------------------------|--------------|------|
| Cobraments                                        | 184.959,22   | 0,16 |
| Saldo inicial de drets(+,- modif. i anul·lacions) | 1.189.694,06 |      |

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

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

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

Atès que el Consorci de Biblioteques de Barcelona finança la pràctica totalitat de les seves activitats amb transferències, (els preus públics i les taxes representen un 0,13% respecte el total de drets reconeguts), la memòria no recull aquesta informació.

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites a la nota anterior.

## 28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que hagin de ser informats en aquesta memòria.

## 29. ALTRA INFORMACIÓ

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

## 2. ESTAT D'OPERACIONS AMB LES ENTITATS CONSORCIADES

|                                         | 2021                 |         |
|-----------------------------------------|----------------------|---------|
|                                         | INGRESSOS            |         |
|                                         | Transferències       | Serveis |
| Ajuntament de Barcelona                 | 1.501,22             |         |
| Diputació de Barcelona                  | 6.912.840,00         |         |
| Institut de Cultura de Barcelona (ICUB) |                      |         |
| *Transferències corrents                | 15.854.920,46        |         |
| *Transferències de capital              | 1.038.078,45         |         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>23.807.340,13</b> |         |

|                                  | 2021             |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | DESPESES         |                  |
|                                  | Transferències   | Serveis          |
| Ajuntament de Barcelona          | 0,00             | 11.151,50        |
| Diputació de Barcelona           | 8.258,21         |                  |
| Institut de Cultura de Barcelona | 28.193,04        |                  |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>36.451,25</b> | <b>11.151,50</b> |

|                                  | 2021                |                  |
|----------------------------------|---------------------|------------------|
|                                  | PENDENT COBRAMENT   | PENDENT PAGAMENT |
| Ajuntament de Barcelona          | 0,00                | 11.151,50        |
| Diputació de Barcelona           | 0,00                | 8.258,21         |
| Institut de Cultura de Barcelona | 2.186.050,28        | 28.193,04        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2.186.050,28</b> | <b>47.602,75</b> |

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

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

Per a l'exercici 2021 el compliment d'aquests objectius resta suspès, per acords del Consell de Ministres i del Congrés de Diputats, de setembre de 2021, en virtut de l'article 11.3 de la LOEPiSF. Aquesta suspensió es recull també al preàmbul de la Llei 6/2021 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2022.

### 4. Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

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

### 5. COVID-19

#### Afectació gestió activitat:

El Covid 19 ha impactat en les despeses del CBB, com a conseqüència de la necessitat de proveir de material de protecció als treballadors de les biblioteques, de les indemnitzacions per suspensió de contractes i de la contractació de personal per la cobertura de les baixes per COVID i personal vulnerable.

L'any 2021 s'han mantingut obertes al públic les 40 biblioteques, amb un volum d'activitat programada similar al d'abans de la pandèmia. En tant que les biblioteques són servei d'atenció directa a la ciutadania, i amb l'objectiu de poder atendre el treball presencial del personal considerat vulnerable, el CBB ha hagut de contractar una mitjana de 40 treballadors des del mes de gener i fins al mes de juliol de 2021. A partir de mitjan de juliol es van anar reincorporat al treball presencial la pràctica totalitat dels treballadors considerats vulnerables, d'acord amb la Instrucció de la gerent municipal de 7 de juliol de 2021, relativa a la reincorporació de les persones treballadores de l'Ajuntament de Barcelona que es troben prestant els seus serveis en la modalitat de treball a distància.

En la dotació del pressupost del 2021 no es va preveure que aquesta necessitat de contractacions es perllongués durant tants mesos, comportant un dèficit de 225.649,00. Aquesta despesa addicional va donar lloc a incorporar al pressupost un crèdit extraordinari, finançat amb romanent de tresoreria per a despeses generals.

El resum de les despeses incorregudes vinculades a la gestió de la COVID ha estat el següent:

| <b>Despeses</b>                             | <b>2021</b>       |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Despeses de personal                        | 225.649,00        |
| Material de protecció                       | 36.028,32         |
| <b>Total despeses</b>                       | <b>261.677,32</b> |
| indemnitzacions per suspensió de contractes | 963,10            |
| <b>Total</b>                                | <b>262.640,42</b> |

Els comptes anuals del Consorci de Biblioteques de Barcelona corresponents a l'exercici econòmic tancat a 31 de desembre de 2021 han estat formulats el 7 d'abril de 2022 per la Comissió Executiva del Consorci.

El President



**Ajuntament  
de Barcelona**

Jordi Martí Grau -  
DNI 36977201D  
(AUT)  
2022.04.08  
13:41:33 +02'00'

Il·lm. Jordi Martí Grau

El Gerent



**Ajuntament  
de Barcelona**

Ferran Burguillos  
Martínez - DNI  
44011622H (TCAT)  
2022.04.07 13:55:53  
+02'00'

Sr. Ferran Burguillos Martínez