

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2018

Protocol número: B-7.403

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA CORRESPONENTS A 2018

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti del Barri de la Mina** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

La Comissió Executiva del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva en data 12 de desembre de 2019.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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



III. Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions

D'acord amb allò que es detalla a la nota 6 de la memòria adjunta, l'immobilitzat material de l'actiu del balanç de situació adjunt inclou 4.737 milers d'euros en concepte dels immobles permutats adquirits i 985 mil euros per les inversions del projecte d'expropiació i inversions en l'edifici Venus. En data 15 de desembre de 2014, la Comissió Executiva del Consorci va acordar la cessió temporal i a precari condicionada a l'execució del planejament dels immobles afectats així com la cessió en règim d'arrendament dels immobles desafectats, establint els criteris adjudicadors i condicions econòmiques. A data actual, els fluxos de caixa generats per aquests arrendaments no garanteixen la recuperació de la inversió, i al no disposar de taxacions, no disposem d'elements objectius per determinar si es podria donar l'existència de correccions en el seu valor, així com la seva incidència en el compte de resultats econòmic-patrimonial

IV. Opinió

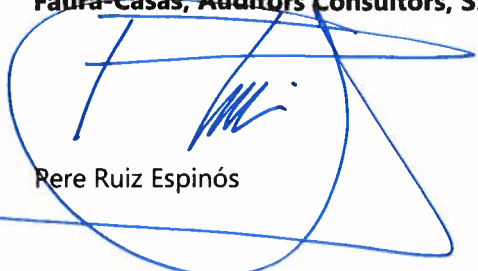
En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fet descrit en el paràgraf de "Resultats del treball: Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de la liquidació del pressupost del **Consorti del Barri de la Mina** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

Cridem l'atenció respecte del que assenyalava la nota 10 de la memòria adjunta en la qual es fa referència a l'operació d'endeutament autoritzada per l' Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 10 de març de 2009, destinada a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament, de la qual hi ha disposat a 31 de desembre un total de 39.995 milers d'euros. La capacitat del Consorci per fer front a aquest passiu, un cop finalitzat durant l'exercici el període de carència, vindrà condicionada per la formalització d'operacions que permetin la realització dels seus actius en import similar o per l'obtenció d'altres fonts de finançament aliè.

Igualment, cridem l'atenció respecte del que assenyalava la nota 15 de la memòria adjunta en relació als projectes d'expropiació aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, sobre els quals, a data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a l'anul·lació o a l'aprovació definitiva dels Projectes d'Expropiació, així com sobre allò assenyalat respecte a les reclamacions interposades per una sèrie de veïns per inactivitat administrativa i les accions del Consorci contra les ocupacions realitzades en determinats habitatges del Consorci.

Barcelona, a 14 de desembre de 2019
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.


Pere Ruiz Espinós

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2019 Núm. 20/19/17436

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Comptes anuals
exercici 2018





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Comptes anuals de l'exercici acabat

el 31 de desembre de 2018





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI 2018

	Notes de la memòria	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		43.639.100,54
II. Immobilitzat Material	5	49.394,47
5. Altre immobilitzat material		49.394,47
III. Inversions Immobiliàries	5	43.589.706,07
1. Terrenys		8.928.035,69
2. Construccions		34.661.670,38
B - ACTIU CORRENT		42.463.538,83
II. Existències	12.2	29.883.925,15
2. Mercaderies i productes acabats		29.883.925,15
III. Deutors i altres comptes a cobrar	20-23	1.501.650,79
1. Deutors per operacions de gestió		1.306.384,53
2. Altres comptes a cobrar		44.533,47
3. Administracions públiques		150.732,79
VI. Ajustaments per periodificació		4.955,35
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		11.073.007,54
1. Altres actius líquids equivalents		4.066,11
2. Tresoreria		11.068.941,43
TOTAL ACTIU (A+B)		86.102.639,37

	Notes de la memòria	Exercici 2018
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET		39.044.896,06
I. Patrimoni Aportat	28	55.405.191,35
II. Patrimoni Generat		-28.286.590,07
1. Resultats d'exercicis anteriors		-31.036.648,96
2. Resultat de l'exercici		2.750.058,89
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats		11.926.294,78
B) PASSIU NO CORRENT		38.720.301,13
I. Provisions a llarg termini	15	325.676,55
II Deutes a llarg termini		38.394.624,58
2. Deutes amb entitats de crèdit	10	38.394.624,58
C) PASSIU CORRENT		8.337.442,18
II. Deutes a curt termini	10	7.626.961,39
2. Deute amb entitats de crèdit		1.601.191,25
4. Altres deutes		6.025.770,14
IV. Creditors i altres comptes a pagar	20-23	710.480,79
1. Creditors per operacions de gestió		604.821,38
2. Altres comptes a pagar		82.380,10
3. Administracions públiques		23.279,31
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		86.102.639,37





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL EXERCICI 2018

	Notes de la Memòria	Exercici 2018
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		3.553.971,87
a) De l'exercici		2.302.413,84
a.2) Transferències	14	2.302.413,84
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		1.245.853,11
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		5.704,92
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor		1.354.532,21
6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.434.196,63
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		6.342.700,71
8. Despeses de personal		-503.905,60
a) Sous, salaris i assimilats		-415.625,46
b) Càrregues socials		-88.280,14
9. Transferències i subvencions concedides		-46.994,60
11. Altres despeses de gestió ordinària		-1.989.062,61
a) Subministraments i serveis exteriors		-1.735.484,46
b) Tributs		-253.578,15
12. Amortització de l' immobilitzat	5-6-7	-487.951,53
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-3.027.914,34
I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		3.314.786,37
14. Altres partides no ordinàries		8.813,16
a) Ingressos		10.353,05
b) Despeses		-1.539,89
II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		3.323.599,53
15. Ingressos financers		3.069,08
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		3.069,08
b.2) Altres		3.069,08
16. Despeses financeres		-437.486,84
b) Altres		-437.486,84
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		-139.122,88
b) Altres		-139.122,88
III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		-573.540,64
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l' exercici (II+III)		2.750.058,89



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Nota de la memòria	I Patrimoni Aportat	II Patrimoni Generat	IV Altres Incrementos Patrimonials	TOTAL
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE C) L'EXERCICI 2018 (A+B)	28	55.405.191,35	-31.036.648,96	12.329.881,97	36.698.424,36
VARIACIONS DEL PATRIMONI DE D) L'EXERCICI 2018		0,00	2.750.058,89	-403.587,19	2.346.471,70
Ingressos i despeses					
1. reconeguts a l'exercici			2.750.058,89	-350.709,07	2.399.349,82
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net				-52.878,12	-52.878,12
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI E) 2018 (C+D)	28	55.405.191,35	-28.286.590,07	11.926.294,78	39.044.896,06

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Exercici 2018
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	2.750.058,89
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	
4. Altres increments patrimonials	847.970,84
TOTAL (1+2+3+4)	847.970,84
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA	
4. Altres increments patrimonials	(1.198.679,91)
TOTAL (1+2+3+4)	(1.198.679,91)
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)	2.399.349,82





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
3. ESTAT D'OPERACIONS AMB LES ENTITAT PROPIETÀRIES

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L' ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	EXERCICI 2018
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00
2. Aportació patrimonial de béns i drets	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers	0,00
4. Altres aportacions de l' entitat o entitats propietàries	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets	0,00
6. (-) Altres devolucions a l' entitat o entitats propietàries	0,00
TOTAL	0,00

B) ALTRES OPERACIONS AMB L' ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	EXERCICI 2018
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial	2.302.413,84
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	807.970,84
TOTAL	3.110.384,68





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

		Notes de la memòria	Exercici 2018
I	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A)	Cobraments		5.894.473,89
2.	Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	23	4.544.526,79
3.	Vendes netes i prestacions de serveis	23	1.314.810,16
5.	Interessos i dividendes cobrats	23	2.897,88
6.	Altres cobraments		32.239,06
B)	Pagaments		2.952.294,62
7.	Despeses de personal	23	496.072,94
8.	Transferències i subvencions concedides	23	10.261,20
10.	Altres despeses de gestió	23	2.003.331,55
12.	Interessos pagats	23	439.266,80
13.	Altres pagaments		3.362,13
	Fluxos nets d' efectiu per activitats de gestió (+A-B)		2.942.179,27
II.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C)	Cobraments		0,00
B)	Pagaments		46.305,34
4.	Compra d'inversions reals	23	46.305,34
	Fluxos nets d' efectiu per activitats d' inversió (+C-D)		(46.305,34)
III.	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E)	Augments en el patrimoni		0,00
F)	Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00
G)	Cobraments a l'entitat o entitats propietàries		0,00
H)	Pagaments per reemborsament de passius financers		973.461,04
7.	Préstecs rebuts	23	973.461,04
	Fluxos nets d' efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		(973.461,04)
IV.	FLUXOS D' EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I)	Cobraments pendents d'aplicació		150,00
J)	Pagaments pendents d'aplicació		0,00
	Fluxos nets d' efectiu pendents de classificació (+I-J)		150,00
V.	EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00
VI.	INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU (I+II+III+IV+V)		1.922.562,89
	Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		9.150.444,65
	Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		11.073.007,54



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2018

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DESPESSES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECCONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
Article 13	Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic	703.319,05	91.417,94	794.736,99	412.553,46	412.553,46	412.553,46	0,00	382.183,53	
131	Personal laboral temporal	321.773,55	91.417,94	413.191,49	401.862,83	401.862,83	401.862,83	0,00	11.328,66	
133	Indemnitzacions del personal	381.545,50	0,00	381.545,50	10.690,63	10.690,63	10.690,63	0,00	370.854,87	
Article 16	Cotitzacions socials	94.346,01	-3.534,54	90.811,47	88.280,14	88.280,14	88.280,14	11.826,72	2.531,33	
160	Quotes socials	94.346,01	-3.534,54	90.811,47	88.280,14	88.280,14	88.280,14	11.826,72	2.531,33	
CAPITOL 1	DESPESSES DE PERSONAL	797.665,06	87.883,40	885.548,46	500.833,60	500.833,60	489.006,88	11.826,72	384.714,86	
Article 21	Conservació i reparació	33.789,61	0,00	33.789,61	7.203,83	7.203,83	7.030,94	172,89	26.585,78	
	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions									
210	terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	21.270,01	0,00	21.270,01	1.506,32	1.506,32	1.506,32	0,00	19.763,69	
212	Equips per a processos d'informació	2.819,60	0,00	2.819,60	737,47	737,47	737,47	0,00	2.082,13	
213	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	9.600,00	0,00	9.600,00	4.960,04	4.960,04	4.787,15	172,89	4.639,96	
213	Mobiliari	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Article 22	Material, subministraments i altres	1.535.133,55	665.441,19	2.200.574,74	1.995.500,64	1.995.500,64	1.628.677,00	366.823,64	205.074,10	
220	Material d'oficina	4.554,84	0,00	4.554,84	2.073,87	2.073,87	1.891,20	182,67	2.480,97	
221	Subministraments	12.700,00	0,00	12.700,00	10.538,95	10.538,95	10.538,95	0,00	2.161,05	
222	Comunicacions	9.427,16	0,00	9.427,16	5.085,17	5.085,17	5.085,17	0,00	4.341,99	
224	Despeses d'assegurances	8.301,42	0,00	8.301,42	8.262,12	8.262,12	8.244,22	17,90	39,30	
225	Tributs	185.257,61	68.320,54	253.578,15	253.578,15	253.578,15	253.578,15	0,00	0,00	
226	Despeses diverses	167.988,42	248.537,44	416.525,86	377.120,36	377.120,36	318.936,58	58.183,78	39.405,50	
227	Treballs realitzats per altres empreses	1.146.904,10	348.583,21	1.495.487,31	1.338.842,02	1.338.842,02	1.030.402,73	308.439,29	156.645,29	
Article 23	Indemnitzacions per raó de servei	3.490,24	0,00	3.490,24	935,26	935,26	884,26	51,00	2.554,98	
230	Dietes, locomoció i trasllats	3.490,24	0,00	3.490,24	935,26	935,26	884,26	51,00	2.554,98	
CAPITOL 2	DESPESSES DE BÉNS I SERVEIS	1.572.413,40	665.441,19	2.237.854,59	2.003.639,73	2.003.639,73	1.636.592,20	367.047,53	234.214,86	
Article 31	Despeses financeres dels préstecs	742.786,33	-262.905,20	479.881,13	447.886,28	447.886,28	439.266,80	8.619,48	31.994,85	
310	Interessos de préstecs	742.786,33	-262.905,20	479.881,13	447.886,28	447.886,28	439.266,80	8.619,48	31.994,85	
Article 34	Altres despeses financeres	513.529,39	-513.529,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
340	Altres despeses financeres	513.529,39	-513.529,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CAPITOL 3	DESPESSES FINANCERES	1.256.315,72	-776.434,59	479.881,13	447.886,28	447.886,28	439.266,80	8.619,48	31.994,85	
Article 48	A famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	31.890,00	21.784,00	53.674,00	45.668,60	45.668,60	9.996,00	35.672,60	8.619,48	
482	A altres institucions sense fi de lucre	31.890,00	21.784,00	53.674,00	45.668,60	45.668,60	9.996,00	35.672,60	8.619,48	
CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	31.890,00	21.784,00	53.674,00	45.668,60	45.668,60	9.996,00	35.672,60	8.619,48	
Article 60	Inversió en terrenys i béns naturals	0,00	1.541,54	1.541,54	1.541,54	1.541,54	1.541,54	0,00	0,00	



PARTIDA PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESSES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENT DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)					
600	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	1.541,54	1.541,54	1.541,54	1.541,54	1.541,54	0,00	0,00
Article 61	Inversions en edificis i altres construccions	0,00	484,00	484,00	484,00	484,00	484,00	0,00	0,00
610	Inversions en edificis i altres construccions	0,00	484,00	484,00	484,00	484,00	484,00	0,00	0,00
Article 62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	41.089,95	41.089,95	40.091,57	40.091,57	40.091,57	0,00	998,38
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	41.089,95	41.089,95	40.091,57	40.091,57	40.091,57	0,00	998,38
Article 64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	482,79	482,79	471,06	471,06	471,06	0,00	11,73
640	Inversions en mobiliari i estris	0,00	482,79	482,79	471,06	471,06	471,06	0,00	11,73
Article 65	Inversions en equips de processos de dades	0,00	2.485,57	2.485,57	2.425,18	2.425,18	2.425,18	0,00	60,39
650	Inversions en equips de processos de dades	0,00	2.485,57	2.485,57	2.425,18	2.425,18	2.425,18	0,00	60,39
Article 67	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.324,16	1.324,16	1.291,99	1.291,99	1.291,99	0,00	32,17
670	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.324,16	1.324,16	1.291,99	1.291,99	1.291,99	0,00	32,17
Article 68	Inversions en altre immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
680	Inversions en altre immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPITOL 6	INVERSIONS REALS	0,00	47.408,01	47.408,01	46.305,34	46.305,34	46.305,34	0,00	1.102,67
Article 78	A famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	0,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.060,80	0,00
782	A altres institucions sense fi de lucre	0,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.060,80	0,00
CAPITOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	1.060,80	0,00
Article 91	Amortització préstecs en euros	525.270,60	760.562,83	1.285.833,43	1.011.060,89	1.011.060,89	973.461,04	37.599,85	274.772,54
910	Cancel·lació de préstecs en euros	525.270,60	760.562,83	1.285.833,43	1.011.060,89	1.011.060,89	973.461,04	37.599,85	274.772,54
CAPITOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	525.270,60	760.562,83	1.285.833,43	1.011.060,89	1.011.060,89	973.461,04	37.599,85	274.772,54
	TOTAL	4.183.554,78	807.970,84	4.991.525,62	4.056.720,44	4.056.720,44	3.594.893,46	461.826,98	934.805,18

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2018

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÈS/DEFEC TE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
Article 38	Reintegraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484,91	0,00	484,91	484,91
380	d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484,91	0,00	484,91	484,91
Article 39	Altres ingressos	46.602,48	0,00	46.602,48	0,00	0,00	10.524,25	200,08	10.324,17	-36.078,23
390	Interessos de demora ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171,20	0,00	171,20	171,20
399	Altres diversos	46.602,48	0,00	46.602,48	0,00	0,00	10.353,05	200,08	10.152,97	-36.249,43
CAPITOL 3	TAXES, VENDA DE BENS I ALTRES INGRESSOS	46.602,48	0,00	46.602,48	0,00	0,00	11.009,16	200,08	10.809,08	-35.593,32
Article 41	De l'Administració de la Generalitat	197.068,80	0,00	197.068,80	0,00	0,00	264.748,21	66.187,06	198.561,15	67.679,41
410	Secretaria d'Afers Socials i Famílies	197.068,80	0,00	197.068,80	0,00	0,00	264.748,21	66.187,06	198.561,15	67.679,41
Article 43	D'entitats autònomes de la Generalitat	291.514,31	0,00	291.514,31	0,00	0,00	248.064,35	250.000,00	-1.935,65	-43.449,96
430	Del Servei d'Ocupació de Catalunya	291.514,31	0,00	291.514,31	0,00	0,00	248.064,35	250.000,00	-1.935,65	-43.449,96
Article 46	D'ens i Corporacions locals	1.725.000,00	0,00	1.725.000,00	0,00	0,00	1.789.601,28	16.150,32	1.773.450,96	64.601,28
460	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	301.000,00	0,00	301.000,00	0,00	0,00	301.000,00	0,00	301.000,00	0,00
460	Ajuntament de Barcelona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
462	Diputació de Barcelona	1.424.000,00	0,00	1.424.000,00	0,00	0,00	1.488.601,28	16.150,32	1.472.450,96	64.601,28
CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES	2.213.583,11	0,00	2.213.583,11	0,00	0,00	2.302.413,84	332.337,38	1.970.076,46	88.870,73
Article 52	Interessos de dipòsits	31.606,98	0,00	31.606,98	0,00	0,00	2.897,88	0,00	2.897,88	-28.709,10
521	Altres interessos de dipòsit	31.606,98	0,00	31.606,98	0,00	0,00	2.897,88	0,00	2.897,88	-28.709,10
Article 54	Ingressos patrimonials no financers	308.357,04	0,00	308.357,04	0,00	0,00	1.433.711,72	275.850,29	1.157.859,43	177.553,68
540	Lloguers	308.357,04	0,00	308.357,04	0,00	0,00	1.433.711,72	275.850,29	1.157.859,43	177.553,68



APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DES. (9=7-8)	EXCÈS DE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICAC. (2)	DEFINITIVES (3=1+2)						
CAPITOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	339.964,02	0,00	339.964,02	0,00	0,00	1.436.609,60	1.160.757,31	275.852,29	1.096.645,58
Article 60	Alienació de terrenys i béns naturals	2.794.239,90	0,00	2.794.239,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.794.239,90
600	Alienació de terrenys i béns naturals	2.794.239,90	0,00	2.794.239,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.794.239,90
Article 61	Alienació d'edificis i altres construccions	720.328,68	0,00	720.328,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-720.328,68
610	Alienació d'edificis i altres construccions	720.328,68	0,00	720.328,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-720.328,68
CAPITOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	3.514.568,58	0,00	3.514.568,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.514.568,58
Article 76	D'ens i Corporacions locals	0,00	807.970,84	807.970,84	0,00	0,00	807.970,84	0,00	807.970,84	0,00
760	Ajuntament de Barcelona	0,00	807.970,84	807.970,84	0,00	0,00	807.970,84	0,00	807.970,84	0,00
CAPITOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	807.970,84	807.970,84	0,00	0,00	807.970,84	0,00	807.970,84	0,00
TOTAL		6.114.718,19	807.970,84	6.922.689,03	0,00	0,00	4.558.003,44	3.141.642,85	1.416.360,59	-2.364.685,59



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2018

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	3.750.032,60	2.998.028,21		
b) Operacions de capital	807.970,84	47.631,34		
c) Operacions comercials	0,00	0,00		
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	4.558.003,44	3.045.659,55		1.512.343,89
d) Actius financers	0,00	0,00		
e) Passius financers	0,00	1.011.060,89		
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	1.011.060,89		-1.011.060,89
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L' EXERCICI (I=1+2)	4.558.003,44	4.056.720,44		501.283,00
AJUSTAMENTS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			0,00	
4. Desviaments de finançament negatius de l' exercici			0,00	
5. Desviaments de finançament positius de l' exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)			0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				501.283,00





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

1. Organització i activitat.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Inversions immobiliàries.
7. Immobilitzat intangible.
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
9. Actius financers.
10. Passius financers.
11. Cobertures comptables.
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
13. Moneda estrangera.
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses.
15. Provisions i contingències.
16. Informació sobre medi ambient.
17. Actius en estat de venda.
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.
22. Valors rebut en dipòsit.
23. Informació pressupostària.
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
25. Informació sobre el cost de les activitats.
26. Indicadors de gestió.
27. Fets posteriors al tancament.
28. Patrimoni aportat
29. Balanç i Compte Econòmic-Patrimonial corresponent a l'exercici 2017.





1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

Creació

Per Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 de juny de 2000, es va constituir el **Consorci del Barri de La Mina** i es van aprovar els seus estatuts. D'acord amb la modificació de l'article 1 dels estatuts del consorci, aprovada pel Consell de Govern celebrat el 30 de gener de 2008, el Consorci es constitueix com una entitat jurídica pública, de caràcter local, dotada de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres per a la consecució de la seva finalitat.

Activitat

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de La Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

El Consorci d'acord amb la modificació dels seus estatuts aprovada pel Consell de Govern, en sessió de 27 de juliol de 2006 i publicat al DOGC el 25 de gener de 2007, tindrà la durada necessària pel compliment de la seva finalitat. Fins a aquesta modificació la durada del consorci es fixava com màxim en 10 anys (juny 2010).

En sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprova el pla d'actuació 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.

En la modificació dels estatuts aprovada en l'exercici 2014 no han estat modificades aquestes condicions.

Descripció dels principals fonts d'ingressos

Aquestes finalitats es recullen en un pressupost elaborat a partir dels ingressos provinents bàsicament de:

- a) Aportacions dels ens consorciats.
- b) Venda i arrendament dels diferents immobles propietat del Consorci.

Consideracions fiscals del Consorci

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d'aplicació el règim d'entitats exemptes de l'impost sobre Societats, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Estructura organitzativa bàsica

Els òrgans de Govern del Consorci són:





- a) El Consell de Govern
- b) El president
- c) La Comissió Executiva
- d) El president de la Comissió Executiva

El Consell de Govern del Consorci del Barri de La Mina en la reunió que va tenir lloc el 30 de gener de 2008, va acordar modificar els estatuts establint que la persona titular que ha d'exercir les funcions de secretaria del Consell de Govern i de la Comissió Executiva del Consorci, sigui funcionari de l'Administració local, amb habilitació de caràcter estatal, o advocat de la Generalitat de Catalunya o lletrat adscrit a l'assessoria jurídica del departament competent en l'àmbit dels serveis socials.

Principals responsables de l'entitat

- Gerència
- Responsable àrea econòmica.
- Responsable àrea social.

Nombre mitjà de treballadors

El número mitjà de personal durant l'exercici 2018 ha estat de 14 treballadors tots ells en règim laboral, (9 persones són personal propi de l'estructura del consorci, 2 persones estant cobrint baixes i les 3 restants estan contractades per diverses subvencions).

Entitats consorciades

El Consell de Govern del Consorci acordà en data 15 de desembre de 2000, ampliar les administracions consorciades i modificar els seus Estatuts.

Constitueixen el Consorci:

- La Generalitat de Catalunya
- L'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- La Diputació de Barcelona
- L'Ajuntament de Barcelona

El Consell de Govern del Consorci del Barri de La Mina en la reunió que va tenir lloc el 22 de desembre de 2014, va acordar modificar els estatuts per tal d'adaptar-los a allò establert en la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com a la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic.

En aquest sentit el Consorci queda adscrit a la Generalitat de Catalunya.





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

El consorci ha subscrit diferents convenis i d'altres formes de col·laboració amb d'altres entitats amb l'objecte de complir amb la seva finalitat legal. Els principals convenis subscrits són els següents:

Objecte del conveni	Data signatura	Parts signants	Durada / mesos	Obligats a la realització	Obligacions econòmiques (Iva exclòs)
Conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina, relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges protecció oficial i places d'aparcament de l'illa Q, propietat del Consorci al barri, ampliat per a les promocions d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament de les illes B, D, G, L i Q	17/10/2012, prorrogada la vigència del conveni per sis anys fins 17/10/2020	Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina	24	Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina	Import exercici: 5% sobre la facturació mensual més Iva o 5% sobre l'import de la transmissió del bé més Iva
Conveni de col·laboració per a la gestió de la gerència del Consorci del barri de La Mina	25/11/2016, prorrogada la vigència del conveni per quatre anys fins 30/09/2020	Pla de Besòs SA i Consorci del barri de La Mina	24	Pla de Besòs SA i Consorci del barri de La Mina	Import exercici 2018: 22.491,78€ Import exercici 2019: 89.967,12€
Conveni de col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina per dur a terme les actuacions necessàries per al desenvolupament del Pla de Especial de Reordenació i Millora del barri de La Mina	23/12/2016 la vigència del conveni és fins 23/12/2021	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el Consorci del barri de La Mina	60	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el Consorci del barri de La Mina	Import exercici 2016: 6.000.000 €
Conveni de col·laboració entre el Servei d'Ocupació de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina per dur a terme el Pla de Transformació del barri de La Mina en la seva línia de Formació i inserció sociolaboral	31/12/2018	Servei d'Ocupació de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina	12	Servei d'Ocupació de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina	Import exercici 2018: 250.000,00€
Conveni de col·laboració entre la Diputació de Barcelona i el Consorci del barri de La Mina per a l'establiment dels pagaments periòdics derivats de la seva participació en el Consorci del barri de La Mina	5/02/2018, la vigència del conveni és fins 31/12/2020	Diputació de Barcelona i el Consorci del barri de La Mina	48	Diputació de Barcelona i el Consorci del barri de La Mina	Import exercici 2017: 1.424.000,00€ Import exercici 2018: 1.424.000,00€ Import exercici 2019: 1.424.000,00€ Import exercici 2020: 1.362.000,00€
Conveni de cessió gratuïta al Consorci del barri de La Mina per l'ús de l'immoble del carrer del Mar 12 com a seu del Consorci	26/10/2001, prorrogada la vigència del conveni fins la finalització del Consorci	Consorci del barri de La Mina i l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	Fins la finalització del Consorci	Consorci del barri de La Mina i l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	Sense cap cost econòmic
Conveni sobre l'assumpció de funcions d'assistència en la gestió econòmica local (ASGEL) per la Diputació de Barcelona	28/07/2005	Consorci del barri de La Mina i la Diputació de Barcelona	Indefinida	Consorci del barri de La Mina / Diputació de Barcelona	Sense cap cost econòmic





Objecte del conveni	Data signatura	Parts signants	Durada / mesos	Obligats a la realització	Obligacions econòmiques (Iva exclòs)
Conveni de col·laboració entre el Consorci del barri de La Mina, la Universitat Ramon Llull, Facultat de Psicologia, ciències de l'educació, Escoles Universitàries de Treball Social i Educació Social de la Fundació Pere Tarrés, per a la realització de pràctiques.	18/04/2008	Consorci del barri de La Mina, la Universitat Ramon Llull i la Fundació Pere Tarrés	Indefinida	Consorci del barri de La Mina, la Universitat Ramon Llull i la Fundació Pere Tarrés	Sense cap cost econòmic
Conveni de col·laboració entre la Facultat de Psicologia, Ciències de l'Educació i de l'Esport Blanquerna, les Escoles Universitàries de Treball Social i Educació Social de la Fundació Pere Tarres i el Consorci del Barri de La Mina per la realització de docència, pràctiques i proj.de recerca en el Master Oficial de Pedagogia Social i Comunitari.	18/04/2008	Consorci del barri de La Mina i la Universitat Blanquerna	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat Blanquerna	Sense cap cost econòmic
Conveni de col·laboració entre el Consorci del barri de La Mina i la Diputació de Barcelona per a la disposició de l'aplicatiu Xaloc	28/05/2008 + 19/12/2017	Consorci del barri de La Mina i la Diputació de Barcelona	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Diputació de Barcelona	Sense cap cost econòmic
Conveni marc amb la Universitat de Vic, Facultat d'Educació per a la realització de pràctiques a centres i institucions de l'àmbit de l'educació dependents del Consorci del Barri de La Mina.	16/07/2008	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Vic, Facultat d'Educació	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Vic, Facultat d'Educació	Sense cap cost econòmic
Conveni entre el Consorci del barri de La Mina, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs i l'Església Evangèlica Filadèlfia pel trasllat al nou edifici que es destinarà a culte religiós, cedint-ne la cessió de l'ús per un termini de 50 anys	17/06/2011	Consorci del barri de La Mina, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs i l'Església Evangèlica Filadèlfia	És cedeix la cessió de l'ús per un termini de 50 anys	Consorci del barri de La Mina, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs i l'Església Evangèlica Filadèlfia	Sense cap cost econòmic
Conveni marc amb la Universitat de Barcelona per a la realització de pràctiques del Màster Oficial Disseny Urbà i Estudis de Doctorat Espai Públic i Regeneració Urbana	27/04/2012	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona	Sense cap cost econòmic
Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes dels estudiants de la Universitat de Barcelona de la Facultat de Psicologia	07/01/2015	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona, Facultat de Psicologia	Sense cap cost econòmic
Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes de la Facultat de Ciències de l'Educació de la Universitat Autònoma de Barcelona	12/09/2013	Consorci del barri de La Mina i la Universitat Autònoma de Barcelona	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat Autònoma de Barcelona, Facultat de Ciències de l'Educació	Sense cap cost econòmic
Conveni entre els Salesians Sant Jordi - Plataforma d'Educació Social i el Consorci del barri de La Mina per a la cessió d'ús de dos locals situats a la planta baixa del Bloc A, Illa J del carrer Manuel Fernández Márquez, per un termini de 15 anys amb possibilitat de pròrroga per un període d'igual duració, destinant-se exclusivament a ús educatiu en benefici de la població del barri de La Mina	16/04/2015	Salesians Sant Jordi - Plataforma d'Educació Social i el Consorci del barri de La Mina	termini de 15 anys amb possibilitat de pròrroga per un període d'igual duració	Salesians Sant Jordi - Plataforma d'Educació Social i el Consorci del barri de La Mina	Cànon d'utilització de 25 € al mes per cadascun dels locals



Objecte del conveni	Data signatura	Parts signants	Durada / mesos	Obligats a la realització	Obligacions econòmiques (Iva exclòs)
Conveni marc amb la Universitat de Barcelona i la Facultat d'Educació per a la realització de pràctiques externes en entitats col·laboradores.	30/06/2016	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona, Facultat d'Educació	Indefinida	Consorci del barri de La Mina i la Universitat de Barcelona, Facultat d'Educació	Sense cap cost econòmic
Conveni de cooperació educativa entre la universitat nacional d'educació a distància (UNED) i el Consorci de La Mina per programa de cooperació educativa a través del qual els estudiants de la UNED puguin complementar la formació teòrica amb la pràctica que requereix el desenvolupament d'activitats professionals	04/01/2016	Consorci del barri de La Mina i la universitat nacional d'educació a distància (UNED)	Durada anual, prorrogable tàcitament per un període indefinit	Consorci del barri de La Mina i la universitat nacional d'educació a distància (UNED)	Sense cap cost econòmic
Conveni entre el Casal dels Infants per l'Acció Social als Barris i el Consorci del barri de La Mina per a la cessió d'ús de tres locals situats a la planta baixa del Bloc de l'Illa D delimitada pel carrer Mar, Rambla de La Mina, Salvador Espriu i carrer Ponent, per un termini de 15 anys amb possibilitat de pròrroga per un període d'igual duració, destinant-se exclusivament a ús socials, educatius ... en benefici de la població del barri de La Mina	19/12/2017	Casal dels Infants per l'Acció Social als Barris i el Consorci del barri de La Mina	Termini de 15 anys amb possibilitat de pròrroga per un període d'igual duració	Casal dels Infants per l'Acció Social als Barris i el Consorci del barri de La Mina	Cànon d'utilització de 40 € al mes per cadascun dels locals

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Consorci, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny de 2017.

3.1 Imatge fidel

S'han aplicat totes les disposicions legals vigents a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats.

Han estat utilitzats els principis comptables i pressupostaris obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació, ni ha estat necessària l'aplicació d'altres principis o criteris no contemplats en l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

3.2 Comparació de la informació

Tal i com es detalla en el punt 3.5 següent, d'acord amb la disposició addicional tercera de l'Ordre VEH/137/2017 de 29 de juny, el primer exercici d'aplicació del PGCPGC, les xifres no han de presentar-se de forma comparativa.

3.3 Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

No s'ha fet cap correcció d'errors sobre patrimoni net amb origen en exercicis anteriors.



3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pel Consorci per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Deteriorament dels actius materials i existències per a la venda
- Estimació del risc de deteriorament de saldos a cobrar.
- Estimació per passius contingents derivats de demandes i litigis en contra de l'entitat.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

3.5 Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

D'acord amb l'establert en la disposició addicional tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), els comptes anuals del primer exercici en el qual s'apliqui el PGCPGC s'han d'elaborar amb els criteris següents:

- No s'han de reflectir al balanç, al compte del resultat econòmic patrimonial ni a la resta d'estats que incloguin informació comparativa, xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.
- Sense perjudici del que s'ha dit, a la memòria dels comptes anuals esmentats s'han de reflectir el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 són els primers que és d'aplicació PGCPGC al consorci. Com a conseqüència de l'adaptació al nou marc financer, no s'ha registrat cap import contra patrimoni net.

La nota 29 de la present memòria inclou el balanç i compte econòmic patrimonial aprovat per la comissió executiva corresponents a l'exercici 2017 elaborat d'acord amb el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Ordre de 28 d'agost de 1996.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ.

4.1 Immobilitzat material

Són reconeguts com immobilitzat material aquells elements que s'utilitzen (o són susceptibles d'utilització) per al desenvolupament de les diferents activitats del





consorci, i que li pertanyen en propietat o se li ha tramés els drets i obligacions substancials del bé i tenen una vida útil superior a 1 any. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions.

Es valoren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any.

Les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme, es registren amb el mateix criteri de valoració.

Els béns rebuts en cessió són registrats pel seu valor raonable en el moment de la incorporació patrimonial.

Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millora que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels béns corresponents.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte econòmic patrimonial.

Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o la pèrdua corresponent es comptabilitzen en els ingressos o les despeses de l'exercici.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula de manera lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius. Els percentatges anuals d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost actualitzat, en els casos que escau, així com els anys de vida útil estimats, són els següents:

<i>Concepte</i>	<i>%</i>
Edificis i altres construccions noves	1,00
Edificis i altres construccions usades	3,00
Maquinària i utillatge	10,00-11,11
Altres instal·lacions	11,11
Mobiliari	11,11
Equips informàtics	25,00
Altre immobilitzat material	11,11

4.2 Inversions immobiliàries

En les inversions immobiliàries han estat classificades les inversions en terrenys i





construccions destinades a activitats d'arrendament. Els criteris de reconeixent i valoració es corresponen amb els detallats en l'apartat anterior d'immobilitzat material.

4.3 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment al cost d'adquisició o al seu cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme. Les cessions d'ús per un període inferior a la seva vida útil són registrats com a drets i valorar pel seu valor raonable.

Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'amortització dels actius intangibles es realitza de forma lineal en funció de la vida útil, des del moment en que s'inicia l'ús de l'immobilitzat corresponent.

Els béns cedits per un període inferior a la seva vida útil, són amortitzats en termini de la cessió.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen directament com despeses de l'exercici en que es produeixen.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment a raó d'un 25% anual.

4.4 Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. No s'ha registrat cap operació d'arrendament financer en tant que el Consorci no té formalitzats contractes que haguessin de classificar-se en aquesta categoria.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.



4.5 Actius i passius financers

i. Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, 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.

1. Classificació dels actius financers

Els actius financers es classifiquen en:

- a) *Crèdits i partides a cobrar*: dins d'aquesta categoria s'inclou els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, els actius financers que sense ser instruments de patrimoni ni negociar-se en un mercat actiu, generen fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable i s'espera recuperar tot el desemborsament realitzat per l'entitat, així com les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- b) *Inversions mantingudes fins al venciment*: es correspon amb els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat o determinable, que es negocien en un mercat actiu, i respecte dels quals l'entitat té, des del seu reconeixement i en qualsevol data posterior, la intenció efectiva i la capacitat financera per conservar-los fins al seu venciment.
- c) *Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats*: actius negociats en un mercat actiu, adquirits amb el propòsit de realitzar-los a curt termini excepte els adquirits amb l'acord de venda posterior a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- d) *Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades*: es correspon amb les inversions realitzades en el patrimoni de les entitats classificades com a grup, multigrup o associades. El consorci no ha realitzat inversions en el patrimoni d'altres entitats.
- e) *Actius financers disponibles per a la venda*: s'inclouen en aquesta categoria tots aquells actius que no compleixin amb els requisits per ser inclosos en alguna categoria anterior.

2. Valoració d'actius financers

Com a norma general, s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor



raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius classificats com crèdits i partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Per a la resta d'actius financers, la valoració posterior correspon amb el seu valor raonable.

Les partides a cobrar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats s'han de valorar pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu, a cobrar, aplicant la taxa d'interès del Deute de l'Estat vigent en cada termini. No obstant això, les partides a cobrar a llarg termini es valoren pel nominal i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import lliurat, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, sigui poc significatiu en els comptes anuals de l'entitat.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts s'han de valorar sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

3. *Reconeixement d'actius financers*

El reconeixement comptable es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir del qual el Consorci adquireix el dret. Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen a resultats de l'exercici excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

4. *Deteriorament*

Amb caràcter general, es deterioren aquells saldos des quals es té indicis racionals del seu risc de cobrament.

5. *Interessos rebuts*

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

6. *Baixes d'actius financers*

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

ii. Passius financers

La totalitat dels passius financers es classifiquen als efectes de la seva valoració en la





categoria de passius financers a cost amortitzat. El consorci no té passius valorats a valor raonable.

1. *Valoració de passius financers*

Les partides a pagar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats s'han de valorar pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, aplicant la taxa d'interès a la qual l'entitat hagi de liquidar els interessos per ajornament o demora en el pagament. No obstant això, les partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats per l'import rebut, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, és poc significatiu.

En tot cas, les fiances i dipòsits rebuts s'han de valorar sempre per l'import lliurat, sense actualitzar.

2. *Reconeixement de passius financers*

El reconeixement comptable es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir del qual el Consorci contrau l'obligació.

3. *Baixa de passius financers*

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat.

4.6 *Ingressos i despeses*

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis obtinguts fins a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuais, es comptabilitzen de seguida que es coneixen.

Els aspectes més significatius en la comptabilització d'ingressos i despeses, són els següents:

i. Ingressos

a. Prestació de serveis





Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment en què s'ha facturat la prestació del servei.

b. Transferències i subvencions corrents

Es consideren transferències i subvencions corrents totes les que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingressos a mesura que l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'Administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

c. Transferències i subvencions de capital

Es consideren transferències i subvencions de capital totes les que s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat. Es comptabilitzen com a ingressos a mesura que l'entitat que els atorga les concedeix oficialment, independentment del moment de cobrament.

ii. Despeses

a. Despesa corrent

En el tancament de l'exercici, les despeses en béns i serveis rebuts, la factura de les quals es rep amb posterioritat al tancament de l'exercici es comptabilitzen en el compte de resultats econòmic-patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte de creditors a curt termini, per operacions meritades.

4.7 Provisions i contingències.

Al tancament de l'exercici s'avaluen els diferents fets contingents i la probabilitat de que comporti que el Consorci s'hagi de desprendre de recursos econòmics, dotant la provisió corresponent en el cas de considerar que existeix una elevada probabilitat de que resulti desfavorable als interessos del Consorci.

El Consorci realitza al tancament de l'exercici les següents provisions:

- Provisió per indemnitzacions. Despesa meritada fins a l'exercici 2005 per indemnitzacions al personal, abans del canvi realitzat en els seus estatuts respecte a la durada del Consorci. (nota 15) Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió.
- Pagues extres. Es provisiona la despesa de personal meritada al tancament de l'exercici corresponent a les pagues extres a pagar al juny de l'exercici següent. (nota 15).
- Provisió per insolvències: En el present exercici han estat provisionats els imports pendents de cobrar corresponents a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial, els quals es consideren amb risc de cobrabilitat.
- Provisió per responsabilitats: Es provisiona la possible indemnització per una operació de permuta d'un local en el cas que no es produís l'operació.



4.8 Transferències, subvencions, donacions i llegats

i. Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrables es registren com a passius fins que compleixin amb les condicions per a considerar-les no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament en el patrimoni net, i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlaciona amb les despeses derivades de la subvenció. Les transferències no reintegrables d'exploració són registrades directament en el compte de resultats.

D'acord amb l'establert en el PGCPGC, una subvenció es considera com no reintegrable quan existeix acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren per l'import concedit. Les subvencions no monetàries es valoren pel seu valor raonable referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables que financen immobilitzat s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius amb vida útil indefinida; en aquest últim cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què se'n produeixi l'alienació, la baixa o deteriorament.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el comptes de resultats en correlació a la meritació de les despeses corresponents. Les transferències rebudes destinades al finançament de les despeses generals són imputades en el resultat en el moment que es té coneixement de la consignació pressupostària corresponent.

ii. Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com despeses en el moment que es tingui constància que s'ha complert les condicions establertes per a la seva percepció. Igualment, en el cas que a la finalització de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna condició, però no existeixen dubtes raonables sobre el futur compliment, es registra el passiu amb la finalitat de reflectir la despesa en el compte de resultats.

4.9 Existències

Les existències es registren a valor de cost, registrant la provisió corresponent en base a la darrera taxació disponible. La correcció practicada a l'exercici 2018 es correspon amb els informes d'experts independents encarregats durant el mateix exercici.





Es classifiquen com existències aquells immobles destinats a la venda. En el cas de posteriorment destinar-se a lloguer, son reclassificats com immobilitzat.

4.10 Principis i criteris pressupostaris

D'acord amb l'establert a l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), s'han aplicat els principis comptables de caràcter pressupostari recollits en la normativa pressupostaria aplicable, i en especial :

i. Principi d'imputació pressupostària

Les despeses i ingressos pressupostaris s'han imputat d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en el cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que es pretén aconseguir amb elles.

Les obligacions pressupostàries derivades d'adquisicions, obres, serveis, prestacions o despeses en general s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es realitzin i amb càrrec als crèdits respectius.

Els drets s'han imputat al pressupost de l'exercici en què es reconeguin o liquidin.

ii. Principi de desafectació.

Amb caràcter general, els ingressos de caràcter pressupostari s'han destinat a finançar la totalitat de les despeses d'aquesta naturalesa, sense que hi hagi relació directa entre uns i altres.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2018:

Concepte	Saldo a 01/01/2018	Addicions	Sortides	Traspassos	Saldo a 31/12/18
Instal·lacions tècniques	358.588,33	40.091,57	(808,29)		397.871,61
Béns de patrimoni històric	0,00				0,00
Maquinària	1.053,85		(777,42)		276,43
Altres Instal·lacions	0,00				0,00
Mobiliari	71.445,30	471,06	(198,52)		71.717,84
Equips procés informació	58.496,12	2.425,18	(23.051,82)		37.869,48
Elements de transport	0,00				0,00
Altre immobilitzat material	168.256,74	1.291,99	(111,98)		169.436,75
Immobilitzat en curs	0,00				0,00
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	657.840,34	44.279,80	(24.948,03)	0,00	677.172,11



Concepte	Saldo a 01/01/2018	Addicions	Sortides	Traspassos	Saldo a 31/12/18
Instal·lacions tècniques	(358.588,33)	(2.422,48)	808,29		(360.202,52)
Maquinària	(1.020,76)	(33,08)	777,42		(276,42)
Altres instal·lacions	0,00				0,00
Utilatge	0,00				0,00
Mobiliari	(68.693,71)	(676,79)	198,52		(69.171,98)
Equips informàtics	(54.096,52)	(1.777,60)	23.051,82		(32.822,30)
Elements de transport	0,00				0,00
Altre immobilitzat	(164.697,13)	(719,27)	111,98		(165.304,42)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(647.096,45)	(5.629,22)	24.948,03	0,00	(627.777,64)

DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

VALOR NET COMPTABLE	10.743,89	38.650,58	0,00	0,00	49.394,47
----------------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	------------------

Les baixes de l'exercici es corresponen amb elements totalment amortitzats dels quals el consorci, atenent a la seva obsolescència, ja no en feia ús.

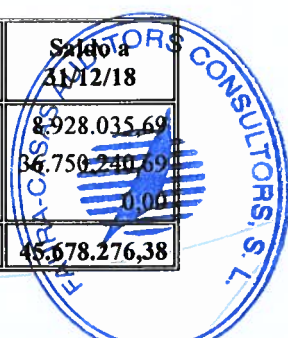
Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2018 son:

Concepte	Elements totalment amortitzats
Terrenys i béns naturals	0,00
Construccions	0,00
Instal·lacions tècniques	357.780,04
Béns de patrimoni històric	0,00
Maquinària	276,43
Altres Instal·lacions	0,00
Mobiliari	67.009,74
Equips procés informació	29.472,34
Elements de transport	0,00
Altre immobilitzat material	163.239,66

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2018:

Concepte	Saldo a 01/01/18	Addicions	Sortides	Traspassos	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	8.812.934,36			115.101,33	8.928.035,69
Construccions	36.200.973,19	2.025,54		547.241,96	36.750.240,69
Immobilitzat en curs	0,00				0,00
IMMOBILITZAT BRUT	45.013.907,55	2.025,54	0,00	662.343,29	45.678.276,38





Edificacions i construccions	(1.606.248,00)	(482.322,31)			(2.088.570,31)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.606.248,00)	(482.322,31)	0,00	0,00	(2.088.570,31)

DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

VALOR NET COMPTABLE	43.407.659,55	(480.296,77)	0,00	662.343,29	43.589.706,07
----------------------------	----------------------	---------------------	-------------	-------------------	----------------------

Els moviments més significatius de l'exercici es correspon amb el traspàs de 3 locals, comptabilitzats inicialment a existències, pels que s'han formalitzat durant el 2018 contractes d'arrendament.

La composició de les construccions a 31 de desembre presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2018
Construccions	18.212,77
Pisos permutes	4.737.002,84
Inversions Projecte Expropiació	320.468,02
Inversions Rehabilitació Edifici Venus	666.830,70
Construccions VPO	31.007.726,36
Total Construccions	36.750.240,69

En virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà la permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2 Edifici Mart, AA-3 Edifici Llevant i AA-4 Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels béns i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. El detall és el següent:

Exercici	Nº Permutes	Import
2015	1	82.653,02
2014	1	82.653,02
2013	2	165.306,04
2012	15	1.237.683,30
Total	19	1.568.295,38

Adicionalment, tot i que encara està pendent de formalitzar-se l'ús definitiu, s'ha optat per activar les indemnitzacions lliurades en les operacions de compravenda per real·lotjament realitzades en virtut del projecte d'expropiació per taxació conjunta de les actuacions AA-1 Edifici Venus, AA-2 Edifici Mart, i AA-3 Edifici Llevant, per considerar que aquests habitatges estan destinats a lloguer social.





Exercici	Nº Compravendes	Import
2016	3	247.959,06
2015	3	247.959,06
2014	3	287.501,34
2013	5	433.036,24
2012	23	1.952.251,76
Total	37	3.168.707,46

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici, és el que es mostra a continuació, en euros:

Concepte	Saldo a 01/01/2018	Addicions	Sortides	Traspassos	Saldo a 31/12/18
Aplicacions informàtiques	13.009,91		(7.238,48)		5.771,43
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	13.009,91	0,00	(7.238,48)	0,00	5.771,43
Aplicacions informàtiques	(13.009,91)		7.238,48		(5.771,43)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(13.009,91)	0,00	7.238,48	0,00	(5.771,43)
DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Durant el 2018 s'ha donat de baixa de l'immobilitzat intangible part d'aplicacions informàtiques es trobaven obsoletes. La resta d'immobilitzat es troba totalment amortitzat.

8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

El consorci no té formalitzat cap contracte d'arrendament d'import significatiu que ha hagi de ser considerat com arrendament financer, motiu pel qual, els presents comptes anuals no incorporen cap element amb aquesta classificació comptable.

9. ACTIUS FINANCERS

S'inclouen els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual, informats en les notes 20 i 23 de la present memòria com a deutors no pressupostaris i pressupostaris respectivament, i els dipòsits a termini, constituïts en entitats financeres per import de





3.285.000,00 euros, inclosos en l'epígraf de tresoreria juntament amb els imports líquids disponibles en els comptes corrents formalitzats en les entitats de crèdit .

10. PASSIUS FINANCERS

La classificació dels passius financers, tret dels crèdits derivats de les seves activitats habituals, és la següent:

Classes	Llarg termini		Curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes		
Deutes a cost amortitzat	38.394.624,58	1.601.191,25	6.025.770,14	46.021.585,97	
Deutes a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total	38.394.624,58	1.601.191,25	6.025.770,14	46.021.585,97	

Deutes amb entitats de crèdit

En acord de Govern de la Generalitat de data 10 de març de 2009 es va aprovar la formalització d'una operació d'endeutament d'import màxim de 46.000.000 euros, destinats a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament que resulten del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació Passeig Central - Zona Industrial del PERM del Barri de La Mina, facultant al president de la comissió executiva del Consorci per la signatura dels documents necessaris per a l'execució d'aquest acord. El Consorci va formalitzar en l'exercici 2010 un préstec amb garantia hipotecaria per un import màxim de 46 milions d'euros.

El 15 d'abril de 2010 es van formalitzar mitjançant escriptura pública l'obtenció d'uns préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial per un capital total de 36.916.022,66 euros. Aquests préstecs tenen venciment en data 15 d'abril de 2038, i un període de carència de 3 anys. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor anual + 1,25%.

En data 17 de maig de 2010 es van formalitzar els préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings per un import màxim de 9.083.918, amb tres anys de carència i venciment el dia 31 de maig de 2033. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor trimestral + 1,50%.

El 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2016 i el venciment fins al 15 d'abril de 2041.

Igualment, el 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 30 d'abril de 2016 i el venciment fins al 31 de maig de 2036.

En els exercicis 2012 i 2013 van ser abonats els import disposats dels préstecs corresponents als habitatges i pàrquings que es van vendre per un total de 4.041.388,43 euros. En el 2014 van ser amortitzats 327.197,96 euros corresponents a les vendes





produïdes en les illes J i O (74.357,10 euros i 252.840,86 euros respectivament). A l'exercici 2015 van ser amortitzats 358.143,33 euros corresponents a vendes produïdes en la illa O mentre que en el 2016 van ser 271.846,10 euros corresponents a vendes produïdes en la illa J.

En acord de govern de la Generalitat de Catalunya de 5 d'abril de 2016 s'autoritza als representants del consorci a aprovar la modificació de les condicions financeres, així doncs el 15 de juny de 2016 es formalitza una novació mitjançant escriptura pública:

- dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2018 i el venciment fins al 15 d'abril de 2043.
- dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 31 de maig de 2018 i no es modifica el venciment, essent el 31 de maig de 2036.

En l'exercici 2017 s'han amortitzat 9.128,50 euros corresponent a la venda d'un pàrquing en la illa O. Pel que fa a l'exercici 2018, tal i com marcava la última novació dels préstecs hipotecaris, ha finalitzat el període de carència i s'ha començat amb l'amortització dels préstecs segons les condicions pactades (1.011.060,89 euros amortitzats durant el 2018).

Altres deutes

En data 23 de desembre de 2016 es formalitza un conveni entre el consorci i el Departament de treball, afers socials i famílies per al desenvolupament de les actuacions del pla especial de reordenació i millora del barri de La Mina. A través d'aquest conveni es pacta la transferència a favor del consorci de 6.000.000 d'euros per dur a terme l'objecte del conveni, sent la vigència del conveni fins el 31 de desembre de 2018. En data 28 de desembre de 2018 es realitza una addenda per prorrogar el conveni anterior fixant una vigència fins el 31 de desembre de 2021.

