

## **CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA**

Comptes Anuals de l'exercici acabat el  
31 de desembre de 2018

**BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

| ACTIU                                                        | NOTES       | 31/12/2018           | 31/12/2017           |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                   |             | <b>1.973.166,40</b>  | <b>2.317.509,46</b>  |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                            | <b>8</b>    | <b>2.552,04</b>      | <b>24.394,36</b>     |
| 2. Propietat industrial i intel·lectual                      |             | 2.552,04             | 5.933,99             |
| 3. Aplicacions informàtiques                                 |             | 0,00                 | 18.460,37            |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                             | <b>5</b>    | <b>1.857.022,98</b>  | <b>2.159.303,08</b>  |
| 1. Terrenys                                                  |             | 107.701,44           | 107.701,44           |
| 2. Construccions                                             |             | 1.627.561,77         | 1.897.004,85         |
| 3. Infraestructures                                          |             | 97.057,25            | 97.057,25            |
| 5. Altre immobilitzat material                               |             | 24.702,52            | 57.539,54            |
| <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>             | <b>10.1</b> | <b>113.591,38</b>    | <b>133.812,02</b>    |
| 1. Inversions financeres en patrimoni                        |             | 56.519,38            | 81.212,02            |
| 4. Altres inversions financeres                              |             | 57.072,00            | 52.600,00            |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                      |             | <b>10.811.266,17</b> | <b>10.630.205,13</b> |
| <b>II. Existències</b>                                       | <b>13</b>   | <b>375.007,25</b>    | <b>258.265,51</b>    |
| 2. Mercaderies i productes acabats                           |             | 375.007,25           | 258.265,51           |
| <b>III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b> |             | <b>7.072.288,92</b>  | <b>6.600.595,71</b>  |
| 1. Deutors per operacions de gestió                          | 10.1        | 4.878.588,39         | 2.713.452,15         |
| 2. Altres comptes a cobrar                                   |             | 2.180.414,36         | 3.887.143,56         |
| 3. Administracions públiques                                 |             | 13.286,17            | 0,00                 |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>               | <b>10.1</b> | <b>742.873,18</b>    | <b>742.788,19</b>    |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute                  |             | 32.721,19            | 43.921,19            |
| 4. Altres inversions financeres                              |             | 710.151,99           | 698.867,00           |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>      |             | <b>2.621.096,82</b>  | <b>3.028.555,72</b>  |
| 2. Tresoreria                                                | 10.4        | 2.621.096,82         | 3.028.555,72         |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                     |             | <b>12.784.432,57</b> | <b>12.947.714,59</b> |

| PASSIU                                                       | NOTA        | 31/12/2018           | 31/12/2017           |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                      |             | <b>-2.208.096,17</b> | <b>-4.470.979,02</b> |
| <b>I. Patrimoni</b>                                          |             | <b>601.012,10</b>    | <b>601.012,10</b>    |
| <b>II. Patrimoni generat</b>                                 |             | <b>-2.809.108,27</b> | <b>-5.071.991,12</b> |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors                           |             | -5.071.991,12        | -6.112.214,75        |
| 2. Resultat de l'exercici                                    |             | 2.262.882,85         | 1.040.223,63         |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                  |             | <b>4.577.013,24</b>  | <b>5.725.513,24</b>  |
| <b>I. Provisions a llarg termini</b>                         | <b>16</b>   | <b>727.725,10</b>    | <b>727.725,10</b>    |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                            | <b>11.1</b> | <b>3.849.288,14</b>  | <b>4.997.788,14</b>  |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                             |             | 3.849.288,14         | 4.991.288,14         |
| 3. Derivats financers                                        |             | 0,00                 | 6.500,00             |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                     |             | <b>10.415.515,50</b> | <b>11.693.180,37</b> |
| <b>II. Deutes a curt termini</b>                             | <b>11.1</b> | <b>1.164.826,64</b>  | <b>1.266.278,51</b>  |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                             |             | 1.142.000,00         | 1.239.000,00         |
| 4. Altres deutes                                             |             | 22.826,64            | 27.278,51            |
| <b>IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b> | <b>11.5</b> | <b>9.250.688,86</b>  | <b>10.426.901,86</b> |
| 1. Creditors per operacions de gestió                        |             | 7.936.846,54         | 8.618.512,18         |
| 2. Altres comptes a pagar                                    |             | 827.612,82           | 1.052.477,60         |
| 3. Administracions públiques                                 |             | 486.229,50           | 755.912,08           |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                  |             | <b>12.784.432,57</b> | <b>12.947.714,59</b> |



**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

| <b>COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>                                                                       | <b>NOTES</b> | <b>31/12/2018</b>     | <b>31/12/2017</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>                                                                        | <b>15.1</b>  | <b>6.234.964,68</b>   | <b>6.097.000,00</b>   |
| a) De l'exercici                                                                                                      |              | 6.234.964,68          | 6.097.000,00          |
| a.2) Transferències                                                                                                   |              | 6.234.964,68          | 6.097.000,00          |
| <b>3. Vendes i prestacions de servei</b>                                                                              | <b>15.3</b>  | <b>48.633.915,34</b>  | <b>53.099.037,10</b>  |
| a) Vendes                                                                                                             |              | 45.894.576,59         | 50.050.230,94         |
| b) Prestació de serveis                                                                                               |              | 2.739.338,75          | 3.048.806,16          |
| <b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2+3)</b>                                                                   |              | <b>54.868.880,02</b>  | <b>59.196.037,10</b>  |
| <b>8. Despeses de personal</b>                                                                                        |              | <b>-6.936.885,54</b>  | <b>-6.852.403,59</b>  |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                                                         |              | -5.441.798,98         | -5.202.136,18         |
| b) Càrregues socials                                                                                                  |              | -1.495.086,56         | -1.650.267,41         |
| <b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>                                                                      |              | <b>-10.500,00</b>     | <b>-27.500,00</b>     |
| <b>10. Aprovisionaments</b>                                                                                           |              | <b>-34.671.195,16</b> | <b>-38.302.420,28</b> |
| a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments                                                                    |              | -34.671.195,16        | -38.364.616,21        |
| b) Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments                                   |              | 0,00                  | 62.195,93             |
| <b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>                                                                        |              | <b>-9.947.227,75</b>  | <b>-11.991.178,37</b> |
| a) Subministrament i serveis exteriors                                                                                |              | -9.943.529,94         | -11.355.208,93        |
| b) Tributs                                                                                                            |              | -3.647,81             | -635.399,44           |
| c) Altres                                                                                                             |              | -50,00                | -570,00               |
| <b>12. Amortització del immobilitzat</b>                                                                              | <b>5, 8</b>  | <b>-333.060,35</b>    | <b>-392.748,92</b>    |
| <b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>                                                           |              | <b>-51.898.868,80</b> | <b>-57.566.251,16</b> |
| <b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>                                                |              | <b>2.970.011,22</b>   | <b>1.629.785,94</b>   |
| <b>13. Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b> |              | <b>0,00</b>           | <b>3.719,01</b>       |
| b) Baixes i alienacions                                                                                               |              | 0,00                  | 3.719,01              |
| <b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13)</b>                                                            |              | <b>2.970.011,22</b>   | <b>1.633.504,95</b>   |
| <b>15. Ingressos financers</b>                                                                                        |              | <b>40.948,44</b>      | <b>43.834,51</b>      |
| a) De participacions en instruments de patrimoni                                                                      |              | 0,00                  | 10.951,14             |
| a.1) En entitats del grup, multigrup i associades                                                                     |              | 0,00                  | 10.951,14             |
| a.2) En altres entitats                                                                                               |              | 0,00                  | 0,00                  |
| b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres                                     |              | 40.948,44             | 32.883,37             |
| b.2) Altres                                                                                                           |              | 40.948,44             | 32.883,37             |
| <b>16. Despeses financeres</b>                                                                                        |              | <b>-357.636,74</b>    | <b>-408.503,66</b>    |
| b) Altres                                                                                                             | 11.1         | -357.636,74           | -408.503,66           |
| <b>20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius financers disponibles per la venda</b>                   |              | <b>-390.440,07</b>    | <b>-228.612,17</b>    |
| b) Altres                                                                                                             | 10.1.d)      | -390.440,07           | -228.612,17           |
| <b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+20)</b>                                                          |              | <b>-707.128,37</b>    | <b>-593.281,32</b>    |
| <b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>                                                |              | <b>2.262.882,85</b>   | <b>1.040.223,63</b>   |

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### 1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

|                                                                            | NOTES | I. Patrimoni      | II. Patrimoni generat | TOTAL                |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>                        |       | <b>601.012,10</b> | <b>-5.071.991,12</b>  | <b>-4.470.979,02</b> |
| <b>B) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS</b> |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2018 (A+B)</b>            |       | <b>601.012,10</b> | <b>-5.071.991,12</b>  | <b>-4.470.979,02</b> |
| <b>D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018</b>                       |       | <b>0,00</b>       | <b>2.262.882,85</b>   | <b>2.262.882,85</b>  |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici                           |       |                   | 2.262.882,85          | 2.262.882,85         |
| 2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries           |       |                   |                       |                      |
| 3. Altres variacions del patrimoni net                                     |       |                   |                       |                      |
| <b>E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)</b>                  |       | <b>601.012,10</b> | <b>-2.809.108,27</b>  | <b>-2.208.096,17</b> |

### 2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

|                                                                                                          | NOTES | 31/12/2018          | 31/12/2017          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| I. Resultat econòmic patrimonial                                                                         |       | 2.262.882,85        | 1.040.223,63        |
| II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net                                      |       | 0,00                | 0,00                |
| III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. TOTAL Ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)</b>                                              |       | <b>2.262.882,85</b> | <b>1.040.223,63</b> |

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

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

|                                                                | NOTES | 31/12/2018  | 31/12/2017  |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| 1. Aportació patrimonial dinerària                             |       | 0,00        | 0,00        |
| 2. Aportació de béns i drets                                   |       | 0,00        | 0,00        |
| 3. Assumpció i condonació de passius financers                 |       | 0,00        | 0,00        |
| 4. Altres operacions de l'entitat o entitats propietàries      |       | 0,00        | 0,00        |
| 5. (-) Devolució de béns i drets                               |       | 0,00        | 0,00        |
| 6. (-) Altres devolucions de l'entitat o entitats propietàries |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                                   |       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



## b) ALTRES APORTACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

|                                                                                                            | NOTES | 31/12/2018          | 31/12/2017          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Ingressos i despeses reconegudes directament al compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)</b> |       | <b>5.772.177,76</b> | <b>5.676.665,41</b> |
| <b>1. Transferències i subvencions</b>                                                                     |       | <b>5.854.964,68</b> | <b>5.767.000,00</b> |
| 1.1. Ingressos                                                                                             | 15.1  | 5.854.964,68        | 5.767.000,00        |
| 1.2. Despeses                                                                                              |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>2. Prestacions de serveis i venda de béns</b>                                                           |       | <b>-82.786,92</b>   | <b>-90.334,59</b>   |
| 2.1. Ingressos                                                                                             |       | 269,73              | 779,99              |
| 2.2. Despeses                                                                                              |       | 83.056,65           | 91.114,58           |
| <b>3. Altres</b>                                                                                           |       | <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</b>                                 |       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Subvencions rebudes                                                                                     |       | 0,00                | 0,00                |
| 2. Altres                                                                                                  |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL (I+II)</b>                                                                                        |       | <b>5.772.177,76</b> | <b>5.676.665,41</b> |

**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU**

|                                                                                                              | NOTES | 31/12/2018           | 31/12/2017           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>                                                      |       |                      |                      |
| <b>A) Cobraments:</b>                                                                                        |       | <b>56.950.455,69</b> | <b>67.458.224,43</b> |
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics                                                                        |       | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Transferències i subvencions rebudes                                                                      | 15.1  | 6.004.871,92         | 5.802.843,02         |
| 3. Vendes i prestacions de serveis                                                                           | 15.3  | 48.359.195,86        | 59.174.336,43        |
| 4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens                                                      |       | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Interessos i dividends cobrats                                                                            |       | 41.044,63            | 33.283,46            |
| 6. Altres cobraments                                                                                         |       | 2.545.343,28         | 2.447.761,52         |
| <b>B) Pagaments:</b>                                                                                         |       | <b>56.133.301,59</b> | <b>61.253.073,82</b> |
| 7. Despeses de personal                                                                                      |       | 6.508.971,88         | 7.234.396,26         |
| 8. Transferències i subvencions concedides                                                                   |       | 27.500,00            | 0,00                 |
| 9. Aprovisionaments                                                                                          |       | 35.993.804,43        | 0,00                 |
| 10. Altres despeses de gestió                                                                                |       | 10.620.411,81        | 51.371.525,14        |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens                                                     |       | 0,00                 | 0,00                 |
| 12. Interessos pagats                                                                                        |       | 147.997,30           | 176.987,10           |
| 13. Altres pagaments                                                                                         |       | 2.834.616,17         | 2.470.165,32         |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>                                                 |       | <b>817.154,10</b>    | <b>6.205.150,61</b>  |
| <b>II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                                                    |       |                      |                      |
| <b>C) Cobraments:</b>                                                                                        |       | <b>39.919,01</b>     | <b>547.940,00</b>    |
| 1. Venta d'inversions reals                                                                                  |       | 3.719,01             | 0,00                 |
| 2. Venta d'actius financers                                                                                  | 10.1  | 36.200,00            | 547.940,00           |
| 3. Unitat d'activitat                                                                                        |       | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Altres cobraments de les activitats d'inversió                                                            |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>D) Pagaments:</b>                                                                                         |       | <b>15.286,32</b>     | <b>163.046,07</b>    |
| 5. Compra d'inversions reals                                                                                 | 5,8   | 6.936,32             | 128.956,07           |
| 6. Compra d'actius financers                                                                                 |       | 8.350,00             | 34.090,00            |
| 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>24.632,69</b>     | <b>384.893,93</b>    |
| <b>III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                                               |       |                      |                      |
| <b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers:</b>                                                  |       | <b>1.245.500,00</b>  | <b>1.652.350,00</b>  |
| 6. Obligacions i altres valors negociables                                                                   | 11.1  | 1.239.000,00         | 1.142.000,00         |
| 7. Préstecs rebuts                                                                                           |       | 0,00                 | 0,00                 |
| 8. Altres deutes                                                                                             |       | 6.500,00             | 510.350,00           |
| <b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>                                        |       | <b>-1.245.500,00</b> | <b>-1.652.350,00</b> |
| <b>IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>                                                       |       |                      |                      |
| I) Cobraments pendents d'aplicació                                                                           |       | 28.146,77            | 353.993,51           |
| J) Pagaments pendents d'aplicació                                                                            |       | 31.892,46            | 4.414.797,04         |
| <b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>                                                |       | <b>-3.745,69</b>     | <b>-4.060.803,53</b> |
| <b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>                                                       |       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)</b> |       | <b>-407.458,90</b>   | <b>876.891,01</b>    |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>                               |       | <b>3.028.555,72</b>  | <b>2.151.664,71</b>  |
| <b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>                               |       | <b>2.621.096,82</b>  | <b>3.028.555,72</b>  |



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**
**I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**

| Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                                       | Crèdits pressupostaris |               |               | Despeses compromeses | Obligacions reconegudes netes | Pagaments     | Obligacions pendents de pagament | Romaneix de crèdit |
|-------|-------|-------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------|
|       |       |       |                                                  | Inicials               | Modificacions | Definitius    |                      |                               |               |                                  |                    |
| 0.101 | 4321  | 13000 | Retribucions personal laboral                    | 1.823.392,00           | 0,00          | 1.823.392,00  | 1.742.380,08         | 1.742.380,08                  | 1.742.380,08  | 0,00                             | 81.011,92          |
| 0.101 | 4322  | 13000 | Retribucions personal laboral                    | 2.706.802,00           | 0,00          | 2.706.802,00  | 2.559.817,98         | 2.559.817,98                  | 2.559.817,98  | 0,00                             | 146.984,02         |
| 0.101 | 9201  | 13000 | Retribucions personal laboral                    | 1.069.806,00           | -200.000,00   | 869.806,00    | 768.756,77           | 768.756,77                    | 768.756,77    | 0,00                             | 101.049,23         |
| 0.101 | 4321  | 16000 | Seguretat Social.                                | 472.732,00             | 0,00          | 472.732,00    | 473.040,39           | 473.040,39                    | 436.121,55    | 36.918,84                        | - 308,39           |
| 0.101 | 4322  | 16000 | Seguretat Social.                                | 701.763,00             | 0,00          | 701.763,00    | 694.967,38           | 694.967,38                    | 640.728,05    | 54.239,33                        | 6.795,62           |
| 0.101 | 9201  | 16000 | Seguretat Social.                                | 275.505,00             | -50.000,00    | 225.505,00    | 208.710,49           | 208.710,49                    | 192.421,50    | 16.288,99                        | 16.794,51          |
| 0.101 | 9201  | 16200 | Formació del personal.                           | 40.000,00              | -20.000,00    | 20.000,00     | 14.331,32            | 14.331,32                     | 14.091,32     | 240,00                           | -5.068,08          |
| 0.101 | 9201  | 16300 | Altres despeses socials                          | 45.000,00              | 0,00          | 45.000,00     | 48.617,25            | 48.617,25                     | 48.617,25     | 0,00                             | - 3.617,25         |
| 0.101 | 9201  | 20200 | Arrendaments locals                              | 525.000,00             | - 1.000,00    | 524.000,00    | 511.343,14           | 511.343,14                    | 511.938,31    | -595,17                          | 12.656,86          |
| 0.101 | 9201  | 20300 | Arrendaments màquines                            | 16.000,00              | -7500,00      | 8.500,00      | 10.543,69            | 10.543,69                     | 10.376,72     | 166,97                           | -2.043,69          |
| 0.101 | 9201  | 21200 | Manteniment edificis                             | 45.000,00              | 41000,00      | 86.000,00     | 129.215,26           | 129.215,26                    | 116.643,69    | 12.571,57                        | -43.215,26         |
| 0.101 | 9201  | 21300 | Manteniment maquinària i estirs d'oficina        | 32.000,00              | -12000,00     | 20.000,00     | 22.055,39            | 22.055,39                     | 19.850,76     | 2.204,63                         | - 2.055,39         |
| 0.101 | 9201  | 21500 | Manteniment equips informàtics                   | 15.000,00              | 72000,00      | 87.000,00     | 63.008,16            | 63.008,16                     | 53.709,80     | 9.298,36                         | 23.991,84          |
| 0.101 | 9201  | 22001 | Material d'oficina no inventariable              | 57.000,00              | - 12.000,00   | 45.000,00     | 23.577,68            | 23.577,68                     | 19.855,28     | 3.722,40                         | 21.422,32          |
| 0.101 | 9201  | 22002 | Adquisició premsa, llibres i altres publicacions | 3.000,00               | 0,00          | 3.000,00      | 564,30               | 564,30                        | 564,30        | 0,00                             | 2.435,70           |
| 0.101 | 9201  | 22101 | Energia elèctrica                                | 85.000,00              | -25000,00     | 60.000,00     | 57.962,65            | 57.962,65                     | 57.041,46     | 921,19                           | 2.037,35           |
| 0.101 | 9201  | 22102 | Aigua                                            | 7.500,00               | -3.500,00     | 4.000,00      | 3.023,60             | 3.023,60                      | 2.804,44      | 219,16                           | 976,40             |
| 0.101 | 4321  | 22107 | Compra de mercaderies                            | 300.000,00             | 0,00          | 300.000,00    | 98.012,92            | 98.012,92                     | 98.012,92     | 0,00                             | 201.987,08         |
| 0.101 | 4322  | 22107 | Compra de mercaderies                            | 39.845.000,00          | -5.305.000,00 | 34.540.000,00 | 34.498.915,97        | 34.498.915,97                 | 29.277.326,62 | 5.221.589,35                     | -159.915,97        |
| 0.101 | 9201  | 22201 | Comunicacions telefòniques                       | 210000,00              | -50.000,00    | 160.000,00    | 131.090,50           | 131.090,50                    | 129.673,10    | 1.417,40                         | 28909,50           |
| 0.101 | 9201  | 22202 | Comunicacions postals                            | 11.000,00              | - 6.000,00    | 5.000,00      | 4.384,73             | 4.384,73                      | 4.609,11      | -224,38                          | 615,27             |
| 0.101 | 9201  | 22300 | Transportes i missatgeria                        | 55.000,00              | 0,00          | 55.000,00     | 58.720,51            | 58.720,51                     | 51.943,61     | 6.776,90                         | - 3.720,51         |
| 0.101 | 9201  | 22400 | Asssegurances                                    | 25.000,00              | 0,00          | 25.000,00     | 23.545,86            | 23.545,86                     | 23.115,60     | 430,26                           | 1.454,14           |
| 0.101 | 9201  | 22500 | Tributs estatals.                                | 0,00                   | 250.000,00    | 250.000,00    | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 250.000,00         |
| 0.101 | 4321  | 22600 | Atencions protocol·laries i representatives      | 0,00                   | 19300,00      | 19.300,00     | 4.939,61             | 4.939,61                      | 3.903,96      | 1.035,63                         | 14.360,39          |
| 0.101 | 4321  | 22602 | Publicitat, difusió i campanyes publicitàries    | 3.425.900,00           | -1.097.280,00 | 2.328.620,00  | 1.390.188,11         | 1.390.188,11                  | 1.134.139,94  | 256.048,17                       | 938.431,89         |



| Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                                             | Crèdits pressupostaris |               | Despeses compromeses | Obligacions reconegudes netes | Pagaments     | Obligacions pendents de pagament | Romanents de crèdit |
|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------|----------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|
|       |       |       |                                                        | Inicials               | Modificacions |                      |                               |               |                                  |                     |
| 0.101 | 4322  | 22602 | Publicitat, difusió i campanyes publicitàries          | 75.000,00              | 0,00          | 64.601,08            | 84.601,08                     | 56.995,23     | 7.605,85                         | 10.398,92           |
| 0.101 | 4321  | 22606 | Reunions, conferències i cursos.                       | 1.220.000,00           | -161.313,00   | 1.167.620,36         | 1.167.620,36                  | 996.565,87    | 171.054,49                       | -108.933,36         |
| 0.101 | 9201  | 22610 | Altres despeses generals                               | 70.000,00              | 8.000,00      | 70.862,39            | 70.862,39                     | 67.496,88     | 3.365,51                         | 7.137,61            |
| 0.101 | 9201  | 22700 | Neteja i acondicionament.                              | 140.000,00             | 5.000,00      | 129.167,18           | 129.167,18                    | 113.039,98    | 16.127,20                        | -15832,82           |
| 0.101 | 4321  | 22706 | Estudis i treballs tècnics.                            | 125.000,00             | 64.000,00     | 92.721,53            | 92.721,53                     | 46.246,45     | 46.475,08                        | 96.279,47           |
| 0.101 | 9201  | 22707 | Assessoria jurídica i nòminals                         | 80.000,00              | 55.000,00     | 204.840,83           | 204.840,83                    | 150.544,24    | 54.296,59                        | -69.840,83          |
| 0.101 | 4322  | 22709 | Gestió productes turístics.                            | 5.795.000,00           | -1.295.000,00 | 4.463.374,38         | 4.463.374,38                  | 3.996.100,23  | 467.274,15                       | 36.625,62           |
| 0.101 | 4322  | 22710 | Gestió serveis d'atenció al turista                    | 1.498.000,00           | -798.000,00   | 577.821,92           | 577.821,92                    | 499.860,90    | 77.961,02                        | 122.178,08          |
| 0.101 | 4322  | 22711 | Altres despeses de gestió de productes i intermediació | 0,00                   | 300.000,00    | 358.407,82           | 358.407,82                    | 308.939,82    | 49.468,00                        | -58.407,82          |
| 0.101 | 9201  | 22712 | Auditories                                             | 10.000,00              | 2.000,00      | 25.861,03            | 25.861,03                     | 23.814,83     | 2.046,20                         | -13.861,03          |
| 0.101 | 4321  | 23000 | Dietes                                                 | 47.840,00              | 0,00          | 45.256,12            | 45.256,12                     | 45.256,12     | 0,00                             | 2.583,88            |
| 0.101 | 4322  | 23000 | Dietes                                                 | 2.500,00               | 0,00          | 697,00               | 697,00                        | 697,00        | 0,00                             | 1.803,00            |
| 0.101 | 9201  | 23000 | Dietes                                                 | 79.680,00              | -79.680,00    | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 0,00                |
| 0.101 | 4321  | 23001 | Allotjaments viatges del personal                      | 0,00                   | -94.020,00    | 59.719,44            | 59.719,44                     | 59.719,44     | 0,00                             | 34.300,56           |
| 0.101 | 4322  | 23001 | Allotjaments viatges del personal                      | 0,00                   | 4.000,00      | 1362,52              | 1362,52                       | 1362,52       | 0,00                             | 2.637,48            |
| 0.101 | 4321  | 23100 | Locomoció                                              | 294.000,00             | -93.247,00    | 212.184,60           | 212.184,60                    | 203.305,33    | 8.879,27                         | -11.431,60          |
| 0.101 | 4322  | 23100 | Locomoció                                              | 6.000,00               | 0,00          | 3.124,91             | 3.124,91                      | 3.124,91      | 0,00                             | 2.875,09            |
| 0.101 | 4321  | 24000 | Despeses d'edició i distribució de publicacions        | 196.000,00             | 77.180,00     | 208.698,60           | 208.698,60                    | 173.503,52    | 35.195,08                        | 64.481,40           |
| 0.101 | 4322  | 24000 | Despeses d'edició i distribució de publicacions        | 54.000,00              | 0,00          | 69.965,28            | 69.965,28                     | 68.610,28     | 1.355,00                         | -15.965,28          |
| 0.101 | 9201  | 31000 | Interessos préstec ICF                                 | 247.650,00             | -47.650,00    | 147.997,30           | 147.997,30                    | 147.997,30    | 0,00                             | 52.002,70           |
| 0.101 | 4322  | 31900 | Altres despeses financeres                             | 0,00                   | 200.000,00    | 214.091,31           | 214.091,31                    | 214.091,31    | 0,00                             | -14.091,31          |
| 0.101 | 4321  | 45100 | Agència Catalana de Turisme                            | 125.000,00             | -100.000,00   | 10.500,00            | 10.500,00                     | 0,00          | 10.500,00                        | 14.500,00           |
| 0.101 | 9201  | 62200 | Inversió en infraestructures                           | 5.000,00               | 0,00          | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 5.000,00            |
| 0.101 | 9201  | 62500 | Mobiliari i utilitatge                                 | 5.000,00               | -3.000,00     | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 2.000,00            |
| 0.101 | 9201  | 62600 | Equips informàtics                                     | 110.000,00             | -90.000,00    | 8.937,93             | 8.937,93                      | 8.936,32      | 2.001,61                         | 11.062,07           |
| 0.101 | 9201  | 64000 | Inversions de caràcter immaterial                      | 5.000,00               | -2.000,00     | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 3.000,00            |
| 0.101 | 9201  | 82000 | Préstecs a curt termini.                               | 1.142.000,00           | 15.000,00     | 8.350,00             | 8.350,00                      | 8.350,00      | 0,00                             | 6.650,00            |
| 0.101 | 9201  | 91000 | Amortització de préstecs ICF                           | 510.350,00             | 0,00          | 1.239.000,00         | 1.239.000,00                  | 1.239.000,00  | 0,00                             | -97.000,00          |
| 0.101 | 9201  | 91300 | Amortització de préstecs SAS                           | 510.350,00             | -510.350,00   | 0,00                 | 0,00                          | 0,00          | 0,00                             | 0,00                |
| TOTAL |       |       |                                                        | 63.435.400,00          | -8.763.000,00 | 52.926.877,27        | 52.926.877,27                 | 46.350.002,62 | 6.576.874,65                     | 1.745.522,73        |



## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

| Org.  | Econ. | Descripció                                | Previsions pressupostàries |               |               | Drets reconeguts Nets | Recaptació neta | Drets pendents de cobrament | Exces/Deficit e previsió |
|-------|-------|-------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
|       |       |                                           | Inicials                   | Modificacions | Definitives   |                       |                 |                             |                          |
| 0.101 | 30000 | Venda productes i serveis on line         | 4.500.000,00               | -1.200.000,00 | 3.300.000,00  | 2.800.042,36          | 2.731.590,33    | 68.462,03                   | -499.957,64              |
| 0.101 | 30001 | Venda de productes i serveis CITB         | 36.000.000,00              | -8.400.000,00 | 27.600.000,00 | 28.360.260,12         | 28.104.023,64   | 256.236,48                  | 760.260,12               |
| 0.101 | 30002 | Venda altres serveis                      | 150.000,00                 | 250.000,00    | 400.000,00    | 168.092,88            | 160.642,83      | 7.450,05                    | -231.907,12              |
| 0.101 | 30003 | Venda productes turístics                 | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 8.086.828,13          | 6.350.868,47    | 1.735.959,66                | 8.086.828,13             |
| 0.101 | 34000 | Gestió de productes turístics             | 14.500.000,00              | -444.000,00   | 14.056.000,00 | 6.481.853,10          | 6.481.853,10    | 0,00                        | -7.574.146,90            |
| 0.101 | 35001 | Quotes i reinversions BCB                 | 1.544.400,00               | 205.600,00    | 1.750.000,00  | 1.526.672,76          | 1.453.349,44    | 73.323,32                   | -223.327,24              |
| 0.101 | 35002 | Quotes Barcelona Shopping Line            | 125.000,00                 | 10.000,00     | 135.000,00    | 118.232,38            | 88.698,23       | 29.544,15                   | -16.767,62               |
| 0.101 | 35003 | Quotes Food & Wine                        | 105.000,00                 | 1.000,00      | 106.000,00    | 101.324,45            | 93.431,88       | 7.892,57                    | -4.675,55                |
| 0.101 | 35004 | Quotes Barcelona Cultura                  | 60.000,00                  | 6.000,00      | 66.000,00     | 63.634,67             | 44.207,54       | 19.427,33                   | -2.365,13                |
| 0.101 | 35005 | Quotes Barcelona Esports                  | 20.000,00                  | 400,00        | 20.400,00     | 20.600,00             | 20.600,00       | 0,00                        | 200,00                   |
| 0.101 | 35006 | Quotes Barcelona Premium                  | 60.000,00                  | 6.000,00      | 66.000,00     | 67.672,00             | 63.737,93       | 3.934,07                    | 1.672,00                 |
| 0.101 | 35007 | Quotes Barcelona Tickets                  | 20.000,00                  | -3.000,00     | 17.000,00     | 14.325,11             | 13.018,81       | 1.306,30                    | -2.674,89                |
| 0.101 | 35008 | Quotes Barcelona Sustainable Tourism      | 15.000,00                  | 1.000,00      | 16.000,00     | 16.924,80             | 15.649,80       | 1.275,00                    | 924,80                   |
| 0.101 | 35009 | Quotes Barcelona Pirineus                 | 15.000,00                  | 0,00          | 15.000,00     | 13.641,85             | 11.689,81       | 1.952,04                    | -1.358,15                |
| 0.101 | 35010 | Quotes Barcelona Mar                      | 25.000,00                  | -13.000,00    | 12.000,00     | 11.342,87             | 11.342,87       | 0,00                        | -657,13                  |
| 0.101 | 35011 | Quotes Working & BMD                      | 90.000,00                  | -50.000,00    | 40.000,00     | 32.199,99             | 30.425,81       | 1.774,18                    | -7.800,01                |
| 0.101 | 35012 | Quotes Barcelona Card / Pass              | 20.000,00                  | 4.000,00      | 24.000,00     | 16.500,00             | 14.400,00       | 2.100,00                    | -7.500,00                |
| 0.101 | 351   | Participació a fires i workshops          | 378.000,00                 | -8.000,00     | 370.000,00    | 387.749,27            | 361.801,26      | 25.948,01                   | 17.749,27                |
| 0.101 | 36000 | Patrocinis                                | 175.000,00                 | -5.000,00     | 170.000,00    | 146.303,60            | 106.303,60      | 40.000,00                   | -23.696,40               |
| 0.101 | 36001 | Insercions publicitàries                  | 109.000,00                 | 94.000,00     | 203.000,00    | 199.714,80            | 161.500,10      | 38.214,70                   | -3.285,20                |
| 0.101 | 40000 | Aportacions Ajuntament de Barcelona       | 1.142.000,00               | 0,00          | 1.142.000,00  | 1.142.000,00          | 1.142.000,00    | 0,00                        | 0,00                     |
| 0.101 | 40001 | Aportacions finalistes Ajuntament de BCN  | 75.000,00                  | 128.000,00    | 203.000,00    | 756.192,00            | 536.192,00      | 220.000,00                  | 553.192,00               |
| 0.101 | 40002 | Aportacions Impost d'Estades              | 3.950.000,00               | 550.000,00    | 4.500.000,00  | 5.986.563,12          | 3.899.679,92    | 2.086.883,20                | 1.486.563,12             |
| 0.101 | 45000 | Aportacions Cambrà de Comerç de Barcelona | 12.000,00                  | 3.000,00      | 15.000,00     | 0,00                  | 0,00            | 0,00                        | -15.000,00               |
| 0.101 | 46000 | Aportacions Diputació de Barcelona        | 320.000,00                 | 60.000,00     | 380.000,00    | 380.000,00            | 0,00            | 380.000,00                  | 0,00                     |
| 0.101 | 520   | Interessos de comptes bancaris            | 25.000,00                  | -15.000,00    | 10.000,00     | 40.948,44             | 40.948,44       | 0,00                        | 30.948,44                |



| Org.         | Econ. | Descripció                                    | Previsions pressupostàries |                      | Drets reconeguts Nets | Recaptació neta      | Drets pendents de cobrament | Excés/Defecte previst |
|--------------|-------|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|              |       |                                               | Inicials                   | Modificacions        |                       |                      |                             |                       |
| 0.101        | 534   | Participació benefici CBT                     | 0,00                       | 20.000,00            | 20.000,00             | 0,00                 | 0,00                        | -20.000,00            |
| 0.101        | 820   | Reintegrament de préstecs i avançaments conce | 0,00                       | 6.000,00             | 6.000,00              | 0,00                 | 0,00                        | -6.000,00             |
| 0.101        | 821   | Reintegrament de préstecs i avançaments conce | 0,00                       | 30.000,00            | 30.000,00             | 36.200,00            | 0,00                        | 6.200,00              |
| <b>TOTAL</b> |       |                                               | <b>63.435.400,00</b>       | <b>-8.763.000,00</b> | <b>54.672.400,00</b>  | <b>51.974.135,81</b> | <b>5.001.683,09</b>         | <b>2.303.418,90</b>   |

### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

| Conceptes                                                                  | Drets reconeguts nets | Obligacions reconegudes netes | Ajustaments          | Resultat pressupostari |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|
| a) Operacions corrents                                                     | 56.939.618,90         | 51.670.589,34                 |                      | 5.269.029,56           |
| b) Operacions de capital                                                   |                       | 8.937,93                      |                      | -8.937,93              |
| <b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>                             | <b>56.939.618,90</b>  | <b>51.679.527,27</b>          |                      | <b>5.260.091,63</b>    |
| c) Actius financers                                                        | 36.200,00             | 8.350,00                      |                      | 27.850,00              |
| d) Passius financers                                                       | 0,00                  | 1.239.000,00                  |                      | -1.239.000,00          |
| <b>2. Total operacions no financeres (c+d)</b>                             | <b>36.200,00</b>      | <b>1.247.350,00</b>           |                      | <b>-1.211.150,00</b>   |
| <b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>                       | <b>56.975.818,90</b>  | <b>52.926.877,27</b>          |                      | <b>4.048.941,63</b>    |
| <b>AJUSTAMENTS</b>                                                         |                       |                               |                      |                        |
| 3. Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria despeses generals |                       |                               | 0,00                 |                        |
| 4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici                      |                       |                               | 1.250.000,00         |                        |
| 4. Desviacions de finançament positives de l'exercici                      |                       |                               | 3.279.790,44         |                        |
| <b>II. TOTAL AJUSTOS (3+4-5)</b>                                           |                       |                               | <b>-2.029.790,44</b> |                        |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>                               |                       |                               |                      | <b>2.019.151,19</b>    |

## MEMORIA

### Exercici anual acabat el 31 d desembre de 2018

#### 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

##### 1.1. Dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat

El CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA es va constituir el 8 de setembre de 1993, fundat per l'Ajuntament de Barcelona, la Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona i la Fundació per a la Promoció de Barcelona. El Consorci té personalitat jurídica diferenciada i amb patrimoni independent i la capacitat d'obrar necessària per al compliment de les seves finalitats. A més de les aportacions econòmiques fetes pels fundadors, l'Ajuntament de Barcelona, va aportar un fons de maniobra procedent de l'extingit Patronat de Turisme de Barcelona per destinar-lo a una campanya de promoció de la Ciutat de Barcelona.

El Consorci és una entitat amb personalitat jurídica pública i es regeix pels seus Estatuts i les disposicions legals aplicables.

##### 1.2. Norma de creació de l'entitat

Els estatuts foren aprovats i publicats en el BOPB número 310, de data 28 de desembre de 1993.

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

L'objectiu principal de Turisme de Barcelona és la promoció i foment del turisme i el comerç a la ciutat de Barcelona per tal d'incrementar la demanda i així rendibilitzar l'oferta turística i comercial de la ciutat, mitjançant activitats de promoció de l'oferta turística, cultural i comercial de Barcelona i el seu entorn, generant productes turístics i proporcionant serveis d'acollida als visitants.

A través de diferents línies d'actuació o programes, Turisme de Barcelona ofereix productes i serveis específics de la ciutat i el territori adreçats al ciutadà, al visitant individual i al sector turístic professional adaptant-se als diferents segments de mercat. Les principals funcions del Consorci són:

- Promoure activitats encaminades a incrementar la demanda turística i comercial
- Gestionar, promocionar i realitzar totes aquelles activitats ciutadanes que puguin beneficiar l'increment i la qualitat de l'oferta turística i comercial de Barcelona
- Promoure la presència activa de Barcelona en el mercat turístic, procurant la coordinació dels sectors interessats en el moment de turisme i del comerç.
- Afavorir, ajudar i possibilitar l'adequació de les estructures i dels serveis de l'oferta turística, donant suport i recolzament a la iniciativa privada del sector.
- Afavorir i promoure la celebració de convencions, reunions i activitats anàlogues, nacionals i internacionals, o a la ciutat de Barcelona.
- Potenciar el sector turístic en aquells aspectes relacionats amb l'allotjament, la restauració, les agències de viatges i les activitats culturals i d'oci.
- Estudiar els problemes turístics i comercials de la ciutat adoptant o proposant les mesures que es considerin més adients per solucionar-los.
- Elaborar el material de divulgació, publicitat i d'imatge necessari a fi de donar a conèixer els recursos de Barcelona per tal de fomentar la captació de visitants.
- Col·laborar amb altres entitats públiques o privades en la promoció de Barcelona, en benefici de l'atracció de visitants.
- Promoure i, en el seu cas, participar en concerts i convenis entre altres entitats públiques o privades, per al finançament de campanyes de promoció turística i comercial.
- Contribuir a la defensa dels recursos naturals i dels valors socio-culturals de la ciutat.



- Estudiar i analitzar la realitat turística de la ciutat, oferint la informació aconseguida al sector.
- Coordinar, dinamitzar i ajudar a tots els sectors interessats en el foment del turisme i molt especialment al sector comercial.
- Gestionar instal·lacions i equipaments d'interès turístic o d'interès per la ciutat.
- Aquelles altres que les entitats consorciades li puguin encarregar.