11. COBERTURES COMPTABLES

El consorci no té constituïda cap operació de cobertura comptable.

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

12.1 Actius construïts per a altres entitats

En data 4 de desembre de 2017 es signa l'acta de recepció de les obres d'urbanització de l'espai públic, entre la nova església, el Centre d'Atenció Primària i el Carrer Martí, al barri de La Mina de Sant Adrià de Besòs. El 1 de febrer de 2018 es realitza el lliurament a l'Ajuntament de Sant Adrià del Besòs.



12.2 Altres existències

El detall de les existències és el següent:

Concepte	Saldo a 01/01/2018	Addicions	Baixes	Traspassos l'immobilitzat	Saldo a 31/12/2018
Existències Valor net	<u>28.780.018,44</u>		<u>1.766.250,00</u>	<u>-662.343,29</u>	<u>29.883.925,15</u>
Solars sense edificar	54.200.115,74				54.200.115,74
	<u>15.784.496,44</u>			<u>-662.343,29</u>	<u>15.122.153,15</u>
Habitatges i pàrquings: vol	11.852.725,20			-547.241,96	11.305.483,24
Habitatges i pàrquings: sòl	3.931.771,24			-115.101,33	3.816.669,91
Total Cost existències	69.984.612,18	0,00	0,00	-662.343,29	69.322.268,89
Provisió deprec. terrenys	-41.204.593,74		1.766.250,00		-39.438.343,74
Total prov. existències	-41.204.593,74	0,00	1.766.250,00	0,00	-39.438.343,74

A l'exercici 2005, 2006 i 2007 van ser cedides per diverses Administracions públiques les finques que es detallen a la nota 28. Així mateix, en els anys 2007, 2010, 2012, 2014, 2016 i primer trimestre 2018 han estat realitzats sengles valoracions per un expert independent de les finques resultants A, C, E i F, per adequar-les al seu valor venal.

En l'exercici 2010, en sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprovà el pla d'actuació 2011-2015 en el qual es destinen a la venda les finques resultants A, C, E i F i els immobles construïts com habitatges protegits en les finques resultants B, D, G, J, L, O i Q. Es per aquest motiu que tant els terrenys com els immobles construïts, inicialment registrats com immobilitzat, van ser reclassificats com a existències.

A l'exercici 2012 es va registrar com a més valor del terreny l'import de les quotes de reparcel·lació del PERI del Barri de La Mina repercutides pel propi Consorci que li corresponen com a propietari de les finques.

En l'exercici 2014 es va reclassificar a l'immobilitzat material el valor de 236 habitatges de protecció oficial, de 253 places d'aparcament i de 2 locals relatius a les promocions d'habitatges de les illes B, D, G, L i Q del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació 1 del "Passeig Central-Zona industrial" del PERM del barri de La Mina que



segons acord de la Comissió Executiva del 14 de desembre de 2014, es destinaran a lloguer social a partir de l'exercici següent, d'acord amb el conveni de col·laboració signat el 17 d'octubre de 2012 i la seva ampliació signada en l'addenda de 10 de desembre de 2018 entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del Barri de La Mina relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament propietat del consorci.

En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, es van realitzar noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

En l'exercici 2017, no s'han produït correccions ni reclassificacions. La baixa correspon a la venda d'una plaça de pàrquing de l'illa O.

Durant el 2018 s'ha realitzat una reclassificació a l'immobilitzat de 3 locals pels que s'han formalitzat contractes d'arrendament. A banda, tenint en compte els valors resultants de les taxacions realitzades durant el 2018 s'ha reajustat el deteriorament per tal de presentar els valors reals al desembre de 2018.

13. MONEDA ESTRANGERA

No s'han realitzat operacions en moneda diferent a l'euro.

14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS, I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

14.1 Transferències i subvencions rebudes

Subvencions i transferències corrents

Els ens consorciats han realitzat les següents aportacions per compensar les despeses d'explotació del consorci:

Article 41	De l'Administració de la Generalitat	264.748,21
410	Secretaria d'Afers Socials i Famílies	264.748,21
Article 43	D'entitats autònomes de la Generalitat	248.064,35
430	Del Servei d'Ocupació de Catalunya	248.064,35
Article 46	D'ens i Corporacions locals	1.789.601,28
460	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	301.000,00
460	Ajuntament de Barcelona	0,00
462	Diputació de Barcelona	1.488.601,28
TOTAL CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.302.413,84

Adicionalment, l'Ajuntament de Barcelona ha atorgat com subvencions de capital un total de 807.970,84 euros.





En l'epígraf d'altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats figuren registrades les aportacions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya, la Comunitat Europea i l'Ajuntament de Barcelona per les inversions realitzades d'acord amb les finalitats del Consorci. El traspàs a resultats s'ha realitzat en correlació a les baixes produïdes per les vendes d'habitatges de l'exercici, l'amortització de l'immobilitzat o la despesa financera d'aquests.

14.2 Transferències i subvencions lliurades

D'acord amb les convocatòries realitzades, el pressupost de despeses de l'exercici incorpora 45.668,60 euros en concepte d'ajuts a institucions sense finalitat de lucre.

15. PROVISIONS I CONTIGÈNCIES

Presenten la següent variació a 31 de desembre de 2018:

Concepte	Saldo a		Saldo a	
	01/01/2018	Altes	Baixes	31/12/2018
Provisions per indemnitzacions	25.676,55			25.676,55
Provisions per responsabilitats	300.000,00			300.000,00
Total brut	325.676,55	0,00	0,00	325.676,55

La provisió per indemnitzacions es correspon a la despesa meritada fins l'exercici 2005 per les indemnitzacions al personal. Aquesta provisió esdevé pel fet que la durada inicial del consorci es preveia amb un màxim de 10 anys, fins que mitjançant la modificació dels estatuts a juliol de 2006 va ser modificada establint una durada no definida en el temps. Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió.

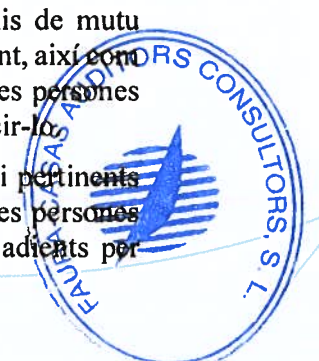
La provisió per responsabilitats es correspon a la contingència que podria derivar-se de no produir-se la permuta d'un local d'acord a un conveni signat amb Catalunya Caixa a l'exercici 2003.

Projectes d'expropiació per taxació conjunta dels béns i drets determinats en el PERM del Barri de La Mina per a destinar-los a equipaments i espais lliures corresponents a les Actuacions Aïllades AA1, AA2 i AA3 dels edificis Venus, Llevant i Mar.

Els esmentats projectes varen ser aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, per part del Consell de Govern del Consorci, i resoltes les al·legacions formulades durant el tràmit d'informació pública. A data de formulació dels presents comptes anuals, l'acord corresponent a l'aprovació definitiva no s'ha produït.

D'acord amb la normativa vigent que empara els informes jurídics encarregats, durant la tramitació administrativa d'aquests projectes, s'han formalitzat els convenis de mutu acord conforme a les determinacions previstes en el projecte aprovat inicialment, així com els documents necessaris per fer efectius els drets de real·lotjament d'aquelles persones afectades que ostentaven aquest dret i han manifestat la seva voluntat d'exercir-lo.

A data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a la tramitació dels Projectes d'Expropiació, en relació als quals, les persones afectades podran formular aquells recursos o reclamacions que considerin adients per





defensar els seus interessos.

Reclamacions veïns edifici Venus

- **Rec. 80/2016, Jutjat Contenciós núm. 8, interposat per una sèrie de veïns de l'Edifici Venus del Barri de La Mina contra una pretesa inactivitat administrativa per no haver tramès el projecte d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada AA-1 Edifici Venus del Barri de La Mina al Jurat d'Expropiació de Catalunya. Es troba pendent que es resolgui sobre la recepció del plet a prova i s'acordi la pertinença de les proves proposades en els escrits de demanda i contestació. En el contenciós es demana una condemna a tramitar un projecte d'expropiació i una indemnització a raó de 60.000 € per cadascun dels recurrents (un total de 48). A data de formulació, la reclamació es troba pendent de segona instància, després de la sentència en els Jutjats Contenciosos Administratius de Barcelona, favorable als interessos del Consorci.**

Accions civils interposades contra les ocupacions d'habitatges propietat del Consorci.

Durant l'exercici 2017 s'han interposat diverses accions civils en contra l'onada d'ocupacions dels habitatges de les parcel·les O i J del projecte de reparcel·lació del PERM Barri de La Mina.

Inicialment es va intentar agrupar les demandes civils per blocs d'habitatges però únicament respecte al bloc del Carrer Rambla de La Mina s'ha acceptat la tramitació acumulada. En la resta de casos s'ha hagut d'interposar acció individualitzada (45 demandes). A aquestes, s'hi ha sumat un total de 6 demandes relatives als pisos del Consorci en el Bloc Venus.

Altres passius contingents i garanties

No hi ha reclamacions obertes en contra del Consorci a 31 de desembre de 2018 que puguin ocasionar passius contingents.

Les úniques garanties atorgades pel Consorci a favor de tercers es corresponen a les derivades dels préstecs hipotecaris detallats a la nota 10.

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El Consorci no ha dut a terme cap despesa significativa en protecció i millora del medi ambient durant aquest exercici.

17. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi han actius en estat de venda en aquest exercici 2018.

18. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

D'acord amb l'establert amb el PGCPGC, es pot presentar el compte del resultat econòmic patrimonial, classificant les despeses econòmiques que hi estan incloses, per



activitats. En tant que a data actual no es disposa d'aquesta informació, s'ha optat per no presentar-se.

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

No es realitzen operacions per compte d'altres ens durant l'exercici 2018.

20. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Deutors no pressupostaris

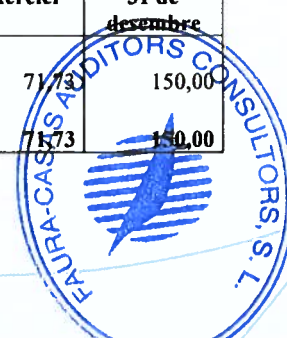
Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents cobrament a 31 de desembre
440	Deutors per IVA repercutit	24.616,40	0,00	64.972,05	89.588,45	59.309,96	30.278,49
449	Altres deutors no pressupostaris	15.762,01	0,00	11.738,07	27.500,08	13.245,10	14.254,98
47	HP, deutora per IVA	187.126,91	0,00	66.539,22	253.666,13	102.933,34	150.732,79
	TOTAL	227.505,32	0,00	143.249,34	370.754,66	175.488,40	195.266,26

Creditors no pressupostaris

Concepte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents pagament a 31 de desembre
410	Creditors per IVA suportat	28.957,62	0,00	32.678,95	61.636,57	34.809,70	26.826,87
411	Creditors per despeses reportades	27.434,20	0,00	15.771,52	43.205,72	27.434,20	15.771,52
419	Altres creditors no pressupostaris	39.675,78	0,00	623,8	40.299,58	667,87	39.631,71
475	IRPF	20.817,32	0,00	71.294,57	92.111,89	71.028,77	21.083,12
4760	Seguretat Social (quota obrera)	1.901,82	0,00	23.493,96	25.395,78	23.199,59	2.196,19
561	Dipòsits rebuts	18.606,67	0,00	21.524,44	40.131,11	14.360,97	25.770,14
	TOTAL	137.393,41	0,00	165.387,24	302.780,65	171.501,10	131.279,55

Cobraments pendents d'aplicació

Concepte	Descripció	Cobraments pendents aplicació a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents aplicació a 31 de desembre
554	Ingressos pendents d'aplicació	0,00	0,00	221,73	150,00	71,73	150,00
	TOTAL	0,00	0,00	221,73	150,00	71,73	150,00



Pagaments pendents d'aplicació

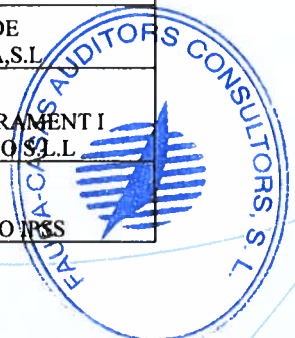
Concepte	Descripció	Pagaments pendents aplicació a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	496.153,11	0,00	496.153,11	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	496.153,11	0,00	496.153,11	0,00

21. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

El detall dels imports adjudicats pels diferents processos realitzats a l'exercici han estat els següents:

PROCEDIMENT OBERT

Expedient	Objecte	Duració	I. licitació	I. adjudicació	Adjudicatari
SS-001/18	Projecte de Servei d'Informació i Orientació Laboral "SIOL"	6 mesos	54.175,00	54.175,00	CIVIC, INICIATIVES SOCIALS I OCUPACIO
SS-002/18	Projecte Club de Feina	6 mesos	38.025,00	38.025,00	MOVIMENT D'ATURATS LA MINA "MOVID'A"
SS-003/18	Projecte d'itineraris d'Inserció per a Dones	6 mesos	32.865,00	32.865,00	SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA
SS-004/18	Projecte Joves Aprenents	6 mesos	33.350,00	33.350,00	OPTIMA ASSESSORAMENT I FORMACIO S.L.L
SS-005/18	Projecte Ocupacional per a Persones amb Malalties Mentals	6 mesos	31.900,00	31.900,00	FUNDACIO PRIVADA JOIA
SS-006/18	Projecte Ocupacional per a Persones amb Problemes de drogodependències	6 mesos	30.500,00	30.500,00	FUNDACIO IPSS
SS-007/18	Projecte d'Espai Lúdic Familiar "La Capsa dels Jocs"	6 mesos	31.000,00	31.000,00	SUARA SERVEIS, SCCL
SS-008/18	Projecte de Dinamització Comercial	6 mesos	9.975,00	9.975,00	FUNDACIO IPSS
SS-009/18	Projecte de suport i assessorament a les Juntes d'Escala i mediació de conflictes comunitaris	6 mesos	34.025,00	34.002,98	SERVEIS A LES PERSONES ENCSCCL
SS-010/18	Projecte d'Intervenció Integral en el bloc del carrer Venus	6 mesos	51.538,50	51.511,01	SERVEIS A LES PERSONES ENCIS, SCCL
SS-011/18	Projecte de Dinamització Juvenil "Espai Jove"	6 mesos	23.410,20	23.395,17	CALAIX DE CULTURA, S.L.
SS-012/18	Projecte de Segones Oportunitats Juvenils del barri de La Mina	6 mesos	31.000,00	31.000,00	OPTIMA ASSESSORAMENT I FORMACIO S.L.L
SS-013/18	Projecte de Formació Comunitària; Brigada de manteniment	6 mesos	16.895,00	16.895,00	FUNDACIO IPSS





Expedient	Objecte	Duració	I. licitació	I. adjudicació	Adjudicatari
SS-014/18	Projecte per al Servei Comunitari d'Orientació i Atenció a Famílies del barri de La Mina	6 mesos	44.121,21	43.238,79	SUARA SERVESSCCL
SS-015/18	Servei d'Assessorament jurídic general del Consorci del barri de La Mina	365 dies	34.126,40	23.550,97	BARCELONA ESPAI LEGAL ADVOCATS,SLP
SS-016/18	Servei de vigilància i cura dels habitatges propietat del Consorci del Barri de La Mina	6 mesos	65.603,72	64.291,20	IB2 SEGURETAT CATALUNYA SL
BB-001/18	Obres d'urbanització de l'espai públic entre la nova església, el CAP sanitat i el carrer Mar, al barri de La Mina de Sant Adrià de Besòs.	2 mesos	33.620,90	28.985,60	Klitec Global Network SA

PROCEDIMENT MENOR

Objecte	Duració	Import	Adjudicatari
Servei de neteja de les dependències del Consorci del barri de La Mina	12	10.974,26	Clece SA
Servei d'assessorament permanent realitzat en matèria fiscal i de gestió de personal al Consorci del barri de La Mina	12	4.206,52	FAURA-CASAS, Auditors Consultors SL
Servei d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre i informe de compliment de la legalitat	12	9.282,00	FAURA-CASAS, Auditors Consultors SL
Servei del Projecte de suport socioeducatiu i cultural de la comunitat gitana del barri de La Mina de Sant Adrià de Besòs	12	12.000,00	Centro Cultural Gitano
Serveis pels sistemes d'alarmes de les dependències del Consorci i el Servei d'Inserció i Orientació Laboral del barri de La Mina	12	441,38	Prosegur España SL
Serveis pels sistemes d'alarmes dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament propietat del Consorci del barri de La Mina	12	383,54	Prosegur España SL
Serveis manteniment dels ascensors dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de l'illa J	12	4.562,28	Kone elevadores SA
Serveis manteniment dels ascensors dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de les illes B, D, G, L i Q.	12	13.608,00	ThyssenKrupp S.L.
Serveis per a la vigilància de la salut i prevenció tècnica dels empleats del Consorci del barri de La Mina	12	752,27	ASPY Prevention SL
Pòlissa d'assegurances multirisc dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de Les illes B, D, J, G, L i Q.	12	13.982,47	Mutua de Propietaris
Pòlissa d'assegurances de responsabilitat Civil General	12	2.657,85	Mapfre
Pòlissa d'assegurances de responsabilitat Civil General Construcció	12	1.052,17	Mapfre
Pòlissa d'assegurances multirisc de les oficines del Consorci i diversos locals	12	914,65	Plus Ultra
Pòlissa d'assegurances de vida col·lectiu	12	3.281,13	Atlantis Vida
Serveis pal manteniment i cessió de la fotocopiadora	12	1.757,40	Ricoh España SLU
Servei neteja escales de les illes B,D,G, L i Q	8	9.035,70	Tempo Facility Services SLU
Treballs d'actuació consistents en la millora i optimització del sistema de climatització de les oficines del consorci de La Mina a l'entresol C/Mar 12	1	2.320,00	Emili Hormias
Servei de col·laboració professional per al suport i assessorament en les tasques administratives i comptables del Consorci.	5	8.206,00	Asesoria y Gestión OEA



22. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El detall dels valors rebuts i lliurats en dipòsit és el següent:

Concepte	Saldo a 1 de gener 2018	Modific. al saldo inicial	Valors rebuts durant l'exercici	Total valors rebuts en dipòsit	Valors rebuts en dipòsit cancel·lats	Valors rebuts en dipòsit pendents de tornar a 31 de desembre 2018
Dipòsits constituïts a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances rebudes a curt termini	-18.606,67	0,00	-21.524,44	-21.524,44	14.360,97	-25.770,14
TOTAL	-18.606,67	0,00	-21.524,44	-21.524,44	14.360,97	-25.770,14



23. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

23.1 Pressupost corrent

a) Modificacions de crèdit. Pressupost d'ingressos.