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.

Amb l'entrada en vigor de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del sector Públic, a partir del 9 de març de 2018, el Consorci com entitat del sector públic, que no és poder adjudicador, ha modificat les seves Instruccions Internes de Contractació, les quals han estat aprovades pel Comitè Executiu en data 5/2/2018.

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

Les principals fonts d'ingressos provenen de la comercialització de productes i serveis turístics a la ciutat de Barcelona. El detall dels principals ingressos de gestió ordinària han estat els següents:

| Concepte                                                 | 2018                 | %          | 2017                 | %          |
|----------------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| <b>Comercialització de productes i serveis</b>           | <b>39.412.652,99</b> | <b>72%</b> | <b>43.143.336,06</b> | <b>73%</b> |
| Logística i venda de productes i serveis on-line         | 2.797.289,39         | 6%         | 3.375.971,81         | 6%         |
| Productes i serveis gestionats a les Oficines de Turisme | 28.368.776,48        | 52%        | 31.831.382,69        | 54%        |
| Venda d'altres productes i serveis                       | 162.092,68           | 0%         | 561.422,68           | 1%         |
| Venda de productes turístics                             | 8.084.494,24         | 15%        | 7.274.559,68         | 12%        |
| <b>Servei bus turístic</b>                               | <b>8.481.923,60</b>  | <b>12%</b> | <b>6.906.894,88</b>  | <b>12%</b> |
| <b>Publicitat, patrocini i accions promocionals</b>      | <b>2.739.338,75</b>  | <b>5%</b>  | <b>3.048.806,16</b>  | <b>5%</b>  |
| <b>Aportacions institucionals</b>                        | <b>1.354.984,70</b>  | <b>2%</b>  | <b>1.267.000,00</b>  | <b>2%</b>  |
| <b>Aportacions taxa turística</b>                        | <b>4.499.999,98</b>  | <b>8%</b>  | <b>4.500.000,00</b>  | <b>7%</b>  |
| <b>Altres aportacions públiques</b>                      | <b>380.000,00</b>    | <b>1%</b>  | <b>330.000,00</b>    | <b>1%</b>  |

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

##### Impost de Societats:

El Consorci està subjecte a la tributació per l'impost sobre Societats tributant pel règim fiscal especial d'entitats parcialment exemptes regulat al capítol XIV del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre Societats. D'acord amb aquest règim, la part de la base imposable que es correspon amb allò previst a l'article 110 de la Llei de l'impost sobre Societats estarà exempta de l'impost. Per la resta de les rendes de l'activitat, estarà plenament subjecta i no exempta de l'impost, al tipus general del 25%. D'altra banda, en relació a la part de la base que no estigui exempta, el Consorci gaudirà de la bonificació del 99% de la quota per prestacions de serveis públics locals a la part de la quota íntegra que correspongui a la prestació de serveis municipals.

A data de tancament del present exercici resten pendents d'aplicar Bases Imposables Negatives pendents de d'exercicis anteriors compensar per un import total de 16.880.327,33 euros.

El Consorci tant en el passat exercici com en el present, davant la probabilitat de no recuperar la totalitat de les bases imposables negatives, ha decidit, basant-se en el principi de prudència, no activar les bases imposables negatives pendents de compensar.

#### Impost sobre el Valor Afegit:

El Consorci desenvolupa activitats per les quals es troba subjecte, exempt i mitges per les que s'aplica promata especial. De les activitats subjectes aplica gravamen d'IVA als tipus del 21%, 10% i 4%.

D'acord amb la sentència de 6 d'octubre de 2005 del TJCE, i com a conseqüència de la Resolució 2/2005 i la instrucció 10/2005, el Consorci es dedueix la totalitat de l'IVA derivat de les activitats esmentades, no considerant en el denominador l'efecte de les aportacions i, per tant, no aplicant la regla de la promata. Segons la sentència, quan el subjecte passiu de l'IVA tingui sectors d'activitat diferenciats o apliqui la regla de promata especial, l'import de les aportacions s'inclouran en el denominador de la promata només quan el dret a la deducció no sigui ple i per cada activitat en concret. El Consorci aplica una promata del 89% a l'exercici 2018 i del 90% a l'exercici 2017.

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

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són el Consell General i el Comitè Executiu:

- El Consell General, assumeix la més alta representació de "Turisme de Barcelona" està constituït per:
  - a) L'alcalde de la ciutat, que el presideix.
  - b) Un Vice-President primer, que és el President de la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona o, per delegació del mateix, un membre del Ple de la pròpia Cambra.
  - c) Un Vice-President segon designat per l'Alcalde d'entre els representants de la Corporació municipal en el propi Consell General.
  - d) Un Vice-President tercer designat pel President de la Fundació per a la Promoció de Barcelona, a proposta de la seva Junta Executiva, d'entre els membres de l'ur Patronat, amb l'acord de l'Alcalde de la ciutat.
  - e) Vint-i-sis vocals designats com segueix:
    - a. Onze representants designats per l'Excm. Ajuntament de Barcelona.
    - b. Dotze representants designats per la Cambra de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona.
    - c. Tres patrons de la Fundació per a la Promoció de Barcelona, designats pel seu President, a proposta de la Junta Executiva, amb l'acord de l'Alcalde de Barcelona.
  - f) El Director Gerent del Consorci de Turisme de Barcelona, el Coordinador de l'Àrea d'Economia i Empreses de l'Ajuntament de Barcelona i el Director Gerent de la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona, amb veu però sense vot.

Corresponen al Consell General, a proposta del Comitè Executiu, les funcions:

- a) Proposar a les entitats consorciades modificacions dels Estatuts.
- b) Aprovar els pressupostos anuals d'ingressos i despeses i les seves corresponents liquidacions, sotmetent-los a les aprovacions que legalment procedeixin.
- c) Acordar l'emissió d'emprèstits i tota mena d'inversions, operacions de crèdit i qualsevol tipus de contractes o convenis de contingut econòmic, d'una quantia superior a tres-cents mil euros, o de durada superior a deu anys.
- d) Nomenar al Director General així com la seva remoció.
- e) Ratificar els nomenaments efectuats pel Comitè Executiu, als quals fa referència l'article 27.2, paràgraf 3r dels estatuts del Consorci, sense perjudici de l'eficàcia provisional dels nomenaments.



Són funcions del President del Consell General:

- a) Convocar, presidir, suspendre i aixecar les sessions, dirigir les seves deliberacions, així com aprovar l'Ordre del dia.
- b) Posar el vistiplau a les Actes i certificacions dels acords del Consell General.
- c) Vetllar pel compliment dels acords adoptats pel Consell encara que la seva execució correspongui al President del Comitè executiu.
- El Comitè Executiu és l'òrgan permanent de govern i administració del Consorci amb les més àmplies facultats en l'ordre jurídic i econòmic, llevat de les reservades al Consell General. Està constituït per:
  - a) El President, que és el de la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona, el qual pot delegar en un membre del Ple de la pròpia Cambra.
  - b) El Vice-President primer, que és el Vice-President segon del Consell General.
  - c) El Vice-President segon, que és el Vice-President tercer del Consell General.
  - d) Tres dels vocals representants de l'Ajuntament en el Consell General, designats per l'Alcalde.
  - e) Tres dels vocals designats per la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona, per formar part del Consell General, nomenats pel President de l'esmentada Corporació.
  - f) Un dels patrons de la Fundació per a la Promoció de Barcelona que formen part del Consell General, designat pel President d'aquella institució, amb l'acord de l'Alcalde de Barcelona.
  - g) El Director Gerent del Consorci de Turisme de Barcelona, el Coordinador de l'Àrea d'Economia i Empreses de l'Ajuntament de Barcelona i el Director Gerent de la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona, amb veu però sense vot.

Correspon al Comitè Executiu les funcions, que a títol enunciatiu i no limitatiu, s'enumeren a continuació:

- a) Programar les activitats del Consorci.
- b) Regular l'ordenació interna del Consorci, la seva estructura funcional i la política general de personal i retribucions.
- c) Constituir comissions i ponències, fixar la seva composició, competència i durada i efectuar els nomenaments corresponents.
- d) Crear dins del marc del Consorci seccions específiques que facilitin una col·laboració i possibles aportacions finalistes per part del sector privat.
- e) Aprovar, encarregar i contractar la realització de projectes tècnics, obres, instal·lacions i prestació de serveis; acordar les inversions, emprèstits i operacions de crèdit que consideri convenientes per a la bona marxa de la institució, amb la salvetat que es disposa en l'article 9è apartat 3 dels estatuts del Consorci.
- f) Formular i presentar a l'aprovació del Consell General els Pressupostos d'ingressos i despeses corresponents a cada exercici econòmic, tant ordinari com extraordinari, així com les liquidacions d'uns i altres.
- g) Acordar la compareixença davant les diferències d'Administracions, Corporacions, Tribunals, Audiències, Jutjats i altres Organismes, exercitant les accions i interposant els recursos que estimi convenientes, i donar compte de tot això al Consell General.
- h) Proposar al Consell General la modificació dels estatuts.

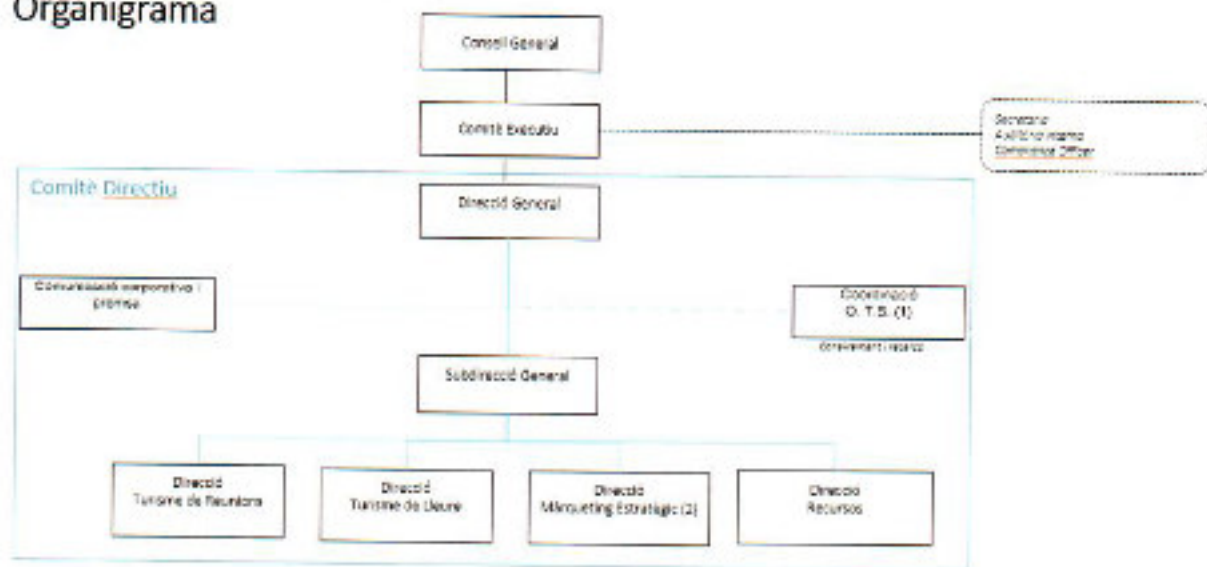
Són funcions del President del Comitè Executiu:

- a) Representar al Consorci.
- b) Convocar, presidir, suspendre i aixecar les sessions, així com aprovar-ne l'ordre del dia.
- c) Posar el seu vist-i-plau a les Actes del Comitè i a les certificacions lliurades pel Consorci i signar els escrits oficials de la institució.
- d) Vetllar pel compliment dels acords del Comitè Executiu.
- e) Presidir, si ho estima convenient, qualsevol de les reunions de Comissions.

- f) Proposar al Comitè Executiu la constitució i composició de les Comissions i Ponències de les seves respectives competències i la distribució de treballs entre elles.
- g) Disposar tot quant consideri oportú per a la bona marxa del Consorci, així com per a la vigilància i protecció del seu patrimoni, gaudint, a tots els efectes, de les més àmplies facultats d'inspecció, vigilància i supervisió de tots els serveis i instal·lacions del Consorci i les seves manifestacions.
- h) Nomenar un auditor permanent als efectes establerts en l'article 28è dels estatuts.
- i) Ostentar la representació del Consorci per intervenir en tota mena de negocis jurídics, signant els documents públics o privats necessaris a tal fi.
- j) Ordenar els cobraments i pagaments, expedient els lliuraments i ordres sense altres limitacions que les derivades de les facultats conferides a l'Auditor permanent.
- k) Ordenar compres i contraure despeses, quan la quantia no excedeixi de seixanta mil euros per operació, donant-ne compte seguidament al Comitè Executiu.
- l) Formalitzar, previ acord del Comitè Executiu o en el seu cas, del Consell General, tota mena de préstecs i crèdits a curt o llarg termini, així com exercir o oposar-se a l'exercici de qualsevol tipus d'accions.
- m) Obrir, seguir i cancel·lar, amb la signatura d'un altre membre del Comitè Executiu, comptes corrents a qualsevol Banc, Caixa d'Estalvis o en una altra entitat de crèdit, inclòs al Banc d'Espanya, retirar-ne cabals, lliurar, acceptar, endossar, promoure i renovar documents mercantils o de crèdit, en la forma i termes que sigui més oportuna, i percebre lliuraments d'Entitats Públiques, de l'Estat, la Província i el Municipi.

El següent organigrama mostra l'estructura administrativa o executiva del Consorci:

## Organigrama



(1) Departament de Turisme i Gestió d'OTR de la Universitat de Barcelona. Formada pels departaments de Recreació, la Universitat de Barcelona i la Universitat de Girona de 2010-2011 i Turisme de Barcelona.

(2) El Departament de Turisme de Barcelona 2010-2011, Departament de Turisme de Barcelona i Departament de Turisme de Barcelona 2010-2011 i la Universitat de Barcelona i la Universitat de Barcelona.



**1.7. Nombre mig d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre 2018, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.**

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2018 és:

| NOMBRE MIG D'EMPLEATS                          | Número mitjà d'empleats durant l'exercici 2018 |            |            | Número mitjà d'empleats durant l'exercici 2017 |            |            |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                | Homes                                          | Dones      | TOTAL      | Homes                                          | Dones      | TOTAL      |
| Informadors                                    | 1                                              | 2          | 3          | 2                                              | 3          | 5          |
| <b>Personal laboral amb contracte temporal</b> | <b>1</b>                                       | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>2</b>                                       | <b>3</b>   | <b>5</b>   |
| Director General                               | 1                                              |            | 1          | 1                                              |            | 1          |
| Sots Directors                                 | 2                                              |            | 2          | 2                                              |            | 2          |
| Directors Àrea                                 | 2                                              | 1          | 3          | 2                                              | 1          | 3          |
| Managers                                       | 6                                              | 7          | 12         | 6                                              | 7          | 12         |
| Cap 1 <sup>a</sup>                             | 1                                              | 6          | 7          |                                                | 6          | 6          |
| Cap 2 <sup>a</sup>                             | 3                                              | 4          | 7          | 2                                              | 4          | 6          |
| Oficial 1 <sup>a</sup>                         | 1                                              | 20         | 21         | 2                                              | 20         | 22         |
| Oficial 2 <sup>a</sup>                         | 3                                              | 4          | 7          | 3                                              | 4          | 7          |
| Coordinadors                                   | 1                                              | 4          | 5          | 1                                              | 4          | 5          |
| Auxiliars                                      | 1                                              |            | 1          | 2                                              |            | 2          |
| Comercial                                      | 1                                              | 1          | 2          | 1                                              |            | 1          |
| Mossos Magatzem                                | 2                                              | 1          | 3          | 1                                              | 1          | 2          |
| Secretaria Direcció                            |                                                | 1          | 1          |                                                | 1          | 1          |
| Tècnics Informàtics                            | 3                                              |            | 3          | 2                                              |            | 2          |
| Informadors                                    | 23                                             | 62         | 85         | 25                                             | 63         | 88         |
| <b>Personal laboral fix</b>                    | <b>49</b>                                      | <b>111</b> | <b>159</b> | <b>49</b>                                      | <b>111</b> | <b>160</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>50</b>                                      | <b>113</b> | <b>160</b> | <b>51</b>                                      | <b>114</b> | <b>165</b> |

A 31 de desembre de 2018 els efectius del personal eren els següents:

| NOMBRE D'EMPLEATS a 31 de desembre             | Número mitjà d'empleats durant l'exercici 2018 |            |            | Número mitjà d'empleats durant l'exercici 2017 |            |            |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                | Homes                                          | Dones      | TOTAL      | Homes                                          | Dones      | TOTAL      |
| Informador                                     | 1                                              | 2          | 3          | 2                                              | 5          | 7          |
| <b>Personal laboral amb contracte temporal</b> | <b>1</b>                                       | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>2</b>                                       | <b>5</b>   | <b>7</b>   |
| Director General                               | 1                                              |            | 1          | 1                                              |            | 1          |
| Sots Directors                                 | 1                                              |            | 1          | 2                                              |            | 2          |
| Directors Àrea                                 | 3                                              |            | 3          | 2                                              | 1          | 3          |
| Managers                                       | 5                                              | 8          | 13         | 5                                              | 7          | 12         |
| Cap 1 <sup>a</sup>                             | 1                                              | 5          | 6          |                                                | 6          | 6          |
| Cap 2 <sup>a</sup>                             | 3                                              | 4          | 7          | 2                                              | 4          | 6          |
| Oficial 1 <sup>a</sup>                         | 2                                              | 20         | 22         | 2                                              | 20         | 22         |
| Oficial 2 <sup>a</sup>                         | 3                                              | 4          | 7          | 3                                              | 4          | 7          |
| Coordinadors                                   | 1                                              | 4          | 5          | 1                                              | 4          | 5          |
| Auxiliars                                      | 1                                              |            | 1          | 2                                              |            | 2          |
| Comercial                                      | 1                                              | 1          | 2          | 1                                              |            | 1          |
| Mossos Magatzem                                | 2                                              | 1          | 3          | 1                                              | 1          | 2          |
| Secretaria Direcció                            |                                                | 1          | 1          |                                                | 1          | 1          |
| Tècnic Informàtic                              | 3                                              |            | 3          | 2                                              |            | 2          |
| Informadors                                    | 18                                             | 64         | 82         | 25                                             | 65         | 90         |
| <b>Personal laboral fix</b>                    | <b>45</b>                                      | <b>112</b> | <b>157</b> | <b>49</b>                                      | <b>113</b> | <b>162</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>46</b>                                      | <b>114</b> | <b>160</b> | <b>51</b>                                      | <b>118</b> | <b>169</b> |

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

El Consorci té personalitat jurídica pròpia i està constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona i la Fundació per la Promoció de Barcelona.

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

El Consorci no ha presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

El Consorci no manté vigent cap conveni de col·laboració (d'import significatiu) per a la realització de les seves activitats.

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

El Consorci no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

**3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES**

**3.1. Imatge fidel**

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

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat elaborats d'acord l'establert en la Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (en endavant, la IMNCL) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix, que comprenen:

- El Balanç
- El Compte del resultat econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- L'Estat de Liquidació del Pressupost
- La Memòria

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, es admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa, en termes quantitatius o qualitatius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

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



### 3.2. Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2018 i 2017 s'han formulat d'acord amb la estructura establerta a la IMNCL, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

### 3.3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització correcció d'errors.

En el present exercici no s'han produït canvis de criteris ni ajustos relacionats com a conseqüència d'errors detectats en els comptes anuals d'exercicis anteriors.

### 3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici anual o que puguin afectar a exercicis futurs de forma significativa.

### 3.5. Evolució de la situació patrimonial arrel de les conseqüències del concurs de creditors d'Spanair. Continuitat futura de les activitats del Consorci.

En data 1 de febrer de 2012, el jutjat mercantil nº 10 de Barcelona va declarar el concurs de creditors voluntat de la societat Spanair, S.A. (en endavant, Spanair). En l'exercici 2009, un grup d'inversors institucionals i privats catalans va adquirir la participació majoritària en l'esmentada companyia. El Consorci ho va fer mitjançant la constitució d'Inversions Turístiques i Comercials 2009, S.A. (en endavant ITICSA), que va adquirir una participació inicial del 31,91% en el capital d'Inversions Empresariales Aeronàutiques, S.A. (en endavant IEASA), que al seu torn va adquirir el 85% d'Spanair. El concurs d'Spanair va comportar la depreciació total de la inversió, per import de 15.000.000 d'euros i comptabilitzada entre els exercicis 2010 i 2011, així com el registre d'una provisió a l'exercici 2011 per tal de fer front a les quantitats que la Societat participada ITICSA va avalar del préstec rebut per IEASA de l'antic soci de referència d'Spanair, per import d'Euros 8.601.401. Ambdós fets van provocar que el Consorci tanqués l'exercici 2011 amb una fons propis negatius de -14.610.432 d'euros.

En data 16 de setembre de 2014 es va dictar sentència respecte al procés concursal, de la qual es va dictar la responsabilitat solidària de l'entitat envers la resta de membres del Consell d'Administració d'Spanair, havent-se dotat provisió per responsabilitats com a mesura de prudència front al risc probable posat de manifest. Posteriorment, en data de 29 d'Abril de 2016 es va resoldre la sentència per part de l'Audiència Provincial de Barcelona, en la qual el Tribunal valora la raó dels recurrents, i resol que no es pot imputar als administradors dol o culpa greu per seguir operant en el mercat, per conseqüent, enerva la presumpció de dol o culpa greu, i que no prospera la qualificació de culpable de l'art. 165 1.1 LC.

Les pèrdues acumulades derivades dels fets anteriors deixen un patrimoni net negatiu en 2.208.096,17 euros al 31 de desembre de 2018 (4.470.979,02 euros al 31 de desembre de 2017).

Els òrgans de govern del Consorci mantenen els arguments dels darrers exercicis que mitiguen i justifiquen clarament la continuïtat del Consorci i per tant no existeixen dubtes raonables respecte de la continuïtat futura de les seves activitats. Els arguments són aquests:

- El passiu financer amb l'Institut Català de Finances es cobreix amb la transferència anual que es percep de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el conveni signat en data 24 d'abril de 2009 que està compromesa fins a l'exercici 2023 inclòs, per un import anual d'Euros 1.142.000, més els resultats positius anuals.



- La combinació de la tresoreria existent amb el flux de caixa a produir havien de ser suficients per a poder fer front als pagaments derivats de l'aval.
- El Consorci no té cap obligació de declarar concurs o una situació similar. Al respecte de situacions econòmic-patrimonials en dificultats, la normativa d'aplicació estableix que un consorci es dissoldrà si no pot dur a terme les activitats per a les que es va crear. Els òrgans de govern no esperen, raonablement, cap dificultat al respecte de les seves activitats.

Durant el present exercici, de la mateixa manera que en els darrers exercicis, les activitats del Consorci han demostrat que els arguments anteriors eren plenament vàlids, donat que l'Entitat està fent front a les seves obligacions derivades del procés concursal d'Españair sense que això afecti a les seves activitats, donat que el flux de caixa generat per l'Entitat és molt superior al necessari per tal de fer front a les obligacions. El Consorci, tot i la seva situació patrimonial comptable, ha desenvolupat sense cap dificultat la seva activitat de promoció turística.

Els tres arguments esmentats, per tant, són plenament vigents també en el present tancament, tal i com s'ha argumentat amb cadascun d'ells. L'Entitat compleix amb les seves provisions en quant a volum de negoci i generació de fluxos de caixa, i en conjunció amb el calendari futur de pagaments dels passius encara existents, el qual es plenament assumible, el Comitè Executiu del Consorci continua considerant plenament aplicable el principi de gestió continuada per formular els comptes anuals.

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

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

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

###### Críteris 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 s'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 aforats com a conseqüència de la realització d'un inventari i 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 que s'ha produït fins al moment del registre.

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



#### Capitalització de despeses financeres

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

#### Valoració posterior

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

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

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

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes. L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

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

Al tancament de l'exercici s'han avaluat els indicis de deteriorament dels elements dels immobilitzats portadors de rendiments econòmics futurs tenint en compte les següents circumstàncies:

- No hi ha hagut canvis significatius de l'entorn tecnològic o legal durant l'exercici o que s'espera que es produeixin a curt termini i que tinguin una incidència negativa a l'Ajuntament.
- No s'ha produït disminucions significatives del valor de mercat dels actius.
- No existeixen actius obsolets o deteriorats físicament que siguin significatius.
- No hi ha hagut canvis significatius respecte a la forma d'utilització dels actius durant l'exercici que tinguin una incidència negativa a l'Ajuntament.
- No hi ha evidències que fonamentin que el rendiment econòmic dels actius sigui significativament inferior a allò esperat.

### Amortització

L'amortització dels elements que integren l'immobilitzat material es realitza de forma sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Les construccions adscrites o cedides en ús s'amortitzen en funció de la durada del contracte de cessió o adscripció. 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:

| Element                      | Coefficient amortització |
|------------------------------|--------------------------|
| Construccions                | 3%, 5%, 10%, 20%, 25%    |
| Instal·lacions i mobiliari   | 5%-10%                   |
| Equips tractament informàtic | 33%                      |
| Vehicles                     | 20%                      |

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

Els béns compresos en 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.

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.

S'amortitzen pel mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada, que és de:

| Element                   | Coefficient amortització |
|---------------------------|--------------------------|
| Propietat industrial      | 20%                      |
| Aplicacions informàtiques | 33%                      |

#### **4.3. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentalització jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

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

El Consorci no té arrendaments financers.

En el cas dels terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.



#### 4.4. Actius i passius financers

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

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

##### a) Actius financers

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

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

- Crèdits i partides a cobrar
- Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats
- Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades

##### 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.
- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

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 es 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 els dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

##### Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Inclouen:

- Els actius financers amb negociació en un mercat actiu adquirits amb el propòsit de realitzar-los en el curt termini, excepte els adquirits amb l'acord de posterior venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren en tot moment pel seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici.

Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

Inclouen les inversions en altres ens considerats del grup, multigrup o entitat associada, d'acord amb les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic aprovades en l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol.

Es valoren pel seu cost que inclourà el cost dels drets preferents de subscripció, en cas d'adquisició.

*Reconeixement*

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

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

*Deteriorament*

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

El criteri adoptat per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament es el de dotar com a possibles insolvències els saldos pendents de cobrament vençuts a més d'un any. Com a regla general, no son objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per aportacions atorgades per organismes pública, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Les correccions valoratives de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades amb negociació en un mercat actiu es practiquen per la diferència entre el seu valor comptable i el valor raonable calculat amb referència al mercat. Quan no es negocien en un mercat actiu, per a determinar l'import de la correcció es té en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

*Baixa d'actius financers*

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

**b) Passius financers**

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

Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

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



Com a norma general, els debits 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 es 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.

#### Passius financers a valor raonable amb canvis a resultats

Inclou els:

- Deutes representats en valors negociables emesos sense un acord de recompra a un preu fix o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instrument de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la contraprestació rebuda, i els canvis que es produeixin en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici, un cop imputats els interessos meritats, si escau.

#### *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.

#### *Baixes de passius financers*

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contraeta 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.

#### **c) Contractes de garanties financeres**

Quan l'Entitat es l'emissora de la garantia ("aval"), es valora inicialment pel seu valor raonable, que equival a la prima rebuda més, si s'escau, el valor actual de les primes a rebre. Posteriorment, es valora a cost amortitzat. Els interessos meritats es reconeixen com a ingressos de l'exercici en funció del tipus d'interès efectiu.

Quan és la receptora de la garantia ("es avalada"), els desemborsaments relacionats es reconeixen com una despesa d'explotació, sense perjudici de les corresponents periodificacions al tancament de l'exercici.

Finalment, si la garantia financera està directament relacionada amb una operació financera (per exemple, el tipus d'interès o la concessió del préstec depèn del seu atorgament), totes dues es consideren una sola operació financera i els desemborsaments derivats de la garantia s'inclouen en el càlcul del tipus d'interès efectiu de l'operació.

Les revisions de les garanties financeres emeses es practiquen individualment i, quan son catalogades com a dubtoses es provisionen.

#### 4.5. Cobertures comptables

Són operacions destinades a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte del resultat o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes. En tot cas, cal advertir que l'entitat no acostuma a contractar aquest tipus d'instruments financers en el curs normal de les seves activitats.

#### 4.6. Existències

Es valoren, inicialment, pel preu d'adquisició o el cost de producció.

El preu d'adquisició comprèn el consignat en factura, els impostos indirectes no recuperables més tots els costos necessaris per a la disposició del bé i el seu ús (Transports, aranzels, assegurances, etc.) deduint els descomptes, reballes i altres partides similars incorporats als nominals dels debits.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició dels materials consumits, els costos directes, i la part que raonablement correspongui dels indirectes.

Posteriorment, amb la seva incorporació a l'inventari, s'adopta amb caràcter general el mètode del preu mig ponderat, doncs es considera el més adient per a la seva gestió.

Les existències de material promocional es consideren despesa de l'exercici excepte aquelles com són mapes i similars que es posen a la venda, que s'han valorat a preu mig ponderat d'adquisició. En els casos en que un mateix producte es posa a la venda i s'entrega gratuïtament, es dota una provisió per la part proporcional que ha estat entregada gratuïtament en base a la informació històrica de l'entitat.

Les existències comercials situades a les instal·lacions de la Placa Catalunya, Oficina i Cabina Sants, Placa Sant Jaume, l'Aeroport, Monument i Cabina Colom, Pl. Espanya, Cabines Sagrada Família, Estació del Nord, Col·legi Arquitectes, Cabina Rambla, Cabines Pl. Catalunya, Triangle i Cabina Glòries s'han valorat a preu mig ponderat.

L'entitat no presta habitualment serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències, i en el cas que esdevinguin, solen ser d'import poc rellevant.

Quan el valor realitzable de les existències es inferior al seu valor comptable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives, reconeixent la despesa en el resultat de l'exercici. L'import de la correcció es objecte de reversió quan aquesta circumstància canvia, reconeixent l'ingrés en el resultat de l'exercici.

#### 4.7. 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 quantitativs rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.



#### 4.8. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi de meritament i al de correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeixi la corrent monetària derivada del cobrament o pagament dels mateixos.

##### a) Ingressos

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 del Consorci, deduïdes les devolucions, les rebaxes, els descomptes i l'impost sobre el Valor Afegit, si escau.

El Consorci reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir al Consorci i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats.

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

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

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

##### b) Despeses

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

#### 4.9. 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.

Les provisions o contingències provinents de reclamacions, procediments, judicis o litigis en procés, o que hagin tingut sentència o hagin estat resolts en l'exercici, no es registren si el seu import estimat en contra es troba íntegrament cobert mitjançant pólisses vigents o similars.

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 el seu efecte financer.



Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte les quals s'estima com a probable que calgui atendre a la seva obligació. Per la seva banda, els passius contingents sorgits com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat, no són objecte de registre comptable sinó que, en el seu cas, s'informa sobre els mateixos en els notes de la memòria, en la mesura que es consideren com a possible i no s'han considerat com a remots.

#### **4.10. Transferències i aportacions**

##### Valoració

Les transferències i aportacions de caràcter monetari es valoren sempre per l'import concedit.

Les transferències i aportacions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les aportacions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute, i les concedides per assumptió de deutes pel valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumpció.

##### Registre comptable

##### **a) Transferències i aportacions rebudes**

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària. Quan el compliment de les condicions associades al seu gaudi s'estengui a diversos exercicis, es presumeix el compliment una vegada realitzada la inversió o la despesa, si en el moment de la elaboració dels comptes anuals de cadascun dels exercicis afectats s'està complint i no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions que afectin els exercicis posteriors. En el cas de aportacions per a despeses corrents d'execució plurianual que exigeixin la finalització de l'activitat finançada, es consideraran no reintegrables en proporció a la despesa executada; en el cas de deutes assumits per altres ens, en el moment que entra en vigor l'acord d'assumpció, registrant simultàniament la cancel·lació del passiu assumit; si la subvenció està destinada a la cancel·lació de passius, la imputació es produeix en l'exercici en què esdevingui; finalment, en els altres casos, les aportacions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com un passiu.

Quant al seu registre comptable, les aportacions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

##### **b) Transferències i aportacions atorgades**

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

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



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

#### 4.11. Activitats conjuntes

L'entitat és particip en l'exploració del servei "Catalunya Bus Turístic" controlada de forma conjunta amb d'altres socis. Donada la poca significança dins del balanç no s'ha procedit a integrar al balanç la part proporcional que li correspon d'actius, passius ingressos i despeses que li corresponen i s'ha deixat com a inversió financera.

### 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

#### 5.1. Moviment de l'exercici

El moviment de l'exercici 2018 de l'epígraf de l'immobilitzat material és el següent:

| Partida                               | Saldo a 31.12.2017  | (+) Entrades    | (-) Sortides | (+/-) Traspassos | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2018  |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>1. Terrenys</b>                    | <b>107.701,44</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>107.701,44</b>   |
| Cost                                  | 107.701,44          | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 107.701,44          |
| Amortització acumulada                | 0,00                | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>2. Construccions</b>               | <b>1.994.062,10</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-269.443,08</b>             | <b>1.724.619,02</b> |
| Cost                                  | 4.852.065,87        | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 4.852.065,87        |
| Amortització acumulada                | -2.658.003,77       | 0,00            |              |                  | -269.443,08                    | -2.927.446,85       |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>5. Altre immobilitzat material</b> | <b>57.539,54</b>    | <b>8.937,93</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-41.774,95</b>              | <b>24.702,52</b>    |
| Cost                                  | 798.363,20          | 8.937,93        |              |                  | 0,00                           | 807.301,13          |
| Amortització acumulada                | -740.823,66         | 0,00            |              |                  | -41.774,95                     | -782.598,61         |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00            |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>2.159.303,08</b> | <b>8.937,93</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-311.218,03</b>             | <b>1.857.022,98</b> |

El moviment de l'exercici 2017 de l'epígraf de l'immobilitzat material és el següent:

| Partida                               | Saldo a 31.12.2016  | (+) Entrades      | (-) Sortides | (+/-) Traspassos | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2017  |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>1. Terrenys</b>                    | <b>107.701,44</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>107.701,44</b>   |
| Cost                                  | 107.701,44          | 0,00              |              |                  | 0,00                           | 107.701,44          |
| Amortització acumulada                | 0,00                | 0,00              |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00              |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>2. Construccions</b>               | <b>2.172.402,90</b> | <b>97.057,25</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-275.398,05</b>             | <b>1.994.062,10</b> |
| Cost                                  | 4.655.008,62        | 97.057,25         |              |                  | 0,00                           | 4.652.065,87        |
| Amortització acumulada                | -2.382.605,72       | 0,00              |              |                  | -275.398,05                    | -2.658.003,77       |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00              |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>5. Altre immobilitzat material</b> | <b>132.162,20</b>   | <b>3.428,99</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-78.051,65</b>              | <b>57.539,54</b>    |
| Cost                                  | 794.934,21          | 3.428,99          |              |                  | 0,00                           | 798.363,20          |
| Amortització acumulada                | -662.772,01         | 0,00              |              |                  | -78.051,65                     | -740.823,66         |
| Correccions del valor                 | 0,00                | 0,00              |              |                  | 0,00                           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>2.412.266,54</b> | <b>100.486,24</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-353.449,70</b>             | <b>2.159.303,08</b> |

## 5.2. Descripció de l'immobilitzat material

En virtut de diferents convenis de col·laboració amb altres entitats, en que s'autoritza l'ocupació d'espais per part del Consorci a fi d'efecte d'implementar i posar en servei punts d'informació turística, atenció turística, etc. per terminis anuals prorrogables. A 31 de desembre de 2018 el Consorci ocupa els espais que es relacionen a continuació dels quals figura registrat en l'immobilitzat material les despeses necessàries per la seva posada en funcionament:

| Nom                                             | Adreça                                                | Titularitat Immoble | Tipus de cessió      |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Plaça Sant Jaume                                | 08002, Ciutat, 2 (Ajuntament de Barcelona), Barcelona | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Aeroport Terminal 1                             | Aeroport del Prat - Terminal 1                        | AENA / Generalitat  | Gratuïta, compartida |
| Aeroport Terminal 2                             | Aeroport del Prat - Terminal 2 B                      | AENA / Generalitat  | Gratuïta, compartida |
| Vestíbul L9T2 metro en el Aeroport de Barcelona | Aeroport del Prat - Metro L9 Terminal 2               | Generalitat         | Gratuïta, compartida |
| Vestíbul L9T1 metro en el Aeroport de Barcelona | Aeroport del Prat - Metro L9 Terminal 1               | Generalitat         | Gratuïta, compartida |
| Mirador de Colom                                | 08002, Plaça del Portal de la Pau, s/n                | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Plaça de Catalunya Bergara               | Plaça de Catalunya, s/n.                              | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Plaça de Catalunya Nord                  | Plaça de Catalunya, s/n (davant "El Corte Inglés")    | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Plaça de Catalunya Sud                   | Plaça de Catalunya, s/n. (davant "El Triangle")       | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Plaça Espanya.                           | Plaça Espanya / Av. Maria Cristina.                   | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Sagrada Família                          | Plaça de la Sagrada Família                           | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Sagrada Família 2                        | Plaça de la Sagrada Família                           | Ajuntament          | Gratuïta             |
| Cabina Sants                                    | Plaça Joan Peiró, s/n.                                | Ajuntament          | Gratuïta             |

Des de l'any 1995 es troba vigent un conveni entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci per a la utilització d'una part del subsòl de la Mapa de Catalunya, essent la seva finalitat la rehabilitació i adequació de l'immoble i la seva utilització com a Oficina d'Informació al públic. L'import total invertit va ser de 543.838 euros.

Així mateix, a l'epígraf de construccions de l'immobilitzat material figura registrada l'adquisició, en l'any 2002, d'un local comercial situat al carrer Alegre de Dalí núm. 26 de Barcelona per un import de Euros 384.648 per fer-lo servir com a magatzem.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4.1 de la memòria.



### 5.3. Informació de l'exercici

Les altes de l'exercici es corresponen, principalment, a les reformes de condicionament realitzades en la nova l'oficina de turisme ubicada a la Plaça Sant Jaume propietat de l'Ajuntament de Barcelona.

El detall dels elements totalment amortitzats al tancament de l'exercici per partida es:

| Partida                               | Totalm. Amort.al<br>31/12/2018 | Totalm. Amort.al<br>31/12/2017 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Construccions                         | 964.083,54                     | 908.157,71                     |
| <b>2. Construccions</b>               | <b>964.083,54</b>              | <b>908.157,71</b>              |
| Mobiliari                             | 181.377,93                     | 170.729,67                     |
| Equips per a processos d'informació   | 491.936,31                     | 384.309,61                     |
| Elements de transport                 | 35.346,83                      | 35.346,83                      |
| <b>3. Altre immobilitzat material</b> | <b>708.663,07</b>              | <b>590.386,10</b>              |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1.672.746,61</b>            | <b>1.498.643,82</b>            |

Respecte als costos d'ampliació, modernització o millora s'afegeixen a l'import del valor comptable de l'element a la finalització de l'actuació. L'amortització d'aquests costos es porta a terme per els anys restants d'amortització de l'element principal.