Partida pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació i rectificació	Devolucions de crèdit	Total modificacions
					Positives	Negatives					
760	Ajuntament de Barcelona			807.970,84							807.970,84
CAPITOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			807.970,84							807.970,84
	TOTAL	0,00	0,00	807.970,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807.970,84

b) Modificacions de crèdit. Pressupost de despeses.

Partida pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació i rectificació	Devolucions de crèdit	Total modificacions
					Positives	Negatives					
131	Personal laboral temporal				91.417,94						91.417,94
160	Quotes socials					-3.534,54					-3.534,54
CAPITOL 1	DESPESES DE PERSONAL				91.417,94	-3.534,54					87.883,40
225	Tributs				68.320,54						68.320,54
226	Despeses diverses				248.537,44						248.537,44
227	Treballs realitzats per altres empreses				348.583,21						348.583,21
CAPITOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÈNS I SERVEIS				665.441,19	-262.905,20					665.441,19
310	Interessos de préstecs					-513.529,39					-513.529,39
340	Altres despeses financeres					-776.434,59					-776.434,59
CAPITOL 3	DESPESES FINANCERES					-1.290.000,00					-1.290.000,00
482	A altres institucions sense fi de lucre				21.784,00						21.784,00
CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				21.784,00						21.784,00
600	Inversions en terrenys i béns naturals			1.541,54							1.541,54
610	Inversions en edificis i altres construccions			484,00							484,00
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge			41.089,95							41.089,95
640	Inversions en mobiliari i estris			482,79							482,79
650	Inversions en equips de processos de dades			2.485,57							2.485,57
670	Inversions en altre immobilitzat material			1.324,16							1.324,16
CAPITOL 6	INVERSIONS REALS			47.408,01							47.408,01
782	A altres institucions sense fi de lucre				1.326,00						1.326,00
CAPITOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				1.326,00						1.326,00
910	Cancel·lació de préstecs en euros			760.562,83							760.562,83
CAPITOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS			760.562,83							760.562,83
	TOTAL	0,00	0,00	807.970,84	779.969,13	-779.969,13	0,00	0,00	0,00	0,00	807.970,84

c) Romanent de crèdit

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS DE CRÈDIT
Article 13	Personal d'empreses i d'altres entitats del sector públic	382.183,53
131	Personal laboral temporal	11.328,66
133	Indemnitzacions del personal	370.854,87
Article 16	Cotitzacions socials	2.531,33
160	Quotes socials	2.531,33
TOTAL CAPITOL 1	DESPESES DE PERSONAL	384.714,86
Article 21	Conservació i reparació	26.585,78
	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	19.763,69
210		
212	Equips per a processos d'informació	2.082,13
213	Maquinària, instal·lacions i utilatge	4.639,96
213	Mobiliari	100,00
Article 22	Material, subministraments i altres	205.074,10
220	Material d'oficina	2.480,97
221	Subministraments	2.161,05
222	Comunicacions	4.341,99
224	Despeses d'assegurances	39,30
226	Despeses diverses	39.405,50
227	Treballs realitzats per altres empreses	156.645,29
Article 23	Indemnitzacions per raó de servei	2.554,98
230	Dietes, locomoció i trasllats	2.554,98
TOTAL CAPITOL 2	DESPESES DE BÉNS I SERVEIS	234.214,86
Article 31	Despeses financeres dels préstecs	31.994,85
310	Interessos de préstecs	31.994,85
TOTAL CAPITOL 3	DESPESES FINANCERES	31.994,85
Article 48	A famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	8.005,40
482	A altres institucions sense fi de lucre	8.005,40
TOTAL CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.005,40
Article 60	Inversió en terrenys i béns naturals	0,00
600	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00
Article 61	Inversions en edificis i altres construccions	0,00
610	Inversions en edificis i altres construccions	0,00
Article 62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	998,38
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	998,38
Article 64	Inversions en mobiliari i estris	11,73
640	Inversions en mobiliari i estris	11,73
Article 65	Inversions en equips de processos de dades	60,39
650	Inversions en equips de processos de dades	60,39
Article 67	Inversions en altre immobilitzat material	32,17
670	Inversions en altre immobilitzat material	32,17
Article 68	Inversions en altre immobilitzat immaterial	0,00
680	Inversions en altre immobilitzat immaterial	0,00
TOTAL CAPITOL 6	INVERSIONS REALS	1.102,67
Article 91	Amortització préstecs en euros	274.772,54
910	Cancel·lació de préstecs en euros	274.772,54
TOTAL CAPITOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	274.772,54



d) Execució de projecte d'inversió.

No aplica

e) Drets cancel·lats de l'exercici corrent

No aplica

f) Drets anul·lats de l'exercici corrent

No aplica

g) Recaptació neta

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ NETA
Article 38 380	Reintegraments Reintegraments d'exercicis tancats	484,91 484,91
Article 39 390 399	Altres ingressos Interessos de demora Altres ingressos diversos	10.324,17 171,20 10.152,97
TOTAL CAPITOL 3	TAXES, VENDA DE BÈNS I ALTRES INGRESSOS	10.809,08
Article 41 410	De l'Administració de la Generalitat Secretaria d'Afers Socials i Famílies	198.561,15 198.561,15
Article 43 430	D'entitats autònomes de la Generalitat Del Servei d'Ocupació de Catalunya	-1.935,65 -1.935,65
Article 46 460 462	D'ens i Corporacions locals Ajuntament de Sant Adrià de Besòs Diputació de Barcelona	1.773.450,96 301.000,00 1.472.450,96
TOTAL CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.970.076,46
Article 52 521	Interessos de dipòsits Altres interessos de dipòsit	2.897,88 2.897,88
Article 54 540	Ingressos patrimonials no financers Lloguers	1.157.859,43 1.157.859,43
TOTAL CAPITOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.160.757,31

h) Devolució ingressos

No aplica



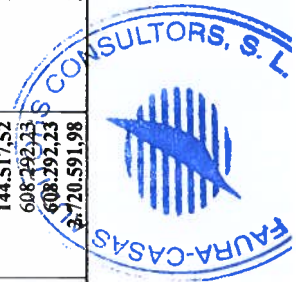
23.2 Pressupostos tancats

a) Obligacions de pressupostos tancats

Partida pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificació saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
160	Quotes socials	7.066,06		7.066,06		7.066,06	0,00
CAPÍTOL 1	DESPESES DE PERSONAL	7.066,06	0,00	7.066,06	0,00	7.066,06	0,00
213	Màquinària, instal·lacions tècniques i utilitge	1.862,82		1.862,82		1.862,82	0,00
216	Equips per a processos d'informació	64,25		64,25		64,25	0,00
220	Material d'oficina	2.426,86		2.426,86		2.426,86	0,00
221	Subministraments	934,15		934,15		934,15	0,00
222	Comunicacions	309,24		309,24		309,24	0,00
226	Despeses diverses	40.854,10		40.854,10		40.854,10	0,00
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	325.357,80		325.357,80		320.215,73	5.142,07
231	Locomoció	72,2		72,2		72,2	0,00
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	371.881,42	0,00	371.881,42	0,00	366.739,35	5.142,07
462	A Ajuntaments	9.000,00		9.000,00		9.000,00	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
650	Inversions gestionades per altres ens públics	128.852,33		128.852,33		0,00	128.852,33
CAPÍTOL 6	INVERSIONS	128.852,33	0,00	128.852,33	0,00	0,00	128.852,33
TOTAL		516.799,81	0,00	516.799,81	0,00	373.805,41	142.994,40

b) Drets pendents de cobraments totals d'exercicis tancats.

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
381	Reintegraments de l'exercici corrent	56,42					56,42
382	Reintegraments d'operacions exercicis tancats	1,90					1,90
399	Altres ingressos diversos	3.281,34				1.624,13	1.657,21
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.339,66	0,00	0,00	0,00	1.624,13	1.715,53
450	De l'administració general de les comunitats autònomes	329.860,09				312.062,36	17.797,73
461	De Diputacions, Consells o Cabildos	1.454.616,32				1.454.616,32	0,00
462	D'Ajuntaments	199.479,42				199.479,42	0,00
491	DELS FONS SOCIAL EUROPEU (GLOBAL)	9.736,15				0,00	9.736,15
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.993.691,98	0,00	0,00	0,00	1.966.158,10	17.797,73
541	Arrendament de finques urbanes	76.346,28				1.001,64	75.344,64
549	Altres rendes de béns immobles	353.665,88				143.515,88	208.610,11
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	430.012,16	0,00	0,00	0,00	144.517,52	283.954,75
762	D'Ajuntaments	608.292,23				608.292,23	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	608.292,23	0,00	0,00	0,00	608.292,23	0,00
TOTAL		3.035.336,03	0,00	0,00	0,00	3.720.591,98	303.468,01



c) Drets cancel·lats d'exercicis tancats.

No hi ha

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

No hi ha

23.3 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No hi ha compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors d'import significatiu.

23.4 Despeses amb finançament afectat

Hi ha un conveni de col·laboració, signat el 23 de desembre de 2016, del qual s'ha prorrogat la vigència fins 23 de desembre de 2021, per import de 6.000.000 euros mitjançant una transferència de caràcter finalista per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies al Consorci del Barri de La Mina, per tal de poder portar a terme les actuacions necessàries per tal d'avançar en el desallotjament i obtenció de la titularitat pública del bloc Venus i dels espais destinats a passos a través dels blocs Mart i Llevant Sud, d'acord amb el Pla Especial de Reordenació i Millora del Barri de La Mina, de la qual, a 31 de desembre de 2018, no hi ha agut cap despesa imputable al conveni.

Hi ha consignada una transferència de caràcter finalista, d'acord amb la resolució de 13 de desembre de 2017, per import de 40.000 euros per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies al Consorci del Barri de La Mina, per tal de dur a terme un projecte d'intervenció i desenvolupament comunitari en l'àmbit d'inclusió social, de la qual, a 31 de desembre de 2018, s'ha realitzat una despesa de 5.704,92 euros imputable al projecte, restant-ne pendent un import de 34.295,08 euros.

23.5 Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria constitueix un recurs pressupostari obtingut, amb caràcter general, per l'acumulació dels resultats pressupostaris dels exercicis anteriors i de l'exercici que es tanca. Com a recurs, es pot emprar per finançar la despesa pressupostària dels exercicis següents.

El romanent de tresoreria s'obté per la suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament deduint les obligacions pendents de pagament i agregant les partides pendents d'aplicació.



CONCEPTES	Exercici 2018	
1.(+) Fons líquids		11.073.007,54
2.(+) Drets pendents de cobrament		1.915.094,86
(+) Del Pressupost corrent	1.416.360,59	
(+) De Pressupostos tancats	303.468,01	
(+) D'operacions no pressupostàries	195.266,26	
(+) D'operacions comercials	0,00	
3.(-) Obligacions pendents de pagament		-721.832,93
(+) Del Pressupost corrent	-461.826,98	
(+) De Pressupostos tancats	-142.994,40	
(+) D'operacions no pressupostàries	-117.011,55	
(+) D'operacions comercials	0,00	
4.(+) Partides pendents d'aplicació		-150,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-150,00	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1-2+3+4)		12.266.119,47
II. Excés de finançament afectat		6.034.295,08
III. Saldos de dubtós cobrament		413.444,07
IV. Romanent de tresoreria no afectat =(I-II-III)		5.818.680,32

23.6 Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

Els consorci realitza les gestions oportunes als efectes de poder garantir el cobrament dels drets pressupostaris, dotant la provisió corresponent en el cas de considerar que existeix risc de deteriorament.

23.7 Creditors per operacions meritades

No hi ha despeses meritades pendents d'imputar al pressupost.



24. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

Concepte	Fórmula	Indicador
LIQUIDITAT IMMEDIATA=	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$	1,33
LIQUIDITAT A CURT TERMINI=	$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$	1,56
LIQUIDITAT GENERAL=	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	5,11
ENDEUTAMENT=	$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}}$	0,55
RELACIÓ D'ENDEUTAMENT=	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}}$	0,22
CASH – FLOW =	$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$	15,99

RÀTIOS DEL COMPTE DE RESULTAT ECONONÒMICO PATRIMONIAL

ING.TRIB.: Ingressos tributaris i cotitzacions.

TRANS.: Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.

VN. IPS.: Vendes netes i prestació de serveis.

D.PERS.: Despeses de personal.

APROV.: Aprovisionaments.

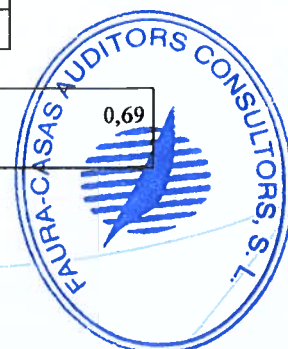
Estructura dels ingressos:

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING.TRIB/IGOR	TRANS/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
0,0000	0,71	0,00	0,29

Estructura de despeses:

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS/DGOR	TRANS/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
0,15	0,01	0,00	0,84

Cobertura de les despeses corrents	=	$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}}$	0,69
------------------------------------	---	--	------



INDICADORS PRESSUPOSTARIS

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES=	Obligacions reconegudes netes	0,81
	Crèdits totals	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS=	Pagaments realitzats	0,89
	Obligacions reconegudes netes	
ESFORÇ INVERSOR=	Obligacions reconegudes netes (Capítol 6+7)	0,01
	Total obligacions reconegudes netes	
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT=	Obligacions pendents de pagament*365	41,55
	Obligacions reconegudes netes	
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS=	Drets reconeguts nets	0,66
	Previsions definitives	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS=	Recaptació neta	0,69
	Drets reconeguts nets	
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT=	Drets pendents de cobrament*365	113,42
	Drets reconeguts nets	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS=	Pagaments	0,73
	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions)	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS=	Cobraments	0,90
	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions)	

25. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

A data actual, si bé s'està treballant en la imputació de costos de les activitats, els sistemes de el Consorci no disposa d'informació per poder elaborar aquest resum.

26. INDICADORS DE GESTIÓ

A data actual, el Consorci no disposa d'indicadors de gestió.