En l'exercici 2018 no s'han realitzat grans reparacions o inspeccions generals, ni desmantellament de l'actiu, ni restauració del seu emplaçament, ni s'han activat costos per treballs realitzats per l'Ajuntament per al seu immobilitzat. Tampoc s'han capitalitzat despeses financeres.

### 5.4. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat material

No hi ha garanties, restriccions a la titularitat, litgis o situacions anàlogues sobre els bens d'aquest epígraf.

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

El Consorci no disposa d'actius classificats com patrimoni públic del sòl.

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El Consorci no disposa d'actius classificats com inversions immobiliàries.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 8.1. Moviment de l'exercici

El moviment de l'exercici 2018 de l'epígraf de l'immobilitzat intangible és el següent:

| Partida                             | Saldo a 31.12.2017 | (+) Entrades | (-) Sortides | (+/-) Traspassos | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2018 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>1. Propietat industrial</b>      | <b>5.933,99</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-3.381,95</b>               | <b>2.552,04</b>    |
| Cost                                | 223.566,84         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 223.566,84         |
| Amortització acumulada              | -217.632,85        | 0,00         | 0,00         | 0,00             | -3.381,95                      | -221.014,80        |
| Correccions del valor               | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00               |
| <b>2. Aplicacions informàtiques</b> | <b>18.460,37</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-18.460,37</b>              | <b>0,00</b>        |
| Cost                                | 391.709,17         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 391.709,17         |
| Amortització acumulada              | -373.248,80        | 0,00         | 0,00         | 0,00             | -18.460,37                     | -391.709,17        |
| Correccions del valor               | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>24.394,36</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-21.842,32</b>              | <b>2.552,04</b>    |

El moviment de l'exercici 2017 de l'epígraf de l'immobilitzat intangible és el següent:

| Partida                             | Saldo a 31.12.2016 | (+) Entrades | (-) Sortides | (+/-) Traspassos | (-) Dotació per amortitzacions | Saldo a 31.12.2017 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>1. Propietat industrial</b>      | <b>9.713,23</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-3.779,24</b>               | <b>5.933,99</b>    |
| Cost                                | 223.566,84         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 223.566,84         |
| Amortització acumulada              | -213.853,61        | 0,00         | 0,00         | 0,00             | -3.779,24                      | -217.632,85        |
| Correccions del valor               | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00               |
| <b>2. Aplicacions informàtiques</b> | <b>63.980,35</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-35.519,98</b>              | <b>18.460,37</b>   |
| Cost                                | 391.709,17         | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 391.709,17         |
| Amortització acumulada              | -337.728,82        | 0,00         | 0,00         | 0,00             | -35.519,98                     | -373.248,80        |
| Correccions del valor               | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>63.693,68</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-39.299,22</b>              | <b>24.394,36</b>   |

### 8.2. Descripció de l'immobilitzat intangible

Com a propietat industrial es registren principalment les marques dels diferents productes que es comercialitzen a tercers.

Les aplicacions informàtiques corresponen a programes informàtics que comprenen des de programes de gestió comptable a programes de gestió de TPV's, llicències d'ús, etc.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat intangible són els descrits a la nota 4.2 de la memòria.



### 8.3. Informació de l'exercici

El detall dels elements totalment amortitzats al tancament de l'exercici per partida es:

| Partida                      | Totalm. Amort.al<br>31/12/2018 | Totalm. Amort.al<br>31/12/2017 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. Propietat Industrial      | 210.681,85                     | 204.747,38                     |
| 2. Aplicacions informàtiques | 391.709,16                     | 313.757,81                     |

En l'exercici 2018 no s'han capitalitzat despeses financeres en l'immobilitzat intangible.

### 8.4. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat intangible

No hi ha garanties, restriccions a la titularitat, litigis o situacions anàlogues sobre els bens d'aquest epígraf.

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

El Consorci no disposa de bens en règim d'arrendament financer.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. Informació relacionada amb el balanç

a) Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen d'aquests en la norma de reconeixement i valoració d'actius financers.

| Classes                                                  | Actius financers a llarg termini |                  |                   |                  | Total             |                   |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | Inversions en patrimoni          |                  | Altres inversions |                  |                   |                   |
| Categories                                               | 2018                             | 2017             | 2018              | 2017             | 2018              | 2017              |
| Crèdits i partides a cobrar                              | 0,00                             | 0,00             | 57.072,00         | 52.600,00        | 57.072,00         | 52.600,00         |
| Actius financers a valor raonable amb canvi en resultats | 51.519,38                        | 76.212,02        | 0,00              | 0,00             | 51.519,38         | 76.212,02         |
| Inversions en entitats del grup, multigrup i associades  | 5.000,00                         | 5.000,00         | 0,00              | 0,00             | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>56.519,38</b>                 | <b>81.212,02</b> | <b>57.072,00</b>  | <b>52.600,00</b> | <b>113.591,38</b> | <b>133.812,02</b> |

| Classes                                  | Actius financers a curt termini |             |                   |                   | Total             |                   |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | Inversions en patrimoni         |             | Altres inversions |                   |                   |                   |
| Categories                               | 2018                            | 2017        | 2018              | 2017              | 2018              | 2017              |
| Crèdits i partides a cobrar              | 0,00                            | 0,00        | 147.873,18        | 147.788,19        | 147.873,18        | 147.788,19        |
| Inversions mantingudes fins al venciment | 0,00                            | 0,00        | 595.000,00        | 595.000,00        | 595.000,00        | 595.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>742.873,18</b> | <b>742.788,19</b> | <b>742.873,18</b> | <b>742.788,19</b> |

a.1) El detall de les inversions en patrimoni a llarg termini és el següent:

| Concepte                                   | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Participació en UTE Catalunya Bus Turístic | 5.000,00         | 5.000,00         |
| Participació accions Bankia / Telefónica   | 51.519,38        | 76.212,02        |
| <b>Total</b>                               | <b>56.519,38</b> | <b>81.212,02</b> |

- UTE Catalunya Bus Turístic

A l'exercici 2.004 l'Entitat va constituir, juntament amb altres entitats, una Unió Temporal d'Empreses sota la denominació de Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses amb l'objectiu del desenvolupament i la creació de paquets turístics que inclouen un servei de transport, amb sortida de Barcelona i destinació inicialment prevista a les ciutats de Girona i Tarragona i les seves àrees properes. El Consorci de Turisme de Catalunya participa amb un 12,5% del fons operatiu.

Al tractar-se d'una UTE, s'haurien d'integrar tant al balanç com al compte de resultats del Consorci els estats financers de la UTE en proporció a la participació comentada anteriorment, si bé la Direcció considera no efectuar la integració, seguint el mateix criteri que en exercicis anteriors, atenent al principi d'importància relativa donada l'escassa significativitat de la participació per a mostrar la imatge fidel dels estats financers del Consorci. El balanç de la UTE a 31 de desembre de 2018 i al 31 de desembre de 2017 presenta el següent detall:

| ACTIU                                            | 31/12/2018          | 31/12/2017        |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                       | <b>22.392,56</b>    | <b>34.862,72</b>  |
| Immobilitzat material                            | 22.392,56           | 34.862,72         |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                          | <b>1.045.251,73</b> | <b>927.571,40</b> |
| Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini | 833.548,11          | 664.948,43        |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents      | 211.703,62          | 262.622,97        |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                         | <b>1.067.644,29</b> | <b>962.434,12</b> |

| PASSIU                                            | 31/12/2018          | 31/12/2017        |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                           | <b>392.666,89</b>   | <b>510.098,88</b> |
| Finançament bàsic                                 | 40.000,00           | 40.000,00         |
| Reserves                                          | 470.098,89          | 399.446,36        |
| Resultat de l'exercici                            | -117.431,89         | 70.652,52         |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                          | <b>674.977,40</b>   | <b>452.335,24</b> |
| Creditors i altres comptes a pagar a curt termini | 674.977,40          | 452.335,24        |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)</b>         | <b>1.067.644,29</b> | <b>962.434,12</b> |

L'Entitat no ha registrat ingressos financers en 2018 en tant l'exercici comptable de la UTE per 2018 presenta pèrdues. En l'any 2017 es van registrar ingressos per 10.951,14 euros corresponents a la part del resultat atribuïble en funció del seu percentatge de participació, que és del 12,5%.



• Participació Bankia / Telefónica

L'Entitat té inversions en accions cotitzades de les mercantils Bankia i Telefónica que a 31 de desembre de 2018 cotitzaven per un valor de 42.580,48 euros i 8.938,90 euros, respectivament.

a.2) El detall de les altres inversions financeres a curt i llarg termini és el següent:

| CONCEPTE            | 2018              | 2017              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Abanca IPF          | 595.000,00        | 595.000,00        |
| Crèdits al personal | 32.625,00         | 43.825,00         |
| Fiances             | 57.072,00         | 56.774,00         |
| Altres              | 115.248,18        | 99.799,19         |
| <b>Total</b>        | <b>799.945,18</b> | <b>795.388,19</b> |

b) Reclassificació

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) Actius financers entregats en garantia

El Consorci no ha lliurat actius financers en garantia.

d) Correccions per deteriorament de valor

No hi s'han registrat deterioraments de valor dels actius financers reflectits en el l'apartat a) anterior.

No obstant l'anterior, respecte als deutors i altres comptes a cobrar derivades de l'activitat habitual el moviment de les correccions per deteriorament durant l'exercici, per aplicació dels criteris indicats en la nota 4.4, ha estat el següent:

| Deutors i altres comptes a cobrar                             | Import            |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo a 01/01/2017</b>                                     | <b>103.391,80</b> |
| Disminució de valor per deteriorament creditici de l'exercici | 194.824,78        |
| Reversió del deteriorament creditici en l'exercici            | 0,00              |
| <b>Saldo a 01/01/2018</b>                                     | <b>298.216,58</b> |
| Disminució de valor per deteriorament creditici de l'exercici | 438.130,02        |
| Reversió del deteriorament creditici en l'exercici            | 72.382,59         |
| <b>Saldo a 31/12/2018</b>                                     | <b>663.964,01</b> |

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

- a) Resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers.

Els resultats nets obtinguts de les diferents categories d'actius financers són els següents:

| Categories                                               | 2018              | 2017              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crèdits i partides a cobrar                              | 0,00              | 0,00              |
| Actius financers a valor raonable amb canvi en resultats | -24.207,86        | -32.028,65        |
| Inversions en entitats del grup, multigrup i associades  | 0,00              | 10.951,14         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>-24.207,86</b> | <b>-21.077,51</b> |

- b) Ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats d'aquesta manera.

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

- a) Riscos de tipus de canvi

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

- b) Riscos de tipus d'interès

L'Entitat no té actius financers valorades a cost amortitzat amb impacte significatiu.

## 10.4. Altre informació

L'Entitat disposa de recursos líquids en tresoreria per import de 2.621.096,82 euros al 2018 i 3.028.555,72 euros al 2017, distribuït en diverses entitats financeres. No hi ha restriccions a la liquiditat d'aquests comptes.



## 11. PASSIUS FINANCERS

### 11.1. Informació relacionada amb el balanç

#### a) Situació i moviments dels deutes valorats a cost amortitzat:

| IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE | T.I. E. | DEUTE 01-01-2018    |                      | Interessos meritats s/ T.I.E |             | Disminucions        |             | DEUTE 31-12-2018    |                      |
|-------------------------|---------|---------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|
|                         |         | Cost Amortitzat     | Interessos explícits | Explícits                    | Resta       | Valor comptable     | Resultat    | Cost amortitzat     | Interessos explícits |
| Préstec ICF             | 2,50    | 6.230.288,14        | 171.368,26           | 147.997,30                   | 0,00        | 1.239.000,00        | 0,00        | 4.991.288,14        | 147.997,30           |
| <b>TOTAL</b>            |         | <b>6.230.288,14</b> | <b>171.368,26</b>    | <b>147.997,30</b>            | <b>0,00</b> | <b>1.239.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.991.288,14</b> | <b>147.997,30</b>    |

El préstec ICF correspon a un préstec concedit per l'Institut Català de Finances el 29 d'abril de 2009 per 15 milions d'euros, a un tipus d'interès Euribor 3 mesos + 2,5 i venciment a 15 anys. El préstec està garantit pel Consorci mitjançant la transferència de l'Ajuntament de Barcelona, compromesa anualment per 1.142.000 pel mateix període de duració del préstec. Donat que l'ICF rep directament l'esmentada transferència en nom del Consorci, s'estaven experimentant certs desajustaments entre l'import efectivament pagat al final d'any i l'import a pagar segons els quadres d'amortització. La despesa financera meritada durant l'exercici ascendeix a 143.545,43 € durant el 2018 i 171.368,26€ durant el 2017.

#### b) Situació i moviments dels deutes valorats a valor raonable:

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

#### c) Resum per categories:

| Categories              | Passius financers a llarg termini |              |               |          | Total        |              |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------|----------|--------------|--------------|
|                         | Deutes amb entitats de crèdit     |              | Altres deutes |          |              |              |
| Categories              | 2018                              | 2017         | 2018          | 2017     | 2018         | 2017         |
| Deute a cost amortitzat | 3.849.288,14                      | 4.991.288,14 | 0,00          | 6.500,00 | 3.849.288,14 | 4.997.788,14 |
| Deutes a valor raonable | 0,00                              | 0,00         | 0,00          | 0,00     | 0,00         | 0,00         |
| TOTAL                   | 3.849.288,14                      | 4.991.288,14 | 0,00          | 6.500,00 | 3.849.288,14 | 4.997.788,14 |

| Categories              | Passius financers a curt termini |              |               |            | Total        |              |
|-------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|
|                         | Deutes amb entitats de crèdit    |              | Altres deutes |            |              |              |
| Categories              | 2018                             | 2017         | 2018          | 2017       | 2018         | 2017         |
| Deute a cost amortitzat | 1.142.000,00                     | 1.239.000,00 | 22.826,64     | 27.278,51  | 1.164.826,64 | 1.266.278,51 |
| Deutes a valor raonable | 0,00                             | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00         | 0,00         |
| TOTAL                   | 1.239.000,00                     | 1.142.000,00 | 27.278,51     | 510.350,03 | 1.164.826,64 | 1.266.278,51 |

### 11.2. Línies de crèdit

L'entitat no té línies de crèdit. Sí disposa de targetes VISA que a 31 de desembre mostren la següent posició:

| 2018          |                  |               |                  |                        |
|---------------|------------------|---------------|------------------|------------------------|
| Identificació | Limit concedit   | Disposat      | Disponible       | Comissió s/no disposat |
| La Caixa      | 18.000,00        | 109,58        | 17.890,42        | 0,00                   |
| BBVA          | 81.000,00        | 602,00        | 80.398,00        | 0,00                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>99.000,00</b> | <b>711,58</b> | <b>98.288,42</b> | <b>0,00</b>            |

| 2017          |                   |                 |                   |                        |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| Identificació | Limit concedit    | Disposat        | Disponible        | Comissió s/no disposat |
| La Caixa      | 116.030,00        | 1.178,25        | 116.850,75        | 0,00                   |
| BBVA          | 145.000,00        | 5.325,60        | 139.674,40        | 0,00                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>263.030,00</b> | <b>6.504,85</b> | <b>256.525,15</b> | <b>0,00</b>            |

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

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

La classificació del deute a 31 de desembre de 2018 segons el risc de tipus d'interès és la següent:

| Tipus d'interès                     | A tipus d'interès fix | A tipus d'interès variable | Total               |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Classes de passius financers</b> |                       |                            |                     |
| Deutes amb entitats de crèdit       | 0,00                  | 4.991.288,14               | 4.991.288,14        |
| Altres deutes                       | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                |
| <b>Tota import</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>4.991.288,14</b>        | <b>4.991.288,14</b> |
| <b>% s/total</b>                    | <b>0%</b>             | <b>100%</b>                |                     |

### 11.4. Avals i altres garanties concedides

| ID. AVAL     | ENTITAT AVALADA |                             | Data de concessió aval | Data de venciment aval | Finalitat aval | Avals pendents a 1 de Gener de 2018 | Avals concedits en l'exercici | Avals cancel·lats en l'exercici |                   |                  | Avals pendents a 31 de Desembre de 2018 |
|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------|
|              | NIF             | DENOMINACIÓ                 |                        |                        |                |                                     |                               | Per execució                    | Per altres causes | Total            |                                         |
| ICF          |                 | Institut català de finances | 29/04/2009             | 29/04/2024             | Préstec ICF    | 6.230.288                           | 0                             | 0                               | 1.239.000         | 1.239.000        | 4.991.288                               |
| <b>TOTAL</b> |                 |                             |                        |                        |                | <b>6.230.288</b>                    | <b>0</b>                      | <b>0</b>                        | <b>1.239.000</b>  | <b>1.239.000</b> | <b>4.991.288</b>                        |



### 11.5. Altra informació

- a) Respecte als deutes a cost amortitzat, i addicionalment als imports assenyalats a la taula, cal assenyalat que els comptes a pagar per operacions a llarg i curt termini (deutes comercials) es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels passius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat. A 31 de desembre de l'exercici 2018 i 2017 els principals proveïdors aquest compte eren els següents proveïdors:

| Tercer                                          | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Consorci del Museu d'Art Contemporani           | 275.875          | 229.984          |
| Ferrocarrils Generalitat de Catalunya           | 461.737          | 282.578          |
| Julià Travel, S.A.                              | 522.848          | 951.333          |
| TMB Transports de Barcelona                     | 2.728.808        | 4.710.883        |
| Magmaultura                                     | 530.960          | 545.900          |
| Catalunya Bus Turístic UTE                      | 373.516          | 283.472          |
| Projectes i Serveis de Mobilitat, S.A           | 471.606          | 194.067          |
| Agència Catalana de Turisme                     | 180.484          | 163.846          |
| Casa Batlló, S.L.U.                             | 169.068          | 123.319          |
| Serveis Generals de Mobilitat i Transport, S.L. | 111.048          | 98.762           |
| Restes                                          | 863.321          | 645.625          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>6.689.050</b> | <b>8.209.788</b> |

- b) No hi ha deutes amb garantia real.  
 c) No hi ha deutes impagats durant l'exercici ni a data de formulació d'aquests comptes anuals.  
 d) No hi ha derivats financers.

### 12. COBERTURES COMPTABLES

El Consorci no té cobertures comptables.

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

El detall del saldo d'existències al tancament de l'exercici és el següent:

| Concepte     | Import 2018       | Import 2017       |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Mercaderies  | 375.007,25        | 258.265,51        |
| <b>Total</b> | <b>375.007,25</b> | <b>258.265,51</b> |

En l'exercici 2017 el Consorci va revertir el deteriorament d'existències registrat en l'exercici 2016 per import de 62.195,93 euros, degut a la segregació de les existències del magatzem de publicacions (Alegre de Dalí) entre comercials i promocionals. Fins l'exercici 2016 es registraven juntes i es feia una provisió del 50 % del valor de l'estoc.

#### 14. MONEDA EXTRANJERA

El Consorci no té elements en l'actiu o passiu denominats en moneda estrangera ni ha registrat diferències de canvi en el resultat de l'exercici.

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

##### 15.1. Transferències i subvencions rebudes:

| Detall                                      | Import 2018         | Pes relatiu    | Import 2017         | Pes relatiu    |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Ajuntament de Barcelona                     | 1.142.000,00        | 18,32%         | 1.267.000,00        | 20,78%         |
| Ajuntament de Barcelona ( Impost Turístic ) | 4.489.999,98        | 72,17%         | 4.500.000,00        | 73,81%         |
| Ajuntament de Barcelona ( subv.finalistes ) | 212.864,70          | 3,42%          | 0,00                | 0,00%          |
| Diputacions (Transferències corrents)       | 380.000,00          | 6,09%          | 320.000,00          | 5,25%          |
| Generalitat de Catalunya                    | 0,00                | 0,00%          | 10.000,00           | 0,16%          |
| <b>Total ingressos</b>                      | <b>6.234.864,68</b> | <b>100,00%</b> | <b>6.097.000,00</b> | <b>100,00%</b> |

Al tancament de l'exercici 2018 el Consorci ha complert amb totes les obligacions i condicions que, en el seu cas, s'estableixen en les subvencions i/o transferències relacionades a excepció de les subvencions finalistes de l'Ajuntament de Barcelona.

Les transferències rebudes destinades a finançar gestió ordinària del Consorci han estat íntegrament imputades al resultat de l'exercici per l'import compromés.

Les principals subvencions finalistes rebudes en l'exercici són les següents:

- La derivada de de l'encomana de gestió formalitzat amb l'Ajuntament de Barcelona, en data 29 d'octubre de 2018, per dur a terme les accions de coordinació i gestió sostenible de la destinació, participació social i de representació internacional de la Ciutat de Barcelona. Les activitats i accions a realitzar pel Consorci són les següents:
  - Estratègia de Màrqueting Turístic de la Destinació de Barcelona: procés continuat d'implantació de gener a juny de 2019.
  - Implantació de l'adhesió d'empreses de la destinació a la certificació Biosphere: procés continuat d'implantació de desembre de 2018 a desembre de 2022.
  - Coordinació operativa de la representació internacional de Barcelona en l'àmbit turístic: de novembre de 2018 a desembre de 2022.
  - Gestió d'instruments de participació i de decisió col·lectiva associats a la gestió turística municipal: de novembre de 2018 a desembre de 2022.

Per cobrir els costos de les activitats l'Ajuntament abonarà la quantia màxima de 1.213.087 euros, amb la següent distribució per anualitats:

- 258.192 euros, anualitat pressupostària 2018.
- 232.901 euros, anualitat pressupostària 2019.
- 236.732 euros, anualitat pressupostària 2020.
- 240.639 euros, anualitat pressupostària 2021.
- 244.623 euros, anualitat pressupostària 2022.
- Subvenció de l'Ajuntament de Barcelona per al projecte "Barcelona Shopping City", per import de 75.000 euros.



- Subvenció de l'Ajuntament de Barcelona per al projecte "Implementació del Pla Turístic de Turisme 2020", per import de 128.000 euros.

De les subvencions rebudes s'han reconegut despeses al compte econòmic-patrimonial per un total de 212.964,70 euros. La resta dels imports concedits, que al 31 de desembre de 2018 encara no habien adquirit la condició de no reintegrables, en tant no s'havien meritat les despeses associades al compliment de les obligacions de la subvenció, es mantenen com a "deutes transformables en subvencions" al passiu del balanç per un import total de 468.227,30 euros.

## 15.2. Transferències i subvencions concedides:

No s'han concedit transferències o subvencions d'import significatiu en l'exercici 2018.

## 15.3. Altra informació sobre els ingressos i despeses

La composició dels ingressos de gestió ordinària de l'exercici 2018 i 2017 és la següent:

| Concepte                                | Import 2018          | Pes relatiu    | Import 2017          | Pes relatiu    |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Vendes de productes                     | 39.412.652,99        | 71,83%         | 43.143.336,06        | 72,88%         |
| Serveis oferts                          | 9.221.262,35         | 16,81%         | 9.955.701,04         | 16,82%         |
| Transferències                          | 6.234.984,88         | 11,38%         | 6.097.000,00         | 10,30%         |
| Aïres                                   | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| <b>Total ingressos gestió ordinària</b> | <b>54.868.880,02</b> | <b>100,00%</b> | <b>59.196.037,10</b> | <b>100,00%</b> |

### a) Venda de articles i serveis a través de tres canals:

- Plataforma on line (tickets.viaitbarcelona.com). Inclou la pàgina web i els Call centers.
- Tour Operadors i altres intermediaris.
- A través de la xarxa d'oficines i punts d'informació situats a l'Aeroport i a la Ciutat.

### b) Prestació de serveis a través de la gestió del Bus Turístic i el Mirador de Colom

Prestació de serveis al membres dels programes com Barcelona Convention Bureau, Barcelona Shopping Line, Cultura, etc

### c) Transferències rebudes

Vegeu nota 15.1 de la memòria.

## 16. PROVISIONS I CONTINGENCIES

A 31 de desembre de 2018 es manté la dotació realitzada en l'exercici 2017 per la responsabilitat de l'entitat davant d'un litigi en curs del qual es considera probable la seva resolució en favor del demandant, vistos els precedents i les manifestacions de l'advocat del cas. L'import dotat de 727.725,10 euros es correspon a la diferència entre la quantia demandada, 877.725,10 euros i la cobertura de l'assegurança de responsabilitat civil de l'entitat, 150.000 euros.

## 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

El Consorci no realitza activitats amb un impacte mediambiental rellevant.

## 18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A la data de tancament, el Consorci no manté en balanç actius no corrents el valor comptable dels quals hagi de recuperar-se a través de la seva venda.

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

El compte de resultats econòmic patrimonial del Consorci classificat per activitats és com segueix:

| Despeses (política de despesa)                             | Import<br>2018    | Import<br>2017    | Ingressos                                         | Import<br>2018    | Import<br>2017    |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Compres i despeses departaments intermediació           | 48.254.385        | 50.733.544        | 1. Ingressos comercialització productes i serveis | 50.099.492        | 53.722.289        |
| 2. Despeses de programes, marketing i accions promocionals | 8.627.100         | 7.888.703         | 2. Ingressos programes i accions promocionals     | 7.965.486         | 7.658.009         |
| 3. Despeses generals                                       | 3.321.881         | 3.803.564         | 3. Ingressos serveis generals i promocionals      | 1.178.602         | 1.161.997         |
|                                                            |                   |                   | 4. Excés de provisions                            | 0                 | 1.012.368         |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                                      | <b>58.203.366</b> | <b>62.423.811</b> | <b>TOTAL INGRESSOS</b>                            | <b>59.243.590</b> | <b>63.552.663</b> |

Per a la seva elaboració s'han tingut en compte les normes següents:

- Ingressos: classificació dels ingressos totals en les categories d'ingressos de gestió ordinària, ingressos financers i altres ingressos.
- Despeses: les despeses pressupostàries recollides als capítols 1 a 5 del pressupost des despeses corrents, classificades per política de despesa. La resta de despeses del compte de resultats econòmic patrimonial, distribuïdes en les diferents polítiques de despesa en la proporció que, sobre la despesa total pressupostària, suposa cada una de les polítiques de despesa.

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

El Consorci no administra recursos per compte d'altres.

## 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



# OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS a 31/12/2018

## DEUTORS a 31/12/2018

| Compte | Codi | Descripció                                                | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Gàrrecs realitzats en l'exercici | Total deutors | Abonaments realitzats en l'exercici | Deutors pendents de cobrament a 31/12/2018 |
|--------|------|-----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| 270    | 2700 | Flanques contributives Passatge Camarero                  | 44.000,00          | 0,00                        | 0,00                             | 44.000,00     | 0,00                                | 44.000,00                                  |
| 270    | 2701 | Flanques contributives a llarg termini: CCAC              | 4.000,00           | 0,00                        | 0,00                             | 4.000,00      | 0,00                                | 4.000,00                                   |
| 270    | 2702 | Flanques contributives a llarg termini ADFI Sants         | 2.000,00           | 0,00                        | 700,00                           | 2.700,00      | 482,00                              | 2.218,00                                   |
| 270    | 2703 | Flanques contributives a llarg termini Portal de l'Angel  | 4.600,00           | 0,00                        | 0,00                             | 4.600,00      | 0,00                                | 4.600,00                                   |
| 270    | 2704 | Flanques contributives a llarg termini, Port de Barcelona | 2.172,00           | 0,00                        | 80,00                            | 2.252,00      | 0,00                                | 2.252,00                                   |
| 270    |      |                                                           | 58.774,00          | 0,00                        | 780,00                           | 59.554,00     | 482,00                              | 59.072,00                                  |
| 440    | 440  | Deutors per IVA transvén.                                 | 370.371,85         | 0,00                        | 6.357.324,44                     | 6.727.696,29  | 6.353.041,84                        | 374.654,45                                 |
| 440    | 470  |                                                           | 370.371,85         | 0,00                        | 6.357.324,44                     | 6.727.696,29  | 6.353.041,84                        | 374.654,45                                 |
| 470    | 4708 | Impenda pública, deutors per l. Societats                 | 0,00               | 0,00                        | 13.286,17                        | 13.286,17     | 0,00                                | 13.286,17                                  |
| 470    |      |                                                           | 0,00               | 0,00                        | 13.286,17                        | 13.286,17     | 0,00                                | 13.286,17                                  |
| 472    | 4720 | IVA suportat                                              | 0,00               | 0,00                        | 5.212.522,32                     | 5.212.522,32  | 5.212.522,32                        | 0,00                                       |
| 472    |      |                                                           | 0,00               | 0,00                        | 5.212.522,32                     | 5.212.522,32  | 5.212.522,32                        | 0,00                                       |
| 565    | 5652 | MOLINS CANI BBT                                           | 40.000,00          | 0,00                        | 0,00                             | 40.000,00     | 0,00                                | 40.000,00                                  |
| 565    | 5653 | HUIVERS CANI                                              | 84.200,00          | 0,00                        | 0,00                             | 84.200,00     | 0,00                                | 84.200,00                                  |
| 565    | 5654 | PONS TAX FREE                                             | -5.407,00          | 0,00                        | 2.460.000,00                     | 2.454.593,00  | 2.464.541,01                        | 116.151,98                                 |
| 565    |      |                                                           | 98.793,00          | 0,00                        | 2.460.000,00                     | 2.558.890,00  | 2.464.541,01                        | 116.151,98                                 |
| 565    |      |                                                           | 636.438,00         | 0,00                        | 14.043.912,93                    | 14.679.751,75 | 14.095.993,17                       | 583.758,58                                 |
|        |      | TOTAL                                                     |                    |                             |                                  |               |                                     |                                            |

## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris

### OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2018

|          |       | CREDITORS a 31/12/2018                           |                    |                             |                                     |                 |                                 |                                          |
|----------|-------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| Concepte |       |                                                  |                    |                             |                                     |                 |                                 |                                          |
| Compte   | Codi  | Descripció                                       | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Abonaments realitzats en l'exercici | Total creditors | Canvis realitzats en l'exercici | Creditors pols. de pagament a 31/12/2018 |
| 410      | 410   | Crèdits per IVA supel·leu                        | 887.010,59         | 0,00                        | 5.872.522,32                        | 6.759.532,91    | 5.405.240,35                    | 770.292,55                               |
| 410      |       |                                                  | 887.010,59         | 0,00                        | 5.872.522,32                        | 6.759.532,91    | 5.405.240,35                    | 770.292,55                               |
| 475      | 4750  | Licències públiques, crèdits per IVA             | 267.473,79         | 0,00                        | 1.345.486,73                        | 1.712.960,52    | 1.258.712,92                    | 384.225,90                               |
| 475      | 47510 | Imporció pública, crèdits per ISPF - Pousos      | 111.734,82         | 0,00                        | 912.132,02                          | 1.023.867,84    | 945.527,50                      | 80.040,14                                |
| 475      | 4752  | Imporció pública, crèdits per Impost de Societat | -50.122,62         | 0,00                        | 58.322,62                           | 0,00            | 0,00                            | 0,00                                     |
| 475      |       |                                                  | 628.085,99         | 0,00                        | 2.167.722,17                        | 2.736.696,16    | 2.272.240,42                    | 464.355,74                               |
| 476      | 4760  | Seguiment Social                                 | 21.458,71          | 0,00                        | 1.557.839,26                        | 1.574.407,57    | 1.557.249,70                    | 21.553,76                                |
| 476      |       |                                                  | 21.458,71          | 0,00                        | 1.557.839,26                        | 1.574.407,57    | 1.557.249,70                    | 21.553,76                                |
| 477      | 4770  | IVA lliure d'impost                              | 0,00               | 0,00                        | 6.251.640,88                        | 6.251.640,88    | 6.251.640,88                    | 0,00                                     |
| 477      | 4771  | Imporció pública, IVA 0% i 10% - Retornada S.p.  | 0,00               | 0,00                        | 105.678,56                          | 105.678,56      | 105.678,56                      | 0,00                                     |
| 477      |       |                                                  | 0,00               | 0,00                        | 6.357.329,44                        | 6.357.329,44    | 6.357.329,44                    | 0,00                                     |
|          | TOTAL |                                                  | 1.947.284,25       | 0,00                        | 16.230.504,19                       | 16.778.071,48   | 16.778.071,48                   | 1.486.622,68                             |



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

#### a) Cobraments pendents d'aplicació

## OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2018

### PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ a 31/12/2018

| Concepte |      |                                                         |                                             |                             |                                        |                                    |                                      |                                             |
|----------|------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| Compte   | Codi | Descripció                                              | Cobraments pda.<br>d'aplicació a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Cobraments realitzats en<br>l'exercici | Total cobraments pda.<br>aplicació | Cobraments aplicats en<br>l'exercici | Cobraments pda.<br>d'aplicació a 31/12/2018 |
| 554      | 5540 | INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ                          | 66.243,84                                   | 0,00                        | 42.087,05                              | 107.311,02                         | 40.873,77                            | 98.437,25                                   |
| 554      | 5541 | INGRESSOS PENDENTS QUINTAR THOMAS COOK TICKET<br>BUREAU | 149.569,45                                  | 0,00                        | 0,00                                   | 149.569,45                         | 0,00                                 | 149.569,45                                  |
| 554      | 5542 | PENDENT APLICACIÓ. REBUTS RETORNATS                     | 0,00                                        | 0,00                        | 2.614,40                               | 2.614,40                           | 2.025,95                             | 545,42                                      |
| 554      | 5543 | PARTIDES EN CONCLUCCIÓ                                  | -40.342,11                                  | 0,00                        | 9.539,17                               | -50.872,94                         | 35.058,13                            | -85.836,07                                  |
| 554      | 5544 | CONCLUCCIÓ FACTURES PARC GUËLL / MUSEU PICASSO          | 575,70                                      | 0,00                        | 5.140,67                               | 5.726,37                           | 9.651,21                             | -3.835,84                                   |
| 554      |      |                                                         | 155.487,01                                  | 0,00                        | 59.370,32                              | 214.857,33                         | 87.517,09                            | 127.328,24                                  |
| 554      |      | TOTAL                                                   | 155.487,01                                  | 0,00                        | 69.370,32                              | 214.857,33                         | 87.517,09                            | 127.328,24                                  |

b) Pagaments pendents d'aplicació

# OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2018

## PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2018

| Compte | Codi | Descripció                                                 | Pagaments pels<br>d'aplicació a s de gener | Modificacions saldo inicial | Pagaments realitzats en<br>l'exercici | Total pagaments pels<br>aplicació | Pagaments aplicats en<br>l'exercici | Pagaments pels aplicats<br>a 31/12/2018 |
|--------|------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| 555    | 5550 | Pagaments pendents d'aplicació: Boques Sòlides Família     | 1.177.463,06                               | 0,00                        | 1.502.000,00                          | 1.502.463,06                      | 1.173.197,24                        | 143.265,82                              |
| 555    | 5551 | Pagaments pendents d'aplicació: Dipòsit gestió Museu Barça | 280.745,51                                 | 0,00                        | 1.755.000,00                          | 2.340.745,51                      | 1.841.305,12                        | 497.440,39                              |
| 555    |      |                                                            | 706.208,57                                 | 0,00                        | 3.257.000,00                          | 3.846.208,57                      | 3.414.442,66                        | 530.765,91                              |
|        |      | TOTAL                                                      | 706.208,57                                 | 0,00                        | 3.257.000,00                          | 3.846.208,57                      | 3.414.442,66                        | 530.765,91                              |



## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació.

| TIPUS DE CONTRACTE         | OBERT             | OBERT SIMPLIFICAT | AMB NEGOCIACIÓ    | ADJUDICACIÓ DIRECTA | TOTALS            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Obres                      |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| Subministrament            |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| Gestió Serveis Públics     |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| Serveis                    | 215.000,00        | 0,00              | 240.000,00        | 475.421,00          | 930.421,00        |
| Concessions de serveis     |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| Privats de l'Administració |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| Administratiu Especial     |                   |                   |                   |                     | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>               | <b>215.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>240.000,00</b> | <b>475.421,00</b>   | <b>930.421,00</b> |

## 23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

| Concepte           | Saldo a 1 de gener | Modificacions saldo inicial | Dipòsits rebuts en l'exercici | Total devolucions reconegudes | Total dipòsits rebuts | Dipòsits cancel·lats | Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| Descripció         |                    |                             |                               |                               |                       |                      |                                                 |
| Avals Rebuts       | 196.168,52         |                             | 5.600,00                      |                               |                       |                      | 201.768,52                                      |
| Valors Dipositats  |                    |                             |                               |                               |                       |                      |                                                 |
| Valors en Custòdia |                    |                             |                               |                               |                       |                      |                                                 |
| <b>Totals</b>      | <b>196.168,52</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>5.600,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>201.768,52</b>                               |

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Aquesta nota es presenta la informació pressupostària següent:

### 24.1. Exercici corrent

#### 24.1.1. Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

## MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica)

| Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                                      | Transferències de crèdit |                      |                       |                                    |                                    |                          |                              |                    |                     |                     |
|-------|-------|-------|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|       |       |       |                                                 | Crèdit ordinari          | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències de crèdit positives | Transferències de crèdit negatives | Incorporacions de crèdit | Crèdit general per ingressos | Saldo per anul·lar | Ajustos per progrés | Total modificacions |
| 01.01 | 4321  | 22800 | Atenció al públic, informació i representacions | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 12.300,00                          | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | 12.300,00           |
| 01.01 | 4321  | 22700 | Publicitat, difusió i campanyes publicitàries   | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -1.087.280,00                      | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | -1.087.280,00       |
| 01.01 | 4321  | 22600 | Revintaments, contractacions i viatges          | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -181.313,00                        | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | -181.313,00         |
| 01.01 | 4321  | 22700 | Estudis i treballs tècnics                      | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -64.000,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | -64.000,00          |
| 01.01 | 4321  | 23000 | Altres serveis viatges del personal             | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 94.000,00                          | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | 94.000,00           |
| 01.01 | 4321  | 23100 | Locacions                                       | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | -80.347,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | -80.347,00          |
| 01.01 | 4321  | 24000 | Despeses d'edició i distribució de publicacions | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 77.100,00                          | 0,00                               | 0,00                     | 0,00                         | 0,00               | 0,00                | 77.100,00           |



# MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica)

| Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                                     | Transferències de crèdit |                      |                       |                                    |                                    |                                       |                                | Ajustos per promog | Total modificacions |                       |
|-------|-------|-------|------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
|       |       |       |                                                | Crèdits extraordinaris   | Suplements de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències de crèdit positives | Transferències de crèdit negatives | Incorporacions de romanents de crèdit | Crèdits generats per ingressos |                    |                     | Batuts per anul·lació |
| 01.01 | 4321  | 451   | Agència Catalana de Turisme                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -103.000,00                           | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -103.000,00           |
| 01.01 | 4322  | 22107 | Compensació de molineries                      | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -5.305.000,00                         | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -5.305.000,00         |
| 01.01 | 4322  | 22108 | Guàrdia productora turística.                  | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -1.355.000,00                         | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -1.355.000,00         |
| 01.01 | 4322  | 22110 | Costs annexos d'atenció al turista             | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -798.000,00                           | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -798.000,00           |
| 01.01 | 4322  | 22111 | Altres despeses de gestió de productes i infra | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 350.000,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 350.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 23051 | Alimentació viatgers del personal              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 4.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 4.000,00              |
| 01.01 | 4322  | 318   | Altres despeses financeres                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 200.000,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 200.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 13100 | Repartiment personal laboral                   | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -300.000,00                           | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -300.000,00           |
| 01.01 | 4322  | 16100 | Seguretat Social.                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -50.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -50.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 16200 | Formació del personal.                         | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -20.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -20.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 20200 | Arrendament local                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -1.000,00                             | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -1.000,00             |
| 01.01 | 4322  | 20300 | Arrendament maquinari                          | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -7.500,00                             | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -7.500,00             |
| 01.01 | 4322  | 21000 | Manutenció edifici                             | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 41.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 41.000,00             |
| 01.01 | 4322  | 21300 | Manutenció mobiliari i material d'oficina      | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -12.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -12.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 21600 | Manutenció equips informàtics                  | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 72.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 72.000,00             |
| 01.01 | 4322  | 22001 | Material d'oficina no inventariable            | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -12.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -12.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 22101 | Energia elèctrica                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -25.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -25.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 22102 | Aigua                                          | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | 3.000,00                              | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 3.000,00              |
| 01.01 | 4322  | 22201 | Comunicacions telefòniques                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -50.000,00                            | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -50.000,00            |
| 01.01 | 4322  | 22202 | Comunicacions postals                          | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                               | 0,00                               | -8.000,00                             | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | -8.000,00             |
| 01.01 | 4322  | 22900 | Trànsports estatals.                           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                  | 250.000,00                         | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00               | 0,00                | 250.000,00            |
|       |       |       |                                                |                          |                      |                       |                                    |                                    |                                       |                                |                    |                     | 40                    |

## MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per A.p.Press. (IGAE: per orgànica/programa/econòmica)

| Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                          | Transferències de crèdit |                     |                       |                                    |                                    |                                     |                                |                       |                      |                      |
|-------|-------|-------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|       |       |       |                                     | Crèdits secundaris       | Suplement de crèdit | Ampliacions de crèdit | Transferències de crèdit positives | Transferències de crèdit negatives | Incorporacions de crèdits de crèdit | Crèdits generats per ingressos | Datats per anul·lació | Ajustos per promogre | Total modificacions  |
| 01.01 | 9201  | 22810 | Altres despeses generals            | 0,00                     | 0,30                | 0,00                  | 8.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 6.000,00             |
| 01.01 | 9201  | 22700 | Net-cò i actualitzament.            | 0,00                     | 0,30                | 0,00                  | 5.000,00                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 5.000,00             |
| 01.01 | 9201  | 22707 | Assessoria jurídica i notaria       | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 50.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 50.000,00            |
| 01.01 | 9201  | 22712 | Auditoria                           | 0,30                     | 0,00                | 0,00                  | 2.700,00                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 2.000,00             |
| 01.01 | 9201  | 23000 | Diversa                             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -79.000,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -79.000,00           |
| 01.01 | 9201  | 310   | Interessos-prestat. ICS             | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -47.890,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -47.890,00           |
| 01.01 | 9201  | 625   | Model·lart i utilitat               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -3.000,00                          | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -3.000,00            |
| 01.01 | 9201  | 625   | Equipos d'informatic                | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -90.000,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -90.000,00           |
| 01.01 | 9201  | 640   | Licències de col·lecció d'artística | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -2.000,00                          | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -2.000,00            |
| 01.01 | 9201  | 820   | Préstecs a curt termini.            | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 10.000,00                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | 10.000,00            |
| 01.01 | 9201  | 910   | Amortització de prestat. CAS        | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                               | -10.000,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                 | -10.000,00           |
|       |       |       | <b>TOTAL</b>                        | <b>0,30</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>1.342.000,00</b>                | <b>-10.000,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>130.000,00</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-8.750.000,00</b> |

b) Romanents de crèdit: Els romanents de crèdit per partida es mostra en l'estat de liquidació del pressupost de despeses.

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost (Sense contingut)



## 24.1.2. Pressupost d'ingressos

### a) Procés de gestió

- a.1) Drets anul·lats (sense contingut)
- a.2) Drets cancel·lats (sense contingut)
- a.3) Recaptació neta

## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

| Econ. | Descripció                           | Recaptació total | Devolucions d'ingrés | Recaptació neta |
|-------|--------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| 30000 | Venda productes i serveis en línia   | 2.731.520,33     | 0,00                 | 2.731.520,33    |
| 30001 | Venda de productes i serveis CTE     | 28.174.073,84    | 0,00                 | 28.174.073,84   |
| 30002 | Venda altres serveis                 | 180.842,83       | 0,00                 | 180.842,83      |
| 30003 | Venda productes turístics            | 6.350.801,47     | 0,00                 | 6.350.801,47    |
| 30020 | Quotó de productes turístics         | 6.481.853,10     | 0,00                 | 6.481.853,10    |
| 35001 | Quotes i subvencions RCB             | 1.453.349,44     | 0,00                 | 1.453.349,44    |
| 35002 | Quotes Barcelona Shopping Line       | 48.658,23        | 0,00                 | 48.658,23       |
| 35003 | Quotes Food & Wine                   | 50.431,86        | 0,00                 | 50.431,86       |
| 35004 | Quotes Barcelona Cultural            | 44.207,54        | 0,00                 | 44.207,54       |
| 35005 | Quotes Barcelona Repartit            | 20.000,00        | 0,00                 | 20.000,00       |
| 35006 | Quotes Barcelona News                | 63.727,93        | 0,00                 | 63.727,93       |
| 35007 | Quotes Barcelona Fiestas             | 13.016,81        | 0,00                 | 13.016,81       |
| 35008 | Quotes Barcelona Sustainable Tourism | 15.840,20        | 0,00                 | 15.840,20       |
| 35009 | Quotes Barcelona Pirineus            | 11.619,41        | 0,00                 | 11.619,41       |
| 35010 | Quotes Barcelona Mar                 | 11.242,37        | 0,00                 | 11.242,37       |

## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

| Econ.        | Descripció                                                     | Recaptació total     | Devolucions d'ingres | Recaptació neta      |
|--------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 35011        | Quotas Wedding & B&B                                           | 38.475,01            | 0,00                 | 38.475,01            |
| 35012        | Quotas Bateaux Card / Pass                                     | 14.600,00            | 0,00                 | 14.600,00            |
| 351          | Participació a Fires i esdeveniments                           | 361.801,26           | 0,00                 | 361.801,26           |
| 36005        | Patrocini                                                      | 106.303,60           | 0,00                 | 106.303,60           |
| 36007        | Inspeccions públiques                                          | 161.500,10           | 0,00                 | 161.500,10           |
| 47000        | Aportacions Ajuntament de Barcelona                            | 1.142.000,00         | 0,00                 | 1.142.000,00         |
| 49201        | Aportacions Financiació Ajuntament de BCN                      | 598.182,00           | 0,00                 | 598.182,00           |
| 49302        | Aportacions Impacte d'Activitat Turística                      | 3.599.075,02         | 0,00                 | 3.599.075,02         |
| 530          | Interessos de comptes bancaris                                 | 40.846,44            | 0,00                 | 40.846,44            |
| 621          | Reintegrament de préstec i despeses concedides a llarg termini | 36.200,00            | 0,00                 | 36.200,00            |
| <b>TOTAL</b> |                                                                | <b>51.974.135,41</b> | <b>0,00</b>          | <b>51.974.135,41</b> |

- b) Devolució d'ingressos (Sense contingut)  
 c) Compromisos d'ingrés (Sense contingut)



## 24.2. Exercicis tancats

### 24.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

| Escr. | Org.  | Prog. | Econ. | Descripció                                               | Obligacions inicials | Modificacions salds inicial i anul·lacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pels de pagament |
|-------|-------|-------|-------|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|------------------------------|
| 1997  | 01.01 | 432   | 2     | DESPESES CORRENTS EN BONS I SERVEIS.                     | 18.070,78            | 0,00                                       | 18.070,78         | 0,00          | 0,00                 | 18.070,78                    |
| 2004  | 01.01 | 432   | 22    | Compres de bens i serveis                                | 12.000,00            | 0,00                                       | 12.000,00         | 0,00          | 0,00                 | 12.000,00                    |
| 2005  | 01.01 | 432   | 22    | Compres de bens i serveis                                | 258,00               | 0,00                                       | 258,00            | 0,00          | 0,00                 | 258,00                       |
| 2005  | 01.01 | 432   | 22101 | Energia elèctrica                                        | 214,77               | 0,00                                       | 214,77            | 0,00          | 0,00                 | 214,77                       |
| 2005  | 01.01 | 432   | 22201 | Comunicacions telefòniques                               | 45,11                | 0,00                                       | 45,11             | 0,00          | 0,00                 | 45,11                        |
| 2007  | 01.01 | 432   | 220   | Transport i viatges d'oficina no monetaritzats           | 45,74                | 0,00                                       | 45,74             | 0,00          | 0,00                 | 45,74                        |
| 2007  | 01.01 | 432   | 22101 | Energia elèctrica                                        | 375,72               | 0,00                                       | 375,72            | 0,00          | 0,00                 | 375,72                       |
| 2007  | 01.01 | 432   | 227   | Treballs col·lectius per altres empreses i professionals | 230,00               | 0,00                                       | 230,00            | 0,00          | 0,00                 | 230,00                       |
| 2008  | 01.01 | 432   | 22    | Compres de bens i serveis                                | 619,17               | 0,00                                       | 619,17            | 0,00          | 0,00                 | 619,17                       |
| 2008  | 01.01 | 432   | 22604 | Altres despeses diverses                                 | 369,80               | 0,00                                       | 369,80            | 0,00          | 0,00                 | 369,80                       |
| 2008  | 01.01 | 432   | 227   | Treballs realitzats per altres empreses i professionals  | 702,00               | 0,00                                       | 702,00            | 0,00          | 0,00                 | 702,00                       |
| 2008  | 01.01 | 432   | 22    | Compres de bens i serveis                                | 5.234,16             | 0,00                                       | 5.234,16          | 0,00          | 0,00                 | 5.234,16                     |
| 2009  | 01.01 | 432   | 220   | Impostos i material d'oficina no monetaritzats           | 61,84                | 0,00                                       | 61,84             | 0,00          | 0,00                 | 61,84                        |
| 2009  | 01.01 | 432   | 22101 | Energia elèctrica                                        | 45,30                | 0,00                                       | 45,30             | 0,00          | 0,00                 | 45,30                        |
| 2009  | 01.01 | 432   | 223   | Transport i desplaçament                                 | 275,55               | 0,00                                       | 275,55            | 0,00          | 0,00                 | 275,55                       |

## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE, per ex./orgànica/programa/econòmica))

| Exer. Org. | Prog. | Fon.  | Descripció                                              | Obligacions<br>inicials | Modificacions<br>saldo inicial i<br>anul·lacions | Total<br>obligacions | Presupostos | Pagaments<br>realitzats | Obligacions<br>pels de<br>pagament |
|------------|-------|-------|---------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------------|------------------------------------|
| 2009 01.01 | 402   | 227   | Trànsports marítims per altres viatgers i professionals | 389,00                  | 0,00                                             | 389,00               | 0,00        | 0,00                    | 389,00                             |
| 2009 01.01 | 402   | 22701 | Marketing, publicacions i altres activitats             | 1.677,60                | 0,00                                             | 1.677,60             | 0,00        | 0,00                    | 1.677,60                           |
| 2009 01.01 | 430   | 22701 | Marketing, publicacions i altres activitats             | -69,67                  | 0,00                                             | -69,67               | 0,00        | 0,00                    | -69,67                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22704 | Informàtica i noves tecnologies                         | 12.032,50               | 0,00                                             | 12.032,50            | 0,00        | 0,00                    | 12.032,50                          |
| 2009 01.01 | 430   | 22801 | Programes i desenvolupament de programes                | 178,07                  | 0,00                                             | 178,07               | 0,00        | 0,00                    | 178,07                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22807 | Correcció errors i producció turística                  | 8.056,05                | 0,00                                             | 8.056,05             | 0,00        | 0,00                    | 8.056,05                           |
| 2009 01.01 | 430   | 202   | Atenció al client i atenció turística                   | 1.308,18                | 0,00                                             | 1.308,18             | 0,00        | 0,00                    | 1.308,18                           |
| 2009 01.01 | 430   | 22701 | Marketing, publicacions i altres activitats             | 572,70                  | 0,00                                             | 572,70               | 0,00        | 0,00                    | 572,70                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22801 | Programes i desenvolupament de programes                | 384,00                  | 0,00                                             | 384,00               | 0,00        | 0,00                    | 384,00                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22802 | Correcció i producció turística                         | 206,90                  | 0,00                                             | 206,90               | 0,00        | 0,00                    | 206,90                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22903 | Logística i venda en línia                              | 592,44                  | 0,00                                             | 592,44               | 0,00        | 0,00                    | 592,44                             |
| 2009 01.01 | 430   | 212   | Imprestos i material d'oficina no transferible          | 61,38                   | 0,00                                             | 61,38                | 0,00        | 0,00                    | 61,38                              |
| 2009 01.01 | 430   | 220   | Imprestos i material d'oficina no transferible          | 389,05                  | 0,00                                             | 389,05               | 0,00        | 0,00                    | 389,05                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22107 | Energia elèctrica                                       | 179,57                  | 0,00                                             | 179,57               | 0,00        | 0,00                    | 179,57                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22807 | Marketing, publicacions i altres activitats             | 38,65                   | 0,00                                             | 38,65                | 0,00        | 0,00                    | 38,65                              |
| 2009 01.01 | 430   | 22901 | Programes i desenvolupament de programes                | 1.002,77                | 0,00                                             | 1.002,77             | 0,00        | 0,00                    | 1.002,77                           |
| 2009 01.01 | 430   | 22904 | Correcció i producció turística                         | 1.005,00                | 0,00                                             | 1.005,00             | 0,00        | 0,00                    | 1.005,00                           |
| 2009 01.01 | 430   | 22905 | Logística i venda en línia                              | 444,22                  | 0,00                                             | 444,22               | 0,00        | 0,00                    | 444,22                             |
| 2009 01.01 | 430   | 22903 | Energia elèctrica                                       | 1.732,98                | 0,00                                             | 1.732,98             | 0,00        | 0,00                    | 1.732,98                           |
| 2009 01.01 | 430   | 22101 | Energia elèctrica                                       | -1.998,48               | 0,00                                             | -1.998,48            | 0,00        | 0,00                    | -1.998,48                          |



## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex.Jorgànica/programa/econòmica))

| Exer. Org. | Prog. | Exer. | Descripció                                               | Obligacions inicials | Modificacions saldo inicial i anul·lacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pda. de pagament |
|------------|-------|-------|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|------------------------------|
| 2013 01.01 | 430   | 22202 | Comunicacions postals                                    | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00              | 0,00          | 0,00                 | 0,00                         |
| 2013 01.01 | 430   | 224   | Arrendat. llogar                                         | 2.380,89             | 0,00                                       | 2.380,89          | 0,00          | 0,00                 | 2.380,89                     |
| 2013 01.01 | 430   | 22301 | Promoció i desenvolupament de programes                  | 109,54               | 0,00                                       | 109,54            | 0,00          | 0,00                 | 109,54                       |
| 2013 01.01 | 430   | 22302 | Compres i promoció STT                                   | 60,41                | 0,00                                       | 60,41             | 0,00          | 0,00                 | 60,41                        |
| 2014 01.01 | 430   | 202   | Arrendament locals                                       | 1.500,17             | 0,00                                       | 1.500,17          | 0,00          | 0,00                 | 1.500,17                     |
| 2014 01.01 | 430   | 22202 | Comunicacions postals                                    | 254,12               | 0,00                                       | 254,12            | 0,00          | 0,00                 | 254,12                       |
| 2014 01.01 | 430   | 22304 | Altres despeses generals                                 | 329,35               | 0,00                                       | 329,35            | 0,00          | 0,00                 | 329,35                       |
| 2014 01.01 | 430   | 22301 | Promoció i desenvolupament de programes                  | 500,62               | 0,00                                       | 500,62            | 0,00          | 0,00                 | 500,62                       |
| 2014 01.01 | 430   | 22302 | Compres i promoció STT                                   | 1.500,70             | 0,00                                       | 1.500,70          | 0,00          | 0,00                 | 1.500,70                     |
| 2014 01.01 | 430   | 22303 | Logística i vendes en línia                              | 442,30               | 0,00                                       | 442,30            | 0,00          | 0,00                 | 442,30                       |
| 2015 01.01 | 430   | 202   | Arrendament locals                                       | 64,01                | 0,00                                       | 64,01             | 0,00          | 0,00                 | 64,01                        |
| 2015 01.01 | 430   | 212   | Reparacions, manteniment i conservació edificis i zones  | 1.030,00             | 0,00                                       | 1.030,00          | 0,00          | 0,00                 | 1.030,00                     |
| 2015 01.01 | 430   | 22101 | Energia elèctrica                                        | 177,32               | 0,00                                       | 177,32            | 0,00          | 0,00                 | 177,32                       |
| 2015 01.01 | 430   | 223   | Transporte i allotjament                                 | 30,19                | 0,00                                       | 30,19             | 0,00          | 0,00                 | 30,19                        |
| 2015 01.01 | 430   | 22301 | Promoció i desenvolupament de programes                  | 14.783,42            | 0,00                                       | 14.783,42         | 0,00          | 0,00                 | 14.783,42                    |
| 2015 01.01 | 430   | 22302 | Compres i promoció STT                                   | 105,44               | 0,00                                       | 105,44            | 0,00          | 0,00                 | 105,44                       |
| 2015 01.01 | 430   | 22303 | Logística i vendes en línia                              | 338,75               | 0,00                                       | 338,75            | 0,00          | 0,00                 | 338,75                       |
| 2016 01.01 | 430   | 213   | Regulacions, manteniment i conservació edifici d'oficina | 110,50               | 0,00                                       | 110,50            | 0,00          | 0,00                 | 110,50                       |
| 2016 01.01 | 430   | 22101 | Energia elèctrica                                        | 282,89               | 0,00                                       | 282,89            | 0,00          | 0,00                 | 282,89                       |
| 2016 01.01 | 430   | 22107 | Compres de serveis                                       | 1.295,75             | 0,00                                       | 1.295,75          | 0,00          | 0,00                 | 1.295,75                     |
| 2016 01.01 | 430   | 22303 | Promoció i comunicació                                   | 4.175,19             | 0,00                                       | 4.175,19          | 0,00          | 0,00                 | 4.175,19                     |
| 2016 01.01 | 430   | 22301 | Promoció i desenvolupament de programes                  | 1.525,90             | 0,00                                       | 1.525,90          | 0,00          | 0,00                 | 1.525,90                     |

## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGA); per ex./orgànica/programa/econòmica))

| Exer. Org. | Prog. | Econ. | Descripció                            | Obligacions inicials | Modificacions saldo inicial i anul·lacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pels de pagament |
|------------|-------|-------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|------------------------------|
| 2016 01.01 | 430   | 22601 | Centre entitats i productes turístics | 450,00               | 0,00                                       | 450,00            | 0,00          | 0,00                 | 450,00                       |
| 2016 01.01 | 430   | 22605 | Infraestructura i serveis de l'host   | -4.376,14            | 0,00                                       | -4.376,14         | 0,00          | 124,59               | -5.001,03                    |
| 2017 01.01 | 430   | 16000 | Seguretat Social                      | 106.357,88           | 0,00                                       | 106.357,88        | 0,00          | 106.357,36           | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 16200 | Fonaments del patrimoni               | 1.133,00             | 0,00                                       | 1.133,00          | 0,00          | 680,00               | 450,00                       |
| 2017 01.01 | 430   | 20200 | Atenció al client                     | 7.844,04             | 0,00                                       | 7.844,04          | 0,00          | 7.844,04             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 20300 | Atenció al client                     | 306,84               | 0,00                                       | 306,84            | 0,00          | 306,84               | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 21200 | Material d'oficina                    | 6.190,86             | 0,00                                       | 6.190,86          | 0,00          | 6.261,82             | -111,16                      |
| 2017 01.01 | 430   | 21300 | Material d'oficina no involucrat      | 1.070,85             | 0,00                                       | 1.070,85          | 0,00          | 708,87               | 367,55                       |
| 2017 01.01 | 430   | 21600 | Material d'oficina no involucrat      | 11.440,33            | 0,00                                       | 11.440,33         | 0,00          | 11.440,33            | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22001 | Material d'oficina no involucrat      | 8.457,19             | 0,00                                       | 8.457,19          | 0,00          | 8.457,19             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22002 | Material d'oficina no involucrat      | 32,87                | 0,00                                       | 32,87             | 0,00          | 32,87                | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22101 | Material d'oficina no involucrat      | 5.202,07             | 0,00                                       | 5.202,07          | 0,00          | 5.202,07             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22107 | Material d'oficina no involucrat      | 6.520.414,56         | 0,00                                       | 6.520.414,56      | 0,00          | 6.516.107,41         | 2.372,17                     |
| 2017 01.01 | 430   | 22201 | Material d'oficina no involucrat      | 1.713,13             | 0,00                                       | 1.713,13          | 0,00          | 1.713,13             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22202 | Material d'oficina no involucrat      | 1.047,02             | 0,00                                       | 1.047,02          | 0,00          | 1.047,02             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22302 | Material d'oficina no involucrat      | 5.011,67             | 0,00                                       | 5.011,67          | 0,00          | 5.011,67             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 224   | Material d'oficina no involucrat      | 781,56               | 0,00                                       | 781,56            | 0,00          | 781,56               | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22600 | Material d'oficina no involucrat      | 3.785,30             | 0,00                                       | 3.785,30          | 0,00          | 3.785,30             | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22602 | Material d'oficina no involucrat      | 304.133,94           | 0,00                                       | 304.133,94        | 0,00          | 304.133,94           | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22606 | Material d'oficina no involucrat      | 203.259,03           | 0,00                                       | 203.259,03        | 0,00          | 203.259,03           | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22810 | Material d'oficina no involucrat      | 10.347,37            | 0,00                                       | 10.347,37         | 0,00          | 10.347,37            | 0,00                         |
| 2017 01.01 | 430   | 22700 | Material d'oficina no involucrat      | 23.003,61            | 0,00                                       | 23.003,61         | 0,00          | 23.003,61            | 0,00                         |



## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap. Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

| Exer. Org. | Prog. | Econ. | Descripció                                             | Obligacions inicials | Modificacions saldo inicial i anul·laments | Total obligacions   | Prescripcions | Pagaments realitzats | Obligacions pels. de pagament |
|------------|-------|-------|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------------|-------------------------------|
| 2017 01.01 | 430   | 22706 | Servici a l'edició i difusió.                          | 33.739,00            | 0,00                                       | 33.739,00           | 0,00          | 33.739,00            | 0,00                          |
| 2017 01.01 | 430   | 22707 | Assessoria jurídica i tècnica                          | 16.305,77            | 0,00                                       | 16.305,77           | 0,00          | 16.305,77            | 0,00                          |
| 2017 01.01 | 430   | 22708 | Gestió productes turístics.                            | 533.930,24           | 0,00                                       | 533.930,24          | 0,00          | 533.930,24           | 0,00                          |
| 2017 01.01 | 430   | 22710 | Gestió serveis d'atenció al turista                    | 105.417,74           | 0,00                                       | 105.417,74          | 0,00          | 105.417,74           | 0,00                          |
| 2017 01.01 | 430   | 22711 | Altres despeses de gestió de producció i intermediació | 38.558,54            | 0,00                                       | 38.558,54           | 0,00          | 38.558,54            | 7.590,00                      |
| 2017 01.01 | 430   | 23100 | Locumobilitat                                          | 52.803,91            | 0,00                                       | 52.803,91           | 0,00          | 52.803,91            | 0,00                          |
| 2017 01.01 | 430   | 24000 | Despeses d'edició i distribució de publicacions        | 28.149,86            | 0,00                                       | 28.149,86           | 0,00          | 28.149,86            | 380,00                        |
| 2017 01.01 | 430   | 481   | Agència Catalana de Turisme                            | 27.500,00            | 0,00                                       | 27.500,00           | 0,00          | 27.500,00            | 0,00                          |
|            |       |       | <b>TOTAL</b>                                           | <b>9.316.144,92</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>9.316.144,92</b> | <b>0,00</b>   | <b>8.232.989,12</b>  | <b>112.176,89</b>             |

## 24.2.2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

### SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pñts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmic))

| Exerc. Econ. | Descripció                                    | Pendents de cobrament inicial | Modificacions saldo inicial | Total drets anul.lats | Total drets cancel.lats | Recapacitat | Pendents de cobrament |
|--------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|
| 2010 420     | Ajuntament Generalitat / Interme de Catalunya | 1.976,17                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 1.976,17              |
| 2011 340     | Venda de productes turístics                  | 6.975,30                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 6.975,30              |
| 2012 340     | Venda de productes turístics                  | 12.012,80                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 12.012,80             |
| 2012 30001   | Caixes i reserves BCB                         | 2.775,55                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 2.775,55              |
| 2012 30008   | Caixes Food & Wine                            | 319,27                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 319,27                |
| 2012 351     | Participació a fires i manifestacions         | 195,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 195,00                |
| 2013 30001   | Caixes i reserves BCB                         | 5.361,06                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 5.361,06              |
| 2013 30002   | Quotas Barcelona Shopping Line                | 488,96                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 488,96                |
| 2013 30004   | Quotas Barcelona Cultura                      | 515,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 515,00                |
| 2013 300     | Participació a Fires i Work Shops             | 3.850,00                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 3.850,00              |
| 2013 361     | Financiació participatòria                    | 3.000,00                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 3.000,00              |
| 2014 300     | Quotas i subvencions productes i serveis      | 168,50                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 168,50                |
| 2014 340     | Venda de productes turístics                  | 3.847,57                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 3.847,57              |
| 2014 30001   | Quotas i reserves BCB                         | 4.502,32                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 4.502,32              |
| 2014 30002   | Quotas Barcelona Shopping Line                | 3.250,00                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 3.250,00              |
| 2014 30004   | Quotas Barcelona Cultura                      | 520,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00        | 520,00                |



# SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pntts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercicicleconòmica))

| Exer. | Econ. | Descripció                                | Pendents de cobrament inicial | Modificacions saldo inicial | Total drets anul·lats | Total drets cancel·lats | Recaptació   | Pendents de cobrament |
|-------|-------|-------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| 2016  | 340   | Venda de prod. als turistes               | 34.220,58                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 463,21       | 33.757,37             |
| 2016  | 35001 | Quotes i revisions BCB                    | 646,67                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         | 646,67                |
| 2016  | 35002 | Quotes Barcelona Shopping Line            | 3.245,75                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         | 3.245,75              |
| 2016  | 355   | Participació a fires i Work Shops         | 800,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 820,00       | 0,00                  |
| 2016  | 361   | Inscripcions publicitaries                | 1.330,00                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.330,00     | 0,00                  |
| 2016  | 300   |                                           | 132,26                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 182,26       | 0,00                  |
| 2016  | 302   |                                           | 1.659,57                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.589,62     | 0,00                  |
| 2016  | 340   | Quota d'intermediació productes i serveis | 164.027,20                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 92.754,53    | 131.262,57            |
| 2016  | 35001 | Venda de productes turístics              | 912,73                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 912,73       | 0,00                  |
| 2016  | 35002 | Quotes i revisions BCB                    | 4.320,91                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 724,06       | 3.596,85              |
| 2016  | 35003 | Quotes Barcelona Shopping Line            | 4.904,50                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 315,00       | 4.589,50              |
| 2016  | 35004 | Quotes Food & Wine                        | 541,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         | 541,00                |
| 2016  | 35005 | Quotes Barcelona Culture                  | 956,50                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 320,00       | 101,50                |
| 2016  | 35006 | Quotes Barcelona Tickets                  | 200,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         | 200,00                |
| 2016  | 351   | Participació a fires i workshops          | 23.700,11                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00         | 23.700,11             |
| 2016  | 354   | Participació beneficis CBP                | 15.354,99                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 15.474,84    | -120,00               |
| 2017  | 35002 | Venda productes i serveis on line         | 116.004,25                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 115.237,83   | 1.376,42              |
| 2017  | 35001 | Venda de productes i serveis CTRB         | 9.945,68                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 7.425,68     | 1.520,00              |
| 2017  | 35002 | Venda altres serveis                      | 1.260.932,46                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.331.313,49 | 257.693,17            |
| 2017  | 34000 | Gestió de productes turístics             | 307.336,50                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 304.985,68   | 2.350,82              |
| 2017  | 35001 | Quotes i revisions BCB                    | 25.338,81                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 21.541,56    | 4.227,05              |
| 2017  | 35002 | Quotes Barcelona Shopping Line            | 14.262,43                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 6.041,10     | 8.941,33              |
| 2017  | 35003 | Quotes Food & Wine                        | 13.394,80                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 9.409,40     | 3.926,20              |

# SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pdnts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmic))

| Exer. Econ. | Descripció                             | Pendent de cobrament inicial | Modificacions saldo inicial | Total drets anul·lats | Total drets cancel·lats | Recebut      | Pendent de cobrament |
|-------------|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|----------------------|
| 2017 36205  | Classe Barcelona Experts               | 2.622,00                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 2.622,00     | 0,00                 |
| 2017 36206  | Classe Barcelona Premium               | 640,00                       | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 640,00       | 0,00                 |
| 2017 36207  | Classe Barcelona Teatre                | 1.570,34                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.570,34     | 0,00                 |
| 2017 36208  | Classe Barcelona Gastronomia i Turisme | 721,00                       | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 721,00       | 0,00                 |
| 2017 36209  | Classe Barcelona Parques               | 1.800,00                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.800,00     | 0,00                 |
| 2017 36210  | Classe Barcelona Mar                   | 500,00                       | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 500,00       | 0,00                 |
| 2017 36211  | Classe Barcelona 8 BMD                 | 1.540,00                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 1.540,00     | 0,00                 |
| 2017 36212  | Classe Barcelona Carrer / Pass         | 600,00                       | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 600,00       | 0,00                 |
| 2017 36213  | Participació a Fires i mobilitat       | 40.235,90                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 40.235,90    | 0,00                 |
| 2017 36214  | Participació a Fires i mobilitat       | 54.450,00                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 54.450,00    | 0,00                 |
| 2017 36215  | Participació a Fires i mobilitat       | 63.053,60                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 63.053,60    | 0,00                 |
| 2017 36216  | Participació a Fires i mobilitat       | 97.000,00                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 97.000,00    | 0,00                 |
| 2017 36217  | Participació a Fires i mobilitat       | 10.000,00                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 10.000,00    | 0,00                 |
| 2017 36218  | Participació a Fires i mobilitat       | 320.000,00                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 320.000,00   | 0,00                 |
| 2017 36219  | Participació a Fires i mobilitat       | 10.561,14                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 10.561,14    | 0,00                 |
| 2017 36220  | Participació a Fires i mobilitat       | 3.718,01                     | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 3.718,01     | 0,00                 |
| 2017 36221  | Participació a Fires i mobilitat       | 3.611.666,72                 | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 3.611.666,72 | 0,00                 |
| 2017 36222  | Participació a Fires i mobilitat       | 2.470.720,42                 | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 2.470.720,42 | 0,00                 |
| 2017 36223  | Participació a Fires i mobilitat       | 640.889,31                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                    | 640.889,31   | 0,00                 |

- b) Drets anul·lats (sense contingut)  
c) Drets cancel·lats (sense contingut)



24.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors (sense contingut)

24.3. Exercicis posteriors

24.3.1. Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors (Sense contingut)

24.3.2. Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors (Sense contingut)

24.4. Execució projectes de despesa (sense contingut)

24.5. Despeses amb finançament afectat

| Descripció                                       | Agent financer          |                          | Coeficient de finançament | Desviacions de l'exercici |              | Desviacions acumulades |              |
|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                                                  | Tercer                  | Aplicació pressupostària |                           | Positives                 | Negatives    | Positives              | Negatives    |
| Aportacions impost d'Estades Turístiques 2017    | Ajuntament de Barcelona | 101.40002                | 1                         | 2.736.563,14              | 0,00         | 0,00                   | 0,00         |
| Aportacions impost d'Estades Turístiques 2018    | Ajuntament de Barcelona | 101.40002                | 1                         | 0,00                      | 1.250.000,00 | 0,00                   | 1.250.000,00 |
| Aportacions campanya BSL                         | Ajuntament de Barcelona | 101.40001                | 1                         | 75.000,00                 | 0,00         | 0,00                   | 0,00         |
| Encomana de gestió Ajuntament (2018-2022)        | Ajuntament de Barcelona | 101.40001                | 1                         | 248.227,30                | 0,00         | 248.227,30             | 0,00         |
| Subvenció, treballs d'impuls a la sostenibilitat | Ajuntament de Barcelona | 101.40001                | 1                         | 220.000,00                | 0,00         | 220.000,00             | 0,00         |

**24.6. Romanent de tresoreria**

| Components                                                               | Imports any 2018    | Imports any anterior 2017 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>1. (+) Fons líquids</b>                                               | <b>2.621.096,82</b> | <b>3.028.555,72</b>       |
| <b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>                                | <b>6.107.711,01</b> | <b>7.003.941,91</b>       |
| (+) del pressupost corrent                                               | 5.001.683,09        | 2.720.656,25              |
| (+) de pressupostos tancats                                              | 540.869,31          | 291.012,48                |
| (+) d'operacions no pressupostàries                                      | 565.158,61          | 3.992.273,18              |
| <b>3. (-) Obligacions pendents de pagament</b>                           | <b>7.875.572,53</b> | <b>9.795.527,56</b>       |
| (+) del pressupost corrent                                               | 6.576.874,65        | 8.221.393,82              |
| (+) de pressupostos tancats                                              | 112.175,80          | 93.751,10                 |
| (+) d'operacions no pressupostàries                                      | 1.186.522,08        | 1.480.382,64              |
| <b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>                              | <b>423.445,67</b>   | <b>549.741,56</b>         |
| (-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva                 | 127.320,24          | 155.467,01                |
| (+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva                  | 550.765,91          | 705.208,57                |
| <b>I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>                   | <b>1.276.680,97</b> | <b>786.711,63</b>         |
| <b>II. Saldos de cobrament dubtós</b>                                    | <b>663.964,01</b>   | <b>298.216,58</b>         |
| <b>III. Excés de finançament afectat</b>                                 | <b>468.227,30</b>   | <b>0,00</b>               |
| <b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b> | <b>144.489,66</b>   | <b>488.495,05</b>         |



## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### 25.1. Indicadors financers i patrimonials

#### a) Liquiditat immediata

$$\begin{aligned} & (\text{Fons líquids} / \text{Passiu corrent}) \\ & (2.621.096,82 / 10.415.515,50) = 0,252 \end{aligned}$$

#### b) Liquiditat a curt termini

$$\begin{aligned} & (\text{Fons líquids} + \text{Drets pendent cobrament}) / \text{Passiu corrent} \\ & (2.621.096,82 + 5.542.552,40) / 10.415.515,50 = 0,784 \end{aligned}$$

#### c) Liquiditat general

$$\begin{aligned} & (\text{Actiu corrent} / \text{Passiu corrent}) \\ & (10.811.266,17 / 10.415.515,50) = 1,04 \end{aligned}$$

#### d) Endeutament per habitant (N/A)

#### e) Endeutament

$$\begin{aligned} & ((\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}) / \text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}) \\ & (14.992.528,74 / 12.784.432,57) = 1,17 \end{aligned}$$

#### f) Relació d'endeutament

$$\text{Passiu corrent} / \text{Passiu no corrent} = 10.415.515,50 / 4.577.013,24 = 2,28$$

#### g) Cash – flow

$$\begin{aligned} & (\text{passiu no corrent} + \text{passiu corrent}) / \text{Fluxos nets de gestió} = \\ & 14.992.528,74 / 817.154,10 = 18,35 \end{aligned}$$

#### h) Període mig de pagament a creditors comercials: 56 dies

#### i) Període mig de cobrament: Vendes Oficines i on line: Comptat

#### j) Ratis del compte de resultats econòmic patrimonial

|           |                                         |               |
|-----------|-----------------------------------------|---------------|
| ING. TRIB | Ingressos tributaris i urbanístics      | 0,00          |
| TRANSFR   | Transferències i subvencions rebudes    | 6.234.964,68  |
| V. I PS   | Vendes i prestació de serveis           | 48.633.915,34 |
| D.PERS    | Despeses de personal                    | 6.936.885,54  |
| TRANSFC   | Transferències i subvencions concedides | 10.500,00     |
| APROV     | Aprovisionaments                        | 34.671.195,16 |

- Estructura dels ingressos

| INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) |              |             |                 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| ING. TRIB/IGOR                       | TRANSFR/IGOR | V i PS/IGOR | Reste IGOR/IGOR |
| 0,00%                                | 11,36%       | 88,64%      | 0,00%           |

- Estructura de les despeses

| DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) |              |            |                 |
|-------------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| D. PERS. / DGOR                     | TRANSFC/DGOR | APROV/DGOR | Reste DGOR/DGOR |
| 13,36%                              | 0,02%        | 66,79%     | 19,83%          |

- Cobertura de les despeses corrents:

Despeses de gestió ordinària / Ingressos de gestió ordinària = 94,59%

## 25.2. Indicadors pressupostaris

### a) Del pressupost de despeses corrents

- Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius=  
 $52.926.877,27 / 54.672.400,00 = 96,81\%$

- Realització de pagaments

Pagaments realitzats / Obligacions reconegudes netes =  
 $46.350.002,62 / 52.926.877,27 = 87,58\%$

- Despesa per habitant – N/A

- Inversió per habitant – N/A

- Esforç inversor – N/A

### b) Del pressupost d'ingressos corrents

- Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets / Previsions definitives=  
 $56.975.818,90 / 54.672.400 = 1,04$

- Realització de cobraments

Recaptació neta / Drets reconeguts nets=  
 $51.974.135,81 / 56.975.818,90 = 91,22\%$



- Autonomia

Drets reconeguts nets (Cap. 1 a 3, 5, 6 i 8 + transferències rebudes) / Total de drets reconeguts nets =  $48.711.063,78 / 56.975.818,90 = 85,49\%$

- Autonomia fiscal – N/A

- Superàvit (o dèficit) per habitant – N/A

c) De pressupostos tancats

- Realització de pagaments =  $8.202.969,12 / 8.315.144,92 = 98,65\%$

Pagaments / Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)

- Realització de cobraments =  $2.470.799,42 / 3.011.668,73 = 82,04\%$

Cobraments / Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)

## 26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la IMNCL, estableix que a partir dels comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017, les entitats que apliquin la Instrucció tindran la 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, almenys, als serveis i activitats que es financen amb taxes i preus públics.

Atès que el Consorci no realitza serveis ni activitats finançades amb taxes i preus públics no s'inclou informació desagregada en relació al cost de les activitats.

## 27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites en la nota 26 anterior.

## 28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT

No s'han donat fets posteriors significatius entre el tancament de l'exercici i la present data de formulació.

El Comitè Executiu del Consorci, en data 28 de maig de 2019, i en compliment dels requisits establerts als estatuts del Consorci, procedeix a formular els comptes anuals compresos en aquest document, de les pàgines 1 a 66, corresponents a l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2018.

Joan Gaspart i Solvas  
President



Agustí Colom i Cabau  
Vice-president 1er.



Jordi Clos i Mombart  
Vice-president 2on.



Gala Pin i Ferrando  
Vocal en representació de l'Ajuntament



Sergi Mari i Pons  
Vocal en representació de l'Ajuntament



Xavier Suñol i Ferrer  
Vocal en representació de l'Ajuntament



Galeta Farr s i González  
Vocal en representació de la Cambra



Javier Pérez i Farguell  
Vocal en representació de la Cambra



Santiago Soteras i Calabuig  
Vocal en representació de la Cambra



Ramon Masi  i Martí  
Vocal en representació de la Fundació