27. FETS POSTERIOR AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.



28. PATRIMONI APORTAT

El detall del patrimoni aportat pels ens consorciats rebut en cessió presenta la següent composició:

Concepte	Cessions 2005- 2006-2007	Altres cessions	valor venal de les finques	Saldo a 31/12/2018
Finca A - Habitatge lliure	217.475,22		10.218.035,20	10.435.510,42
Finca B - Habitatge protegit	61.301,30		1.577.504,40	1.638.805,70
Finca C - Habitatge lliure	311.925,60		14.805.229,17	15.117.154,77
Finca D - Habitatge protegit	33.369,56		688.143,46	721.513,02
Finca E - Habitatge lliure	232.767,97		10.364.060,70	10.596.828,67
Finca F - Habitatge lliure	217.808,79		8.526.168,87	8.743.977,66
Finca G - Habitatge protegit	80.789,47		1.418.521,53	1.499.311,00
Finca H - Terciari (finca venda)	451.529,42			451.529,42
Finca J - Habitatge protegit	38.156,46		1.009.857,76	1.048.014,22
Finca L - Habitatge protegit	69.461,29		1.519.664,85	1.589.126,14
Finca O - Habitatge protegit	64.667,84		1.996.772,35	2.061.440,19
Finca Q - Habitatge protegit	60.998,13		1.439.682,88	1.500.681,01
Altres	0,00	1.299,14		1.299,14
Total patrimoni aportat rebut en cessió	1.840.251,05	1.299,14	53.563.641,17	55.405.191,35

La valoració inicial de les finques cedides per les administracions públiques als exercicis 2005-2007 presenta el següent detall:

Concepte	Data Formalització	Valor cessió
Ajuntament de Barcelona	25/10/2005	579.879,07
Entitat Metropolitana del transport	02/03/2006	187.816,30
Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	09/02/2006	156.864,17
Generalitat de Catalunya	10/04/2006	900.200,33
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	11/07/2006	2.881,82
Ajuntament de Barcelona	06/11/2006	12.609,35
Total		1.840.251,04



29. BALANÇ I COMPTE ECONÒMIC-PATRIMONIAL CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI 2017

ACTIU	Exercici 2017	Exercici 2016
A) Immobilitzat	43.830.121,23	43.742.351,69
I. Immobilitzacions immaterials	0,00	122,96
1. Aplicacions informàtiques	13.009,91	13.009,91
2. Amortitzacions	(13.009,91)	(12.886,95)
II. Immobilitzacions materials	43.418.403,44	43.742.228,73
1. Terrenys	8.812.934,36	8.812.934,36
2. Construccions	36.200.973,19	36.051.660,08
3. Instal·lacions tècniques	358.588,33	358.588,33
4. Altre immobilitzat	299.252,01	296.368,16
6. Amortitzacions	(2.253.344,45)	(1.777.322,20)
III. Inversions gestionades	411.717,79	0,00
B) Despeses a distribuir en diferents exercicis	0,00	0,00
C) Actiu circulant	40.914.360,01	40.048.076,27
I. Existències	28.780.018,44	28.788.754,01
1. Existències	69.984.612,18	69.993.347,75
2. Provisions	(41.204.593,74)	(41.204.593,74)
I. Deutors	2.978.784,01	8.805.877,37
1. Deutors pressupostaris	3.035.336,03	8.777.797,24
2. Deutors no pressupostaris	34.129,78	25.145,68
3. Administracions Públiques	193.375,54	202.641,26
4. Provisions	(284.057,34)	(199.706,81)
II. Inversions financeres temporals	3.285.000,00	2.151.000,00
1. Cartera de valors a curt termini	3.285.000,00	2.151.000,00
III. Tresoreria	5.865.444,65	296.834,65
III. Ajustaments per periodificació	5.112,91	3.640,86
Total actiu	84.744.481,24	83.790.427,96



PASSIU	Exercici 2017	Exercici 2016
A) Fons propis	24.368.542,39	23.791.047,39
I. Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35	55.405.191,35
II. Resultats d'exercicis anteriors	(31.614.143,96)	(31.355.157,58)
III Resultat de l'exercici	577.495,00	(258.986,38)
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	12.329.881,97	11.832.765,84
I. Transferències de capital	12.329.881,97	11.832.765,84
C) Provisions per a riscos i despeses	325.676,55	325.676,55
I. Provisions per a responsabilitats	325.676,55	325.676,55
D) Creditors a llarg termini	39.948.645,64	41.001.364,84
I. Deutes amb entitats de crèdit	39.948.645,64	41.001.364,84
D) Creditors a curt termini	7.771.734,69	6.839.573,34
I. Altres deutes a curt termini	7.127.237,19	6.031.041,95
1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	1.043.590,70	0,00
2. Altres deutes	25.039,82	26.781,42
3. <i>Fiances i dipòsits rebuts a curt termini</i>	18.606,67	4.260,53
5. <i>Deutes transformables en subvencions</i>	6.040.000,00	6.000.000,00
II. Creditors	644.497,50	808.531,39
1. <i>Creditors pressupostaris</i>	525.710,76	692.519,52
2. <i>Creditors no pressupostaris</i>	96.067,60	55.858,81
3. <i>Administracions públiques</i>	22.719,14	20.521,41
5. Altres Creditors	0,00	39.631,65
Total passiu	84.744.481,24	83.790.427,96



COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL EXERCICI 2017

DEURE	Exercici 2017	Exercici 2016
A) Despeses	3.528.353,55	4.161.587,47
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs	8.735,57	366.595,22
2. Proveïments	0,00	0,00
3. Despeses de personal	463.541,80	513.112,54
a) Sous, salaris i assimilats	369.478,36	398.822,71
b) Càrregues socials	92.681,70	112.065,91
c) Indemnitzacions a l Personal	1.381,74	2.223,92
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	476.145,21	463.509,03
5. Variació provisions de tràfic	84.350,53	56.603,35
a) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00
d) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	84.350,53	56.603,35
6. Altres despeses de gestió	2.015.381,09	1.885.674,65
a) Serveis exteriors	1.762.466,77	1.621.273,62
b) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
c) Tributs	252.914,32	264.401,03
7. Despeses financeres	477.670,11	541.464,41
8. Transferències i subvencions	0,00	26.077,97
a) Transferències corrents	0,00	26.077,97
9. Despeses extraordinàries	2.529,24	308.550,30
a) Despeses extraordinàries	2.529,24	308.550,30
c) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici (estalvi)	577.495,00	0,00



HAVER	Exercici 2017	Exercici 2016
B) Ingressos	4.145.848,55	3.902.601,09
1. Vendes i prestacions de serveis	11.400,00	363.469,66
a) Vendes	11.400,00	363.469,66
2. Altres ingressos de gestió	1.471.422,14	1.228.857,60
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.471.422,14	1.228.857,60
b) Excés de provisió de riscos i despeses	0,00	0,00
3. Ingressos financers	3.940,66	11.767,03
a) Interessos i ingressos assimilats	3.940,66	11.767,03
4. Transferències i subvencions	2.500.460,27	1.949.393,38
a) <i>Transferències corrents</i>	2.500.460,27	1.949.393,38
b) <i>Transferències de capital</i>	0,00	0,00
5. Ingressos extraordinaris	118.625,48	349.113,42
a) Subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici	111.176,10	347.631,72
b) Ingressos extraordinaris	7.449,38	1.481,70
c) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici (desestalvi)	0,00	258.986,38

Sant Adrià de Besòs, a 10 d'abril de 2019





Diligència d'aprovació dels comptes anuals de l'any 2018, numerats des de la pàgina número 1 fins a la pàgina número 51, la qual signen els membres de la Comissió Executiva del Consorci del barri de la Mina.

Sr Francesc Iglesias i Riumalló
President Comissió Executiva

Sr. Joan Callau i Bartolí
Vice-president Comissió Executiva

Sr. Bernat Valls i Fuster
Vocal Comissió Executiva

Sr. Jaume Fornt i Paradell
Vocal Comissió Executiva

Sra. Teresa Llorens i Carbonell
Vocal Comissió Executiva

Sra. Lucía Martín González
Vocal Comissió Executiva

Sant Adrià de Besòs, 12 de desembre de 2019





Núria Giralt Page, lletrada de l'Assessoria Jurídica del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i secretària del Consorci del Barri de La Mina, fa constar:

Que en la reunió de la Comissió Executiva del Consorci del Barri de la Mina, celebrada el passat dia 12 de desembre de 2019, es va acordar en el punt 5.1 de l'ordre del dia:

Aprovar per unanimitat la memòria d'activitats dutes a terme i del resultat de la gestió econòmica de 2018, per tal de sotmetre-la a l'aprovació del Consell de Govern

Així mateix, es fa constar que la representant de l'Ajuntament de Barcelona, Sra. Lucía Martín i González, no va assistir a la sessió, excusant la seva assistència, i que la representant de la Diputació, la Sra. Teresa Llorens Carbonell va designar com a suplent el Sr. Josep Muñoz i Luque, qui va assistir a la sessió com a suplent de la vocal titular.

Finalment, es fa constar expressament als efectes previstos en la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, que aquest certificat s'emet en data anterior a l'aprovació de l'acta de la sessió.

CPISR-1 C Signat digitalment
per CPISR-1 C
Núria Giralt Núria Giralt i Page
i Page Data: 2019.12.13
12:05:00 +01'00'

Barcelona, 13 de desembre de 2019



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Informe relatiu als treballs de Control Financer
corresponents a l'exercici 2018

Protocol número: C-12.088

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



INDEX

1. INTRODUCCIO	2
1.1. Objecte social i naturalesa de l'entitat	2
1.2. Òrgans de govern del Consorci	2
1.3. Activitats desenvolupades durant l'exercici.....	3
2. OBJECTIU DEL NOSTRE TREBALL	4
3. ABAST I PROCEDIMENTS	5
4. DOCUMENTACIÓ EXAMINADA	8
5. RESULTATS DEL TREBALL	8
5.1. Anàlisi dels Estatuts del Consorci	8
5.2. Anàlisi de la liquidació del pressupost de l'exercici	9
5.3. Revisió de la normativa aplicable a l'àrea de personal.....	10
5.4. Adequació de la contractació administrativa a les disposicions normatives d'aplicació per l'entitat.....	12
5.5. Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions concedides	16
5.6. Proves de compliment de la normativa en matèria d'endeutament.....	16
Durant l'exercici 2018 l'entitat no ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats financeres.....	16
5.7. Proves de compliment de la normativa en matèria de patrimoni.....	17
5.8. Compliment de la normativa en relació a les tarifes i preus públics aplicats	17
5.9. Anàlisi del compliment de la normativa relativa a estudis i dictàmens	18
5.10. Proves de compliment sobre les despeses de dietes i viatges.....	18
5.11. Proves de compliment sobre les despeses protocol·làries i de representació.....	19
5.12. Proves de compliment sobre les despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats	19
5.13. Tramesa dades SEC	19
5.14. Comprovacions sobre la Llei de transparència	19
6. CONCLUSIONS	20
7. RECOMANACIONS	20

1. INTRODUCCIO

El control financer és aquell procediment de control, propi de la intervenció i dels òrgans de control intern de l'administració pública, que té per objecte verificar que la gestió i el funcionament d'una entitat, d'un servei, d'un programa, d'una concessió del sector públic es desenvolupa amb subjecció a l'ordenació jurídica, determinar la seva situació econòmica - financer i patrimonial de conformitat amb les disposicions que els regeixen, així com verificar que la gestió econòmica-financer s'adequa als principis d'eficiència, economia i eficàcia.

En aquest marc, correspon a la Intervenció de la Generalitat de Catalunya la realització del control financer del **ConSORCI del barri de la Mina** (en endavant el Consorci o l'entitat).

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L., ha col·laborat amb la Intervenció de la Generalitat, en virtut del contracte de serveis formalitzat amb el Consorci, per realitzar els treballs de execució del referit control financer d'acord amb el que disposen les normes d'auditoria del sector públic.

1.1. OBJECTE SOCIAL I NATURESA DE L'ENTITAT

El Consorci del Barri de la Mina (d'ara endavant el Consorci o l'Entitat) és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Mitjançant Acord de Govern de data 13 de juny de 2000 se'n va autoritzar la seva constitució i n'autoritza els Estatuts, on l'última modificació efectuada s'estableix per l'Acord de Govern GOV/204/2008 de 2 de desembre i publicat en el DOGC núm. 5283 de data 22 de desembre de 2008.

Posteriorment, en reunió del Consell de Govern de data 22 de desembre de 2014, es va aprovar l'acord d'adaptar els estatuts del Consorci a la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com a la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic. El 26 de març de 2015 van ser ratificats per la Diputació de Barcelona, i el 2 de desembre de 2015 per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. A data actual resta per ser ratificats per l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

En data 31 de desembre de 2018, constitueixen el Consorci la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona. Segons consta en els estatuts aprovats pel Consell de Govern en data 22 de desembre de 2014, el Consorci estaria adscrit a la Generalitat de Catalunya.

El Consorci està inclòs en els pressupostos de la Generalitat com a entitat de participació no majoritària.

1.2. ÒRGANS DE GOVERN DEL CONSORCI

El govern del Consorci correspon als òrgans següents:

- ✓ El Consell de Govern.
- ✓ La Presidència.
- ✓ La Comissió Executiva.
- ✓ La Presidència de la Comissió Executiva.



El Consell de Govern és l'òrgan superior del Consorci. Està format per vint-i-vuit membres:

- ✓ Catorze representants de la Generalitat de Catalunya
- ✓ Vuit representants de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- ✓ Tres representants de la Diputació de Barcelona
- ✓ Tres representants de l'Ajuntament de Barcelona

A la Comissió Executiva li correspon la direcció immediata i l'administració ordinària. Està formada per sis membres:

- ✓ Tres representants de la Generalitat de Catalunya designats pel titular del Departament de Benestar Social i Família.
- ✓ Tres representants dels ens locals (Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, Diputació de Barcelona i Ajuntament de Barcelona).

1.3. Activitats desenvolupades durant l'exercici

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de la Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

Per al compliment de l'aplicació del Pla de transformació del barri de la Mina, portarà a terme:

- ✓ La realització d'actuacions en els àmbits educatiu, cultural, d'inserció laboral, social, d'habitatge, seguretat i prevenció.
- ✓ La coordinació i col·laboració per a l'aplicació correcta de les actuacions socials, laborals, culturals, educatives, sanitàries, d'habitatge i urbanístiques.
- ✓ Les actuacions adreçades al desenvolupament econòmic del sector d'actuació en coordinació amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.
- ✓ L'establiment de relacions amb altres administracions, organismes i entitats.
- ✓ Les actuacions urbanístiques previstes en el pla de transformació, previ acord exprés del Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.
- ✓ Les actuacions de col·laboració en l'elaboració dels instruments urbanístics que hagi aprovat l'Ajuntament de Sant Adrià.
- ✓ L'emissió d'informes respecte a les actuacions urbanístiques que es portin a terme en el seu àmbit territorial d'actuació.
- ✓ La previsió de vies de finançament per part de persones o entitats no consorciades.

2. OBJECTIU DEL NOSTRE TREBALL

El Consorci resta subjecte a auditoria en el marc del que estableix l'article 71 del Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que preveu que les auditories les realitzi la Intervenció General, ja sigui amb mitjans propis o amb auditors externs contractats amb aquesta finalitat. En compliment de l'anteriorment indicat, el règim de control i contractació dels serveis d'auditoria del Consorci es troba regulat per les "Instruccions de la Intervenció General en relació al règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya", de data 16 de març de 2015.

En aplicació de les esmentades instruccions, el propòsit del treball, és emetre un informe de compliment i recomanacions de la normativa del sector públic, d'acord amb l'abast i les instruccions determinades per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya en la gestió de fons públics, on s'avalua el grau de compliment de les finalitats i els objectius del consorci continguts en els seus estatuts.

En relació al control financer sobre el compliment de la legalitat de l'entitat, les àrees objecte del nostre anàlisi abastaran la revisió dels següents extrems:

- a) Anàlisi de la liquidació del pressupost de l'exercici.
- b) Revisió de la normativa aplicable a l'àrea de personal.
- c) Adequació de la contractació administrativa a les disposicions normatives d'aplicació per l'entitat.
- d) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions rebudes.
- e) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions concedides.
- f) Proves de compliment de la normativa en matèria d'endeutament.
- g) Proves de compliment de la normativa en matèria de patrimoni.
- h) Compliment de la normativa en relació a les tarifes i preus públics aplicats.
- i) Anàlisi del compliment de la normativa relativa a estudis i dictàmens.
- j) Proves de compliment sobre les despeses de dietes i viatges.
- k) Proves de compliment sobre les despeses protocol·làries i de representació.
- l) Proves de compliment sobre les despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats.
- m) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a la tramesa de dades al SEC 95.
- n) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a la llei de transparència.



3. ABAST I PROCEDIMENTS

En relació al control financer sobre el compliment de la legalitat de l'entitat, les àrees objecte del nostre anàlisi abasten la revisió dels següents extrems:

a) Liquidació del pressupost

Els treballs de revisió sobre la liquidació del pressupost es centra en:

- Revisió de la coincidència entre el pressupost aprovat per l'òrgan de govern i el publicat a la Llei de pressupostos anual.
- Revisió de la conciliació entre resultat comptable i pressupostari.
- Revisió de les modificacions pressupostàries realitzades durant l'exercici, així com la seva aprovació d'acord amb les base d'execució.
- Revisió del càlcul de romanent, i si escau, la revisió de la sol·licitud de l'autorització d'incorporar el romanent.

b) Personal

En referència a l'àrea de personal, els nostres procediments s'enfoquen a:

- Revisió de les actes de l'òrgan de govern en matèria de personal.
- Revisió dels estatuts en matèria de personal.
- Revisió d'actes d'inspecció o diligències de visites per possibles sancions o incompliments de la normativa.
- Revisió de l'organigrama de l'entitat, detall de la plantilla amb els canvis pertinents de nivell i categoria, així com la seva aprovació.
- Revisió i anàlisi del resum anual d'IRPF (model 190) i concordança amb registres comptables, resums de nòmines, etc.
- Revisió i anàlisi de la variació de la despesa respecte exercicis anteriors.
- Anàlisi dels diferents conceptes retributius.
- Anàlisi de la contractació i remuneracions del personal directiu de l'entitat.
- Anàlisi de la partida d'altres despeses socials, així com de la seguretat social a càrrec de l'empresa.
- Revisió de les hores extres.

c) Contractació Administrativa

Els treballs de revisió sobre la contractació inclouen la revisió d'una mostra de diferents expedients de contractació tramitats durant l'exercici analitzat. En concret, les tasques realitzades són:

- Previ a la realització de proves de compliment sobre una mostra d'expedients, s'analitzarà el grau d'aplicació per l'entitat del TRLCSP fins al 9 de març de 2018, així com la Llei 9/2017 de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic, en vigor a partir d'aquesta data.
- Selecció i revisió d'una mostra de contractes adjudicats durant l'exercici, de diferents tipologies i volums de despesa, i diversitat de procediments d'adjudicació.



- Revisió a partir del llistat d'operacions d'obligacions reconegudes, per determinar o no la idoneïtat de la realització de diferents procediments de contractació no menor, així com la detecció de possibles fraccionaments de la despesa.
- Revisió dels diferents aspectes de compliment que conformin l'expedient de contractació (Plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques, terminis, expedient, publicitat, concurrència, perfil del contractant, etc...).

d) Subvencions rebudes

L'anàlisi de la revisió de les subvencions rebudes per l'entitat consisteix en:

- Anàlisi dels criteris de comptabilització de les subvencions rebudes per l'entitat.
- Revisió d'una mostra significativa de les resolucions de concessió de les subvencions, circularització dels saldos i comprovació de l'execució i compliment de les condicions establerts a la convocatòria.

e) Subvencions concedides

L'anàlisi de la revisió de les subvencions concedides per l'entitat consisteix en:

- Anàlisi dels criteris de comptabilització de les subvencions concedides per l'entitat.
- Anàlisi d'una mostra significativa de les subvencions concedides per l'entitat. Aquesta mostra englobarà la diferent tipologia de subvencions que pugui haver-se atorgat (concessió directe/concurrència competitiva). Per la mostra seleccionada d'expedients s'analitzarà la totalitat del procediment des de la sol·licitud fins a la justificació efectuada i el seu pagament.

f) Endeutament

Respecte a l'endeutament a llarg i curt termini s'analitza:

- Per l'endeutament a llarg termini:
 - Com a entitat classificada en el sector Administració Pública de la Generalitat s'analitza que, les operacions formalitzades durant l'exercici 2018 no comportin un increment d'endeutament respecte a l'endeutament que tenien autoritzat a 31 de desembre de 2017.
 - Es comprova que les operacions d'endeutament han estat degudament autoritzades mitjançant acord de govern.
- Per l'endeutament a curt termini:
 - Es verifica que el límit per les operacions d'endeutament amb termini de reemborsament igual o inferior a un any no és superior al 25% sobre l'estat de despeses del pressupost de l'entitat.
 - Com a entitat classificades en el sector Administració Pública de la Generalitat s'analitza que les operacions formalitzades durant l'exercici 2018 no comportin un increment d'endeutament respecte a l'endeutament que tenien autoritzat a 31 de desembre de 2017.

g) Patrimoni

Respecte a l'àrea de patrimoni s'analitza el compliment del previst al:

- Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat.
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres. (Obres > 600.000 euros).

h) Tarifes i preus públics aplicats

Respecte a les tarifes i/o preus aplicats durant l'exercici analitzat:

- Es comprova que la relació de tarifes o preus aprovades han estat aprovades per l'òrgan competent.
- Per una mostra d'ingressos, s'analitza l'aplicació de les tarifes aprovades.

i) Estudis i dictàmens

Respecte als estudis i dictàmens s'analitza:

- El compliment per part de l'entitat, de l'Acord de Govern de 9/12/2009 protocol d'actuació en l'àmbit d'actuació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic en relació a la contractació d'estudis i dictàmens.

j) Despeses de dietes i viatges

Respecte a les despeses de dietes i viatges la revisió consisteix en:

- Anàlisi de les despeses comptabilitzades per l'entitat en concepte de despeses de viatges, locomoció, taxis, assistències, transports, etc., on s'analitza el compliment del Decret 138/2008, de 8 de juliol, d'indemnitzacions per raó del servei.

k) Compliment de la normativa en matèria de transparència

- Les proves a realitzades es centren principalment en l'aspecte de la publicitat activa que regula la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

L'auditoria es realitza d'acord amb les normes d'auditoria pròpies del sector públic i, en tot allò no regulat explícitament per aquestes, s'aplica supletòriament els principis i normes d'auditoria generalment acceptats, especialment les normes de l'Institut de Contabilidad i Auditoría de Cuentas (I.C.A.C.).

4. DOCUMENTACIÓ EXAMINADA

Per a portar a terme la nostra revisió, a banda de la diversa documentació ja facilitada per pels responsables de l'entitat durant el nostre treball d'auditoria financera, serà analitzada entre d'altra, la següent documentació:

- a. Esborrany Comptes Anuals a 31 de desembre de 2018, atenent a que a data d'emissió del present informe resta pendent de formulació i aprovació definitiva els comptes anuals 2018.
- b. Estatuts del Consorci.
- c. Procediments interns i de control dissenyats per l'entitat.
- d. Actes dels òrgans de Govern de l'exercici i l'ordre del dia de la reunió celebrada el 10 de desembre de 2018 per la Comissió Executiva. Acta que formalment queda aprovada en la següent reunió, no havent-se produït cap des d'aquesta.
- e. Pressupost prorrogat per a l'exercici 2018.
- f. Modificacions de crèdit.
- g. Liquidació del pressupost.
- h. Bases d'execució prorrogades per a l'exercici 2018..
- i. Conveni laboral aplicable i taules salarials per al 2018.
- j. Contractacions de personal realitzats en l'exercici 2018.
- k. Retribucions realitzades en l'exercici al personal i òrgans de govern .
- l. Procediments de contractació administrativa realitzada durant l'exercici 2018.
- m. Expedients de subvencions atorgades.
- n. Subvencions rebudes i ingressos per taxes i preus públics.
- o. Estudis i Dictàmens.
- p. Dietes i despeses protocol·làries.

Addicionalment, ha estat requerida qualsevol altra documentació que considerem necessària pel desenvolupament del nostre treball.

5. RESULTATS DEL TREBALL

5.1. ANÀLISI DELS ESTATUTS DEL CONSORCI

En sessió del consell de govern de 22 de desembre de 2014 s'aprova la proposta de modificació d'estatuts del Consorci, arrel de l'entrada en vigor de la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com de la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic.

El 26 de març de 2015 van ser ratificats per la Diputació de Barcelona, i el 2 de desembre de 2015 per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. A data d'emissió del següent informe resta per ser ratificats per l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya, restant pendent de donar compliment a l'establert a Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.



5.2. ANÀLISI DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI

Aprovació

En data 19 de desembre de 2017, la Comissió Executiva aprova el pressupost corresponent a l'exercici 2017. El pressupost 2018 a data actual no ha estat aprovat, havent-se de prorrogar el pressupost de l'any anterior.

L'esborrany dels comptes anuals facilitats per l'entitat corresponent a l'exercici 2018 incorporen com a pressupost inicial el pressupost aprovat corresponent a l'exercici 2016.

Entenem que el pressupost inicial 2018 s'hauria de correspondre amb el pressupost 2017 prorrogat, coincident amb el aprovat en la Llei Llei 4/2017 de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 corresponent a entitats participades de forma no majoritària classificada AP-SEC.

Modificacions de crèdit

A l'exercici s'han realitzat quatre modificacions de crèdit, considerades com transferències de crèdit, minorant el capítol 3 Despeses financeres i incrementant els capítols 1 Despesa de Personal, 2 Despeses corrents de béns i serveis, 4 Transferències corrents i 6 Inversions reals per un import total de 779.969,13euros.

D'acord amb l'article 8 de les bases d'execució, les transferències de crèdit han de ser aprovades per la Comissió Executiva.

Segons el certificat del secretari, en data 10 de desembre de 2018, la Comissió Executiva ha aprovat les transferències de crèdit, restant 21 dies per a la finalització de l'exercici. Recomanem que aquestes modificacions siguin aprovades de forma que habiliti de forma prèvia crèdit pressupostari suficient a l'execució material de la despesa.

Per altre banda, s'ha realitzat una generació de crèdit al capítol 7 Transferència de capital amb l'aplicació corresponent al capítol 6 Inversions reals i capítol 9 Cancel·lació de préstec per un import total de 807.970,84 euros.

D'acord amb l'article 7 de les bases d'execució, l'ampliació i generació de crèdits han de ser aprovades pel Gerent i donar comptes a la Comissió Executiva.

Aprovació liquidació del pressupost i comptes anuals 2018

A data d'emissió del present informe, no ha estat aprovat la liquidació i comptes anuals del consorci, incomplint els terminis establerts a l'article 81 del decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, el qual indica:

"Les entitats del sector públic de la Generalitat, les entitats adscrites a la Generalitat, les universitats públiques finançades per la Generalitat, les fundacions i els consorcis en què participa majoritàriament o minoritàriament han de trametre els comptes anuals degudament aprovats per l'òrgan corresponent amb l'informe d'auditoria a la Intervenció General i a la Sindicatura de Comptes abans del 30 de juny de l'any posterior."

Conciliació resultat pressupostari i financer i càlcul romanent de tresoreria 2018

De la revisió de l'esborrany facilitat, no es desprenen incidències en la conciliació del resultat financer i pressupostari, ni en el càlcul del romanent de tresoreria.



Aplicació Romanent 2017

En data 1 d'octubre de 2018 es va rebre informe relatiu a l'aplicació del romanent de tresoreria per part de la Interventora General de la Generalitat on autoritzava la proposta d'aplicació del romanent de tresoreria condicionada a l'aprovació dels comptes anuals 2017 degudament aprovats.

Segons es desprèn de la liquidació del pressupost 2018, el Consorci no ha incorporat el romanent de l'exercici 2017.

5.3. REVISIÓ DE LA NORMATIVA APLICABLE A L'ÀREA DE PERSONAL

Organigrama del Consorci

L'organigrama funcional del Consorci va ser aprovat per la Comissió Executiva al 2004. L'entitat ens ha facilitat l'organigrama de funcionament per a l'exercici 2018, el qual presenta algunes diferències en relació a l'aprovat per la Comissió Executiva com a conseqüència, segons ens manifesta l'entitat, d'estar adaptat a la situació actual del Consorci, i en especial en quant a la supressió de l'àrea d'obres una vegada finalitzades les actuacions encomanades. Recomanem que aquest organigrama sigui passat a la Comissió executiva per a la seva aprovació actual.

Actes o diligències d'inspecció

Segons ens manifesta l'entitat, a data d'emissió de l'informe, no tenen constància de tenir cap acta o diligència d'inspecció de treball que pugui comportar possibles sancions o incompliments de la normativa.

Circuit de confecció de nòmines i atorgament de bestretes

L'entitat té externalitzat el servei de confecció de les nòmines, realitzant funcions de revisió sobre les mateixes. El pagament es realitza per autorització mancomunada entre el Gerent i el president o vicepresident de la Comissió Executiva. Una vegada validat, des de l'àrea comptable es registra manualment en els sistemes de l'entitat.

No es pràctica de l'entitat atorgar bestretes al seu personal.

Marcatges del personal i hores extra

L'entitat té establert un sistema de marcatge horari informatitzat, el qual és objecte de seguiment mensual. Es permet als treballadors que es compensin hores entre diferents mesos, condicionat a que a 31 de desembre de 2018 s'hagin realitzat les hores establertes. S'ha revisat els informes de marcatge dels treballadors i s'observa que a 31 de desembre de 2018 no hi ha treballadors que presentin un dèficit horari.

En relació a les hores extraordinàries, de les comprovacions realitzades, no s'ha observat cap liquidació a l'exercici.

Altes i baixes durant l'exercici

Excloent les contractacions realitzades sota plans ocupacionals, s'han produït tres altes en relació a l'exercici anterior, on una d'elles té data de finalització el 31 de desembre de 2018.

Durant l'any 2018, el consorci ha gestionat tres altes amb caràcter temporal, acreditant a l'expedient els principis de lliure concurrència, igualtat, mèrit, capacitat i publicitat.

Conceptes retributius

En referència al personal directiu:

La figura de gerència ve regulada pel conveni de col·laboració entre el Consorci del Barri de la Mina i la societat municipal Pla de Besòs S.A. per a la gestió de la gerència del Consorci del Barri de la Mina. D'acord amb aquest conveni, les funcions de gerent de la societat municipal Pla de Besòs, S.A. comporten, a la vegada, l'assumpció de les funcions inherents de gerent del Consorci del Barri de la Mina.

En l'informe del control financer de l'any 2013 de la Intervenció General de la Generalitat s'indicava que aquest fet "podia suposar un condicionant a l'hora de defensar amb màxima imparcialitat, objectivitat, eficàcia i eficiència els interessos del Consorci, sense perjudici dels possibles incompliments en matèria d'incompatibilitats en els quals puguin incórrer. Per això, malgrat els arguments de l'informe de l'Assessoria Jurídica del Departament de Benestar a favor de la viabilitat jurídica de l'encàrrec, es recomanava sol·licitar l'informe a la Secretaria de Funció Pública del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya, competent en matèria de personal a la Generalitat de Catalunya, per tal que es pronunciï al respecte."

A data 10 d'octubre de 2014 la Direcció General de Funció Pública del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya es va pronunciar al respecte mitjançant una nota on determinava que no tenia competències per actuar en aquest àmbit.

En el control financer de l'exercici 2015 s'indicava que una vegada el Consorci va passar a formar part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es recomanava tornar a fer la consulta a Funció Pública sobre l'aplicació de la normativa en matèria de compatibilitat de càrrecs. A data d'emissió del present informe no ens consta que s'hagi fet la consulta, per lo que considerem que continua sent d'aplicació la recomanació dels exercicis anteriors.

En referència a la revisió dels conceptes retributius:

Sobre la mostra (3 expedients dels 9 de plantilla fixa) seleccionada de diferents categories professionals:

- Hem verificat que el total de les nòmines de cada treballador coincideix amb la retribució declarada al model 190, així com la seva coincidència amb els registres comptables i els resums de nòmines.

Sobre la totalitat de la plantilla hem realitzat la comparativa entre la retribució de l'any 2017 i la del 2018, sense detectar increments retributius en termes homogenis tret dels increments regulars al Decret llei 5/2018, de 16 d'octubre, sobre l'increment retributiu per al 2018.



Altres aspectes:

De les proves de revisió realitzades en matèria de seguretat social:

- S'han verificat els TC's de l'exercici i el pagament en els terminis establerts.
- S'han verificat els imports pendents de pagament a 31 de desembre, i el seu correcte reflex comptable.
- S'han realitzat proves per a la validació de la despesa registrada durant l'exercici objecte del nostre anàlisi.

De les proves de revisió d'altres despeses socials:

- No s'han efectuat aportacions a plans de pensions d'ocupació o contractes d'assegurança col·lectiva.
- No s'ha retribuit al personal per ajuts en concepte de Fons d'Acció Social ni tampoc altres que tinguin la mateixa naturalesa o finalitat.
- No s'han reconegut percepcions derivades dels sistemes d'ajut per al menjar, tiquets restaurant o similars.
- No s'han registrat cap altra despesa social.

5.4.ADEQUACIÓ DE LA CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA A LES DISPOSICIONS NORMATIVES D'APLICACIÓ PER L'ENTITAT

Subjecció a la normativa de contractació pública

El Consorci és considerat com a poder adjudicador – administració pública, i per tant, es d'aplicació plena el Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP), sense necessitat de disposar d'unes instruccions internes de contractació que donin compliment als principis generals bàsics que han de regir la contractació administrativa. Aquesta consideració resulta ajustada al que es regula en els articles 3.1.e) i 3.2.e) del TRLCSP.

Amb l'entrada en vigor de llei 9/2017 de contractes del sector públic, el Consorci té la consideració d'administració pública,

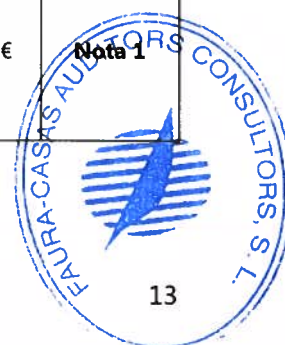
Perfil del contractant

El Consorci disposa d'un perfil del contractant al que es pot accedir a través de la seva pàgina web (<http://www.barrimina.org/index.php/perfil-del-contractant-mainmenu-156>).

Anàlisi de la contractació efectuada

D'acord amb la informació facilitada pel Consorci, durant l'exercici 2018 s'han licitat els següents contractes amb adjudicació no directa:

Núm. Expedient	Adjudicatari	Descripció	Import adjudicació	Observació
SS-001/18	CIVIC, INICIATIVES SOCIALS I OCUPACIÓ	Projecte de Servei d'Informació i Orientació Laboral "SIOL"	54.175,00 €	Nota 1
SS-002/18	MOVIMENT D'ATURATS LA MINA "MOVID'A"	Projecte Club de Feina	38.025,00 €	
SS-003/18	SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA	Projecte d'Itineraris d'Inserció per a Dones	32.865,00 €	
SS-004/18	ÒPTIMA ASSESSORAMENT I FORMACIÓ	Projecte Joves Aprenents	33.350,00 €	
SS-005/18	FUNDACIÓ PRIVADA JOIA	Projecte Ocupacional per a Persones amb Malalties Mentals	31.900,00 €	
SS-006/18	FUNDACIÓ IPSS	Projecte Ocupacional per a Persones amb Problemes de Drogodependències	30.500,00 €	
SS-007/18	SUARA SERVEIS, SCCL	Projecte d'Espai Lúdic Familiar "La Capsa dels Jocs"	31.000,00 €	
SS-008/18	FUNDACIÓ IPSS	Projecte de Dinamització Comercial	9.975,00 €	
SS-009/18	SERVEIS A LES PERSONES ENCIS, SCCL	Projecte de suport i assessorament a les Juntes d'Escala i mediació de conflictes comunitaris	34.002,98 €	
SS-010/18	SERVEIS A LES PERSONES ENCIS, SCCL	Projecte d'Intervenció Integral en el bloc del carrer Venus	51.511,01 €	Nota 1
SS-011/18	CALAIX DE CULTURA, S.L	Projecte de Dinamització Juvenil "Espai Jove"	23.395,17 €	
SS-012/18	ÒPTIMA ASSESSORAMENT I FORMACIÓ S.L.L	Projecte de Segones Oportunitats Juvenils del barri de La Mina	31.000,00 €	
SS-013/18	FUNDACIÓ IPSS	Projecte de Formació Comunitària; Brigada de manteniment	16.895,00 €	
SS-014/18	SUARA SERVEIS, SCCL	Projecte per al Servei Comunitari d'Orientació i Atenció a Famílies del barri de La Mina	43.238,79 €	
SS-015/18	BARCELONA ESPAI LEGAL ADVOCATS, SLP	Servei d'Assessorament jurídic general del Consorci del barri de la Mina	23.550,97 €	
SS-016/18	IB2 SEURETAT CATALUNYA SL	Servei de vigilància i cura dels habitatges propietat del Consorci del Barri de la Mina	64.291,20 €	Nota 1
BB-001/18	Klitec Global Network SA	Obres d'adequació de la climatització del local d'oficines del Consorci del barri de La Mina, situades a l'entresol del carrer Mar 12 de Sant Adrià de Besòs als requeriments de seguretat i salut en el treball, de la normativa de prevenció de riscos laborals.	28.985,60 €	Nota 1



Adicionalment, l'entitat ens comunica els contractes formalitzats mitjançant adjudicació directa:

Adjudicatari	Descripció	Import adjudicació	Observació
Clece SA	Servei de neteja de les dependències del Consorci del barri de la Mina	10.974,26 €	
FAURA-CASAS, Auditors Consultors ,SL	Servei d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre i informe de compliment de la legalitat	9.282,00 €	
Centro cultura gitano	Servei del Projecte de suport socioeducatiu i cultural de la comunitat gitana del barri de la Mina	12.000,00 €	Nota 1
Prosegur España SL	Serveis pels sistemes d'alarmes de les dependències del Consorci i el Servei d'Inserció i Orientació Laboral del barri de la Mina	783,00 €	
Prosegur España SL	Serveis pels sistemes d'alarmes dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament propietat del Consorci	473,58 €	
Kone elevadores SA	Serveis pel manteniment dels ascensors dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de l'illa J	1.503,60 €	
Connectis Unified Communications SL	Serveis pel manteniment de la central telefònica del Consorci del barri de la Mina	827,76 €	
ASPY Prevención SL	Serveis per a la vigilància de la salut i prevenció tècnica dels empleats del Consorci del barri de la Mina	977,71 €	
FAURA-CASAS, Auditors Consultors ,SL	Servei d'assessorament permanent realitzat en matèria fiscal i de gestió de personal al Consorci del barri de la Mina	4.206,52 €	
Ingenieria e Instalaciones Gra2tec SLU	Serveis pel manteniment de la inst. d'aprofitament d'energia solar habitatges Fernández Marquez 45-47	1.700,00 €	
Ingenieria e Instalaciones Gra2tec SLU	Serveis pel manteniment de la instal·lació d'aprofitament d'energia solar habitatges Ernest Lluch 1 propietat del Consorci del barri de la Mina	1.200,00 €	
Mutua de Propietaris	Pòlissa d'assegurances multirisc dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de Les illes D, B, J, G, L i Q	13.591,66 €	Nota 1
Mapfre	Pòlissa d'assegurances de responsabilitat Civil General	2.142,99 €	
Mapfre	Pòlissa d'assegurances de responsabilitat Civil General Construcció	1.024,02 €	
Plus Ultra	Pòlissa d'assegurances multirisc de les oficines del consorci i tres locals	855,05 €	
Atlantis Vida	Pòlissa d'assegurances de vida col·lectiu	3.114,85 €	
Ricoh España SLU	Serveis pel manteniment i cessió de la fotocopiadora	1.757,40 €	
Serveis Obres i Manteniments SL	Serveis pels treballs del contracte de manteniment amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya dels habitatges rambla de de la mina 7-9 i Neus Català 11	1.137,96 €	
Universitat Politècnica de Catalunya - Emili Hormias Laperal	Treballs d'actuació consistents en la millora i optimització del sistema de climatització de les oficines del consorci de La Mina a l'entresòl C/Mar 12	2.320,00 €	

Adjudicatari	Descripció	Import adjudicació	Observació
Asesoria i Gestió GEA	Servei de col·laboració professional per al suport i assessorament en les tasques administratives i comptables del Consorci.	5.170,00 €	

Observacions:

Nota 1 Correspon als expedients seleccionats per la seva revisió.

Sobre la població comunicada per l'entitat, han estat revisats 4 expedients d'adjudicació no directa, amb una cobertura del 34,4% del total adjudicat i 2 expedients d'adjudicació directa amb una cobertura total del 34,1% dels imports adjudicats, no detectant-se incidències.

Anàlisi del volum d'operacions

Adicionalment, han estat analitzats els volums d'operacions inclosos en els registres comptables pels diferents proveïdors, no detectant-se cap proveïdor, a excepció de l'esmentat a continuació, que superés els límits de contractació directa i que no s'hagués formalitzat l'expedient de contractació adient.

Tercer	Import
ENDESA ENERGIA, S.A	94.194,89

Es recomana al Consorci estudiar l'adhesió a un Acord Marc pel subministrament d'energia.

Conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci

En data 17 d'octubre de 2012 es formalitza un conveni de col·laboració amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcaments de propietat del consorci. Entre d'altres, se li atribueixen funcions a l'Agència relatives al manteniment i intervenció tècnica dels habitatges per realitzar pels seus propis mitjans o mitjançant tercers, les obres de manteniment, conservació i reparació corrents.

La clàusula tercera de l'esmentat conveni estableix com compromisos del Consorci, entre d'altres, el d'assumir el cost de les despeses d'obres i manteniment. Si bé, segons certifica el director financer, pressupost i compres de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, en data 19 de desembre de 2016, és l'Agència qui realitza els processos de contractació.

5.5. ANÀLISI DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN RELACIÓ A LES SUBVENCIONS CONCEDIDES

L'entitat ha concedit durant l'exercici 2018 les següents subvencions:

Beneficiari	Import concedit
ADRIANES	1.105,00
ASSOCIACIÓ CASAL INFANTIL	2.500,00
ASSOCIACIÓ DE SERVEIS JUVENILS LA MINA	8.427,27
ASSOCIACIÓ UNION DE COMERCIANTES I PROPIETARIOS DE LA MINA	2.200,00
CASAL D'INFANTS PER L'ACCIÓ SOCIAL ALS BARRIS	5.000,00
CENTRO CULTURAL GITANO	5.025,00
CLUB DE PETANCA AMICS I JUBILATS DEL CUENCA LA MINA	400,00
COLLECTIU ALFABETITZACIÓ	1.100,00
FUNDACIÓ PERE CLOSA	6.000,00
GRUP DONES IRIS	1.000,00
PLATAFORMA D'ENTITATS I VEÏNS/VEÏNES DE LA MINA	7.911,33
SALESIANS SANT JORDI - PES LA MINA	5.000,00
TOTAL	45.668,60

La Comissió Executiva, en sessió del dia 19 de desembre de 2017, aprova les bases per regular la convocatòria per a la concessió de subvencions a entitats sense ànim de lucre que duguin a terme actuacions cíviques, socials, educatives, lúdiques i esportives, en el barri de la Mina. Aquestes bases són publicades al DOGC en data 23 de gener de 2018.

Després de rebre les sol·licitud, el 10 de desembre de 2018, la Comissió Executiva del Consorci resol atorgar les subvencions. La resolució és publicada al DOGC el 10 de gener de 2019. S'han revisat 2 expedients que representen el 17% de l'import total dels ajuts atorgats, no detectant-se incidències.

Segons en manifesta l'entitat:

- No hi ha subvencions obertes corresponents a exercicis anteriors.
- Les subvencions atorgades a l'exercici 2018 han estat justificades en la seva totalitat, amb l'excepció d'un beneficiari el qual no ha pogut justificar 2.099,32 euros, motiu pel qual ha renunciat a l'import pendent de cobrament per un total de 1.574,49 euros corresponent al 75% subvencionat.

5.6. PROVES DE COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN MATÈRIA D'ENDEUTAMENT

Durant l'exercici 2018 l'entitat no ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats financeres.



5.7. PROVES DE COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN MATÈRIA DE PATRIMONI

L'entitat està classificada a la Llei 4/2017 de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 corresponent a entitats participades de forma no majoritària classificada AP-SEC.

L'entitat considera que no li és d'aplicació el decret legislatiu 1/2002 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya:

Lloguers, compra d'immobles i obres

Article 15

1. Els organismes, les entitats autònomes o les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya i les empreses en què la Generalitat participa majoritàriament que han d'adquirir per mitjà de qualsevol títol locals, immobles o drets reals o n'han de disposar com a arrendataris, ocupants o usuaris, pel sistema de contractació directa, han de trametre a la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, prèviament a la formalització del contracte corresponent, una còpia íntegra de l'expedient de contractació per a l'emissió de l'informe previ, que té el caràcter de vinculant.

Assegurances

Article 36

1. Les entitats o els organismes que depenen de l'Administració de la Generalitat i les que, sigui quina sigui la seva forma jurídica, tinguin participació majoritària de la Generalitat, quan contractin serveis d'assegurances, han de sol·licitar, prèviament a la licitació pública o invitació a persones candidates, l'informe tècnic de la direcció general competent en matèria de patrimoni.

Segons manifesten des de la Subdirecció General de Riscos i Assegurances en un correu electrònic en data 22 de febrer de 2017, de conformitat amb l'article 36.2 del Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, l'entitat no ha de sol·licitar l'informe previ en cap cas atès que no compleix la condició de tractar-se d'una entitat participada majoritàriament per la Generalitat de Catalunya.

5.8. COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN RELACIÓ A LES TARIFES I PREUS PÚBLICS APLICATS

Immobles classificats com habitatge protegit

L'entitat disposa d'uns immobles classificats com habitatge protegit, part del qual té arrendat. A l'exercici 2012 es va signar un conveni de col·laboració amb l'Agència Catalana de l'Habitatge relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament propietat del Consorci. En base a aquest conveni, l'Agència tramita les adjudicacions, repercutint els preus establerts a les Normes Particulars dels processos d'adjudicació que estableix l'Agència de l'Habitatge, els quals es troben inclosos dins dels límits establerts per a la normativa d'habitatge protegit.

Altres Immobles

D'altra banda, el Consorci disposa d'immobles afectats i desafectats pel PERM Barri de la Mina. Segons l'acord adoptat el 15 de desembre de 2015 per la Comissió Executiva del Consorci, el primers seran utilitzats per allotjar en règim de cessió d'ús i a precari, mentre que els immobles desafectats s'aplicarà un règim d'arrendament a persones que hagin perdut el seu habitatge per resolució judicial ferma o amb risc de pèrdua, per possibilitar el desdoblament de les unitats de convivència actualment residents a l'habitatge; així com a aquelles persones amb risc d'exclusió social que requereixen d'un habitatge i que no tinguin mitjans propis suficients per accedir-hi en condicions ordinàries. El mateix acord publicat al DOGC el 15 de Gener de 2015 regula les condicions econòmiques dels immobles a adjudicar.

Els treballs efectuats han incorporat la revisió dels cobraments del conceptes anteriorment descrits. S'ha observat que presenten saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2018 amb origen en els següents exercicis:

Any	Import
2013	21.711,36
2014	54.634,92
2015	44.329,59
2016	58.838,55
2017	113.336,82
2018	275.852,29
Total	568.703,53

Si bé, a nivell financer l'entitat registra com a dubtós cobrament tot el saldo amb antiguitat superior a l'any, un 75% per aquell saldo amb antiguitat entre un any i sis mesos i un 50% de la resta sense tenir en compte desembre, recomanem a l'entitat que realitzi les gestions oportunes als efectes de poder realitzar els imports anteriorment detallats.

5.9. ANÀLISI DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA RELATIVA A ESTUDIS I DICTÀMENS

L'entitat ens manifesta que no s'han formalitzat encàrrecs d'estudis ni dictàmens a l'exercici 2018.

Adicionalment, d'acord amb el pla de control establert i als efectes de garantir que s'ha complert amb l'Acord de Govern de 09/12/2009 protocol d'actuació en l'àmbit d'actuació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic en relació a la contractació d'estudis i dictàmens, s'han revisat els registres comptables aplicant tècniques d'auditoria i no hem detectat l'existència de despeses d'aquesta naturalesa.

5.10. PROVES DE COMPLIMENT SOBRE LES DESPESES DE DIETES I VIATGES

Segons estableix l'article 22 de les bases d'execució del pressupost, les despeses per utilització de vehicles i les indemnitzacions per viatges en interès del Consorci es satisfaran a càrrec del pressupost de despeses en virtut de l'ordre d'aprovació de la Gerència.

S'han registrat a l'econòmic 230/231 Dietes, locomoció i trasllats un total de 935,26 euros. S'ha analitzat la despesa registrada, no detectant cap incongruència amb el Decret 138/2008, de 8 de juliol, d'indemnitzacions per raó del servei.



5.11. PROVES DE COMPLIMENT SOBRE LES DESPESES PROTOCOL·LÀRIES I DE REPRESENTACIÓ

L'entitat ens manifesta que no s'han liquidat despeses protocol·làries i de representació. Addicionalment, s'ha realitzat una revisió dels registres comptables, no detectant cap despesa d'aquesta naturalesa.

5.12. PROVES DE COMPLIMENT SOBRE LES DESPESES D'ASSISTÈNCIA A CONSELLS I ÒRGANS COL·LEGIATS

En aquest sentit cal tenir en consideració l'establert a l'article 63 de la Llei 3/2015 de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives el qual estableix:

"2.6. No es percep cap tipus de dret d'assistència per a la concurrència a reunions d'òrgans de govern, de consells d'administració o de qualsevol altre òrgan col·legiat de l'Administració de la Generalitat i de les entitats, ens o empreses del seu sector públic, sens perjudici del dret a percebre assistències per la participació en òrgans de selecció del personal."

Aquest precepte va ser desenvolupat per l'Acord de Govern de 16 de juny de 2015 el qual indicava que quedaven derogades qualsevol altra norma inferior, i es suprimiria el dret a percebre qualsevol tipus de dret d'assistència a òrgans col·legiats i consell d'Administració o òrgans de govern.

De la revisió efectuada tant del model 190 Resum Anual IRPF com dels comptes de despesa del Consorci i de les actes del Consell de Govern corresponents a l'exercici 2018, no tenim constància que l'entitat hagi satisfet cap import per aquest concepte.

5.13. TRAMESA DADES SEC

Ha estat validat que l'entitat ha procedit a trametre dins del termini establert la informació comptable-financera mensual a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya requerida. A data d'emissió del present informe, no han estat presentats els comptes anuals i liquidació pressupostària al no estar aprovar per l'òrgan corresponent.

5.14. COMPROVACIONS SOBRE LA LLEI DE TRANSPARÈNCIA

L'entitat disposa d'un espai reservat en la seva web als efectes de donar compliment a l'establert a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

A data de treball d'execució dels treballs els aspectes sobre els quals es dona informació són:

- Informació econòmica.
- Documents sotmesos a informació pública.
- Contractació.
- Subvencions atorgades i rebudes.
- Convenis subscrits.
- Relació de béns immobles.

Dels treballs efectuats s'ha observat que en determinats casos, la informació facilitada és incompleta o no està actualitzada a data actual.

6. CONCLUSIONS

Dels treballs efectuats i que es detallen al punt 5 anterior en relació al control financer realitzat del Consorci corresponent a l'exercici 2018, no es desprenen incompliments normatius significatius.

7. RECOMANACIONS

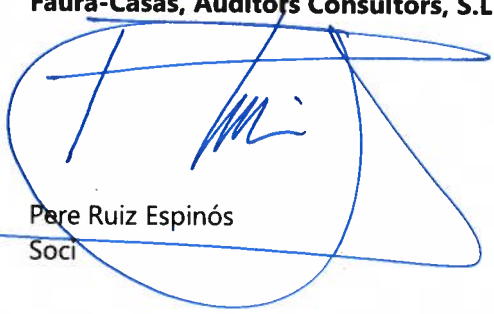
En base al treball efectuat i a les conclusions obtingudes dels treballs de control financer del Consorci, corresponents a l'exercici 2018 es recomana:

- a) Instar a les entitats consorciades que no ho han fet a ratificar els estatuts aprovats pel Consell de Govern en data 22 de desembre de 2014 arrel de l'entrada en vigor de la Llei 27/2013 de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local així com de la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic i poder donar compliment a l'establert a Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic (nota 5.1).
- b) El pressupost inicial 2018 s'hauria de correspondre amb el pressupost 2017 prorrogat, coincident amb el aprovat en la Llei 4/2017 de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 corresponent a entitats participades de forma no majoritària classificada AP-SEC (nota 5.2).
- c) Les modificacions de crèdit han estat aprovades per la Comissió Executiva en data 10 de desembre de 2018, restant 21 dies per a la finalització de l'exercici. Recomanem que aquestes modificacions siguin aprovades de forma que habiliti de forma prèvia crèdit pressupostari suficient a l'execució material de la despesa (nota 5.2)
- d) Els comptes anuals no han estat aprovats amb anterioritat al 30 de juny tal i com estableix el D.L 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (nota 5.2)
- e) Aprovar per part de l'òrgan competent l'organigrama actualitzat del Consorci (nota 5.3)
- f) Una vegada el Consorci ha passat a formar part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, recomanem fer la consulta a Funció Pública sobre l'aplicació de la normativa en matèria de compatibilitat de càrrecs en relació al conveni de gerència amb la societat municipal Pla de Besós S.A. (nota 5.3).
- g) Recomanem a l'entitat analitzar la possibilitat d'adherir-se a un acord marc pel que fa al subministrament d'energia (nota 5.4).
- h) Recomanem a l'entitat que realitzi les gestions oportunes als efectes de poder realitzar els ingressos patrimonials pendents de cobrament (nota 5.8).

- i) Avaluar el compliment de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (nota 5.16).

Barcelona, 20 de novembre de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

Soci



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL