



BOARD of TRUSTEES
DECEMBER 9TH 2015

- Los presupuestos de 2016 se presentan como una proyección del Balance de Situación y de la Cuenta de Resultados previstos para 2016. Se complementa con una proyección de flujos de tesorería resultado de todo lo anterior.
- La proyección de la Cuenta de Explotación presupuesta los ingresos y gastos para 2016, comparándolos con la previsión de cierre de 2015.
- Dicha proyección se estructura siguiendo el Plan General Contable, a nivel 3 dígitos, y se analiza por centro de coste o unidad de negocio que origina el ingreso o el gasto.
- Esta estructura junto con el Management Report aporta, a nuestro entender, información suficiente para la comprensión de los presupuestos.
- En el caso que se requiera información adicional, por favor contacten con mfernandez@mobileworldcapital.com



Mònica Fernández
CFO & Support Office Director

Consideraciones previas

Highlights

Balance de Situación Presupuesto a 31/12/2016 – Comparativa con cierre previsional 31/12/2015

Notas explicativas

Cuenta de explotación Presupuesto a 31/12/2016 – Comparativa con cierre previsional 31/12/2015

 Ingresos de las actividades

 Gastos Operativos

 Total Gastos Operativos: Gastos de personal

 Total Gastos Operativos: Otros Gastos analizados por programa o actividad

 Otros gastos: Arrendamientos y cánones analizados por programa

 Otros gastos: Reparación y conservación analizados por programa

 Otros gastos : Servicios profesionales independientes analizados por programa

 Otros gastos: Publicidad, propaganda y relaciones públicas analizados por programa

 Otros gastos: Suministros analizados por programa

 Otros gastos: Otros servicios analizados por programa

Cash Flow Presupuesto 2016

- A continuación se presenta la propuesta de presupuesto para el ejercicio 2016 que deberá ser aprobada por el Patronato en su sesión del 9 de diciembre.
- Los presupuestos se realizan en base a una estimación del cierre del ejercicio anterior y antes de la aprobación de las cuentas anuales definitivas del ejercicio anterior. Este hecho puede conllevar variaciones debido a:
 - ✓ ajustes contables por periodificación
 - ✓ modificación del resultado del ejercicio anterior (2015) que resultaría en una modificación de la periodificación del excedente de subvención plurianual
- La Fundación marca sus objetivos operativos anualmente, en su plan operativo que va desde el mes de abril al mes de marzo. Ello se debe a la temporalidad en la actividad que marca hoy por hoy la celebración del Mobile World Congress.
- En el presupuesto por tanto se contemplan las operaciones económico-financieras relacionadas con 3 tipos de actividades:
 - Actividades recurrentes: actividad corriente de la Fundación, más allá de los proyectos específicos que se decidan a abordar en los Planes de Operaciones.
 - Actividades de Plan Operativo 2015-2016: algunas de las actividades más relevantes se realizarán durante el primer trimestre de 2016. Las partidas de gastos e ingreso están consignadas en cada ejercicio fiscal según cuando se producen.
 - Actividades del Plan Operativo 2016-2017: el plan se define durante el mes de marzo/abril, una vez concluido el plan anterior.

Consideraciones previas



- Para la realización de estos presupuestos nos hemos acogido al supuesto de que la aprobación de la Adenda para la renovación del Consorcio Barcelona Mobile World Capital se realizará durante las últimas semanas de 2015 o primeras de 2016, lo que permitirá a la Fundación recibir las donaciones que tenía comprometidas para 2015 y que no ha podido recibir. El retraso en dicha renovación podría suponer la modificación sustancial del presupuesto 2016.
- Respecto a la situación fiscal del IVA se considera que la Fundación puede y debe deducirse el IVA en su totalidad. A estos efectos remarcar que en 2015 la inspección de tributos ha realizado una revisión del IVA de 2013 resultando plenamente satisfactoria.
- Se realizan ajustes contables por periodificación de los ingresos y gastos de los proyectos que se materializarán en 2017.

- Se presenta un presupuesto para el ejercicio 2016 equilibrado en el que **los ingresos incrementan un 16%** debido a la mayor actividad empresarial, así como a la previsión de ingresos por donaciones, que no han podido materializarse en 2015 debido al retraso en la renovación del Consorcio Barcelona Mobile World Capital.
- Los ingresos previstos alcanzan la cifra de 20.368k de euros. **Más del 25% de ellos tienen origen privado**, el 16% proceden de ventas y el 11% de donaciones. Por tanto se materializan importantes contribuciones adicionales a las subvenciones públicas (comprometidas por Protocolo de 15 de junio de 2011), que pasan de suponer el 10,3% del total de ingresos en 2015 al 26,6% en 2016.
- De estos ingresos, 9.919k eur se destinarán a vehicular el pago de las obligaciones contraídas por las AAPP con GSMA, que incluye la Host City Contribution (HCC) por valor de 9.500k eur, y 419k eur para otras obligaciones contractuales de soporte al MWCongress.
- Por lo tanto, **los 10.449k eur restantes constituyen el presupuesto para gastos e inversiones corrientes**, disponible para que la Fundación realice su plan de actividades. Los **gastos operativos incrementan un 16%**, siendo un 6% el incremento en los gastos de personal y un 18% el incremento de Otros gastos operativos.
- Estos prácticamente diez millones y medio de euros se destinan principalmente a cubrir los siguientes costes (de mayor a menor):
 - ✓ Servicios profesionales: 3.613k eur, una vez descontada la HCC (9.500k eur). Los principales motivos del gasto son 4YFN y la participación de la Fundación en MWCongress. Ambas actividades generan importantes ingresos para la Fundación.
 - ✓ Gastos de personal: 2.180k eur. Se prevé una estabilización de la plantilla debido a la mayor madurez de la organización y sus actividades, así como la consolidación del departamento de Recursos Humanos. El peso de este gasto se mantiene alrededor del 11% sobre los ingresos. No se ha reservado presupuesto pendiente de aplicar para el Plan Operativo 2016-2017, que de ser necesario se descontaría de las reservas presupuestarias en otras partidas.
 - ✓ Publicidad y Relaciones Públicas: 1.724k eur. Una vez más, esta partida contiene gran parte del gasto de 4YFN y MWCongress. Incrementa su proporción respecto al año pasado debido a que hemos realizado una reserva presupuestaria a aplicar en el plan operativo 2016-2017 para la promoción de algunas de las actividades que están desarrollando los programas de transformación digital.

- ✓ Alquileres: 1.254k eur. Incluye MWCentre y Mediativ, que actualizamos en base a IPC.
- ✓ Otros servicios: 511k eur, una vez descontados los HCP contractuales (419k eur). El resto son gastos principalmente vinculados con los desplazamientos, e incluye 250k eur de reserva presupuestaria pendiente de aplicar según el Plan Operativo 2016-2017
- ✓ Amortizaciones: 478k eur de las inversiones realizadas en MWCentre y Mediativ.

➤ **La cuenta de resultados presenta un resultado equilibrado.**

- Además del presupuesto destinado a financiar el gasto, la Fundación recibirá previsiblemente **3.400k eur de aportaciones extraordinarias** que invertirá en Barcelona Mobile Ventures, lo que incrementará su patrimonio neto y su inversión financiera (MINETUR: 3.000k eur; Generalitat 0,3k eur; Fira 0,1k eur).
- La valoración de la inversión en el presupuesto 2016 se ha hecho a valor neto contable. A fecha de realización de este informe la información sobre la actividad concreta que realizará BMV durante 2016 es aún poco concreta ya que la sociedad se encuentra en el inicio de la fase de contratación. Por lo tanto, probablemente se deberá realizar algún ajuste, que en ningún caso afectará al equilibrio patrimonial de la Fundación.
- No se prevé realizar otras inversiones importantes, aunque a fecha de la realización de este informe se desconoce el importe que se debería invertir en la adecuación del MWCentre, si así se decide en el Plan Operativo 2016-2017. En todo caso ésta o cualquier otra inversión se descontará de las partidas pendientes de asignar presupuestadas en la Cuenta de Explotación.
- En 2016 la Fundación incrementará notablemente su actividad empresarial, lo que generará IVA repercutido suficiente para empezar a compensar la partida de HP deudora por IVA. Destaca el acuerdo con Fira de Barcelona por el que ambas entidades acuerdan dar cumplimiento a las previsiones legales en materia tributaria que vienen definidas en la Ley del IVA, dado que FIRA percibe unos beneficios inmateriales (conceptuados como operaciones asimiladas a prestaciones de servicios de conformidad con el artículo 12 de la ley del IVA) causados por la intervención y actuación de la Fundación, vinculados a la propia celebración del Mobile World Congress y la ampliación hasta el 2023 de dicho Congreso, en las instalaciones de FIRA, permitiendo la exposición y posicionamiento a nivel mundial de FIRA como centro neurálgico del ecosistema tecnológico y de emprendimiento digital.
- La Fundación presenta **equilibrio patrimonial, con fondo de maniobra positivo y cash flow positivo.**

Balance de Situación

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016

In 000's eur	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
Intangible & Tangible assets	1.371	893	-478	(1)
Long-term investments	4.420	6.828	2.408	(2)
Other assets	171	171	0	(3)
NON-CURRENT ASSETS	5.962	7.892	1.930	
Accounts receivable	1.968	1.743	-225	(4)
Current deferred taxes	3.230	2.108	-1.122	(5)
Cash and equivalents	1.248	3.682	2.434	(6)
CURRENT ASSETS	6.445	7.533	1.088	
TOTAL ASSETS	12.407	15.425	3.018	
Allowances	60	60	0	
Profit and loss brought forward	1.809	2.063	254	
Grants related to assets	4.417	6.825	2.408	(7)
Surplus for the year	3	1	-2	(8)
NET EQUITY	6.289	8.950	2.660	
Non-current provisions	17	12	-5	(9)
Non-current account payable	240	135	-105	(10)
NON-CURRENT LIABILITIES	257	147	-110	
Accounts payable	3.909	4.490	581	(11)
Deferred income taxes payable	1.400	560	-840	(12)
Accrued liabilities	552	1.279	727	(13)
CURRENT LIABILITIES	5.861	6.329	468	
TOTAL NET EQUITY AND LIABILITIES	12.407	15.425	3.018	

Balance de Situación

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016



Notas explicativas al Balance de Situación

(1) ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES:

- ✓ El importe registrado en el epígrafe corresponde a las inversiones a precio histórico de adquisición menos las depreciaciones.
 - Obras, instalaciones y equipamientos en MWCentre a coste de inversión: 1.923k eur; pendiente amortizar a 31/12/2016: 819k eur
 - Obras, instalaciones y equipamientos en Mediatic a coste de inversión: 217k eur; pendiente amortizar a 31/12/2016: 74k eur
- ✓ A fecha de realización de este informe no se disponen de datos sobre las inversiones a realizar, aunque se conoce la posibilidad de que se deban realizar inversiones de adecuación de las instalaciones en MWCentre.

(2) INVERSIONES A LARGO PLAZO:

- ✓ Inversiones financieras permanentes que corresponden a la inversión realizada en la entidad 100% participada por la Fundación, Barcelona Mobile Ventures.
- ✓ El valor de la participación se ha calculado siguiendo el criterio del valor teórico contable, teniendo en cuenta la información más fidedigna a fecha de realización de este informe:
 - Valor estimado de la participación a 31/12/2015: 4.420k euros
 - (+) Inversión a realizar durante 2016: 3.400k euros
 - (-) Corrección del valor de la participación a 31/12/2016: 992k euros
 - (=) Valor estimado de la participación a 31/12/2016: 6.828k euros
- ✓ Es previsible un ajuste de la corrección del valor durante el ejercicio 2016, que en todo caso no afectaría a la cuenta de resultados ni a la situación de equilibrio patrimonial de la Fundación.

(3) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

- ✓ Fianzas constituidas correspondientes a los contratos de arrendamientos: Mediatic (38k eur) y Mobile World Centre (133k eur)

Balance de Situación

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016



(4) DEUDORES POR OPERACIONES CORRIENTES

A pesar de la mayor actividad prevista para 4YFN 2017 que se periodifica atendiendo al criterio de devengo, esta partida no sufre cambios sustanciales ya que se considera que Fira paga mes a mes:

- ✓ El saldo a 31/12/2015 incluye la deuda de Fira referente al IVA de los servicios prestados en interés de Fira de Barcelona por la Capitalidad y el desarrollo e implementación de MWC, mientras que en 2016 se considera que este importe se factura y cobra mensualmente.
- ✓ Esta partida representa la deuda no vencida de clientes por operaciones corrientes por valor de 1.033k eur, y el incremento de saldo se debe a los mayores ingresos previstos del Programa de Emprendimiento e Innovación que se concentran mayoritariamente al final del ejercicio.
- ✓ Incluye periodificaciones de los gastos previstos de la edición 2017 del evento 4YFN por valor de 710k eur

(5) + (12) HACIENDA PUBLICA

- ✓ La cuota pendiente de compensar de IVA a 31/12/2016 ascenderá previsiblemente a 1.774k eur, frente a los 2.979k eur de saldo a compensar a 31/12/2015.
- ✓ Esta reducción de cuota pendiente a compensar se debe principalmente al acuerdo suscrito con Fira de Barcelona referenciado en la página 7 del presente informe, así como al mayor volumen previsto de ingresos por ventas.

(6) TESORERÍA Y EQUIVALENTES

- ✓ Atendiendo al presente presupuesto, no se prevén tensiones de tesorería durante el ejercicio 2016 (ver Cash Flow), aunque dicha partida podría verse afectada a la baja si no se cumplen las previsiones de pago de clientes. Aún así, no se prevén tensiones durante el ejercicio.

Balance de Situación

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016



➤ PATRIMONIO NETO

El Patrimonio neto presenta una situación equilibrada, con un patrimonio neto positivo al finalizar el ejercicio de 8.950k eur.

Este importe podría modificarse si se modificara la corrección del valor de la participación en Barcelona Mobile Ventures, pero en ningún caso supondría un riesgo de desequilibrio patrimonial dado que el importe máximo de corrección está limitado al importe de la aportación específica para el Proyecto, que asciende a 31/12/2016 en valor de libros a 6.825k eur.

(7) SUBVENCIONES PARA INVERSIÓN:

- ✓ Saldo correspondiente a las Subvenciones recibidas destinadas a la inversión en la sociedad Barcelona Mobile Ventures, a razón de 4.000k eur del Ayuntamiento de Barcelona, 3.000k eur del Gobierno de España, 700k eur de la Generalitat de Catalunya y 200k eur de Fira de Barcelona.
- ✓ El saldo recoge la disminución de la Subvención por la pérdida de valor de la inversión valorada a valor neto contable a cierre del ejercicio en -1.075k eur de los que 992k eur corresponden al ejercicio 2016.

(8) RESULTADO DEL EJERCICIO

- ✓ Se prevé finalizar el ejercicio con un resultado equilibrado.

Balance de Situación

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016



➤ PASIVO

(9) PROVISIONES A LARGO PLAZO

- ✓ Provisión proveniente de la paga extra de 2012 pendiente de pago en previsión del artículo 2.1 del Real Decreto Ley 20/2012, de 13 de Julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad.

(10) OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

- ✓ Deuda a largo plazo con Telefónica para las inversiones en MWCentre, que se satisface mensualmente. El plazo de amortización de dicha deuda es hasta Febrero de 2019.

(11) ACREEDORES

- ✓ Incluye deuda con GSMA por valor de 3.000k según el calendario de pagos establecido por contrato.
- ✓ El resto es deuda corriente con proveedores, que incrementa respecto al año anterior por la mayor actividad de la Fundación, especialmente durante el último trimestre que se realizan los trabajos preparatorios de las actividades a realizar durante la semana del MWCongress.

(13) OTRAS DEUDAS Y PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Esta partida incrementa sustancialmente respecto al saldo a 31/12/2015 debido a la mayor actividad prevista para la edición 4YFN 2017, que se periodifica atendiendo al criterio de devengo.

- ✓ Incluye las remuneraciones pendientes de pago (bonus del personal): 204k eur
- ✓ Incluye la reclasificación de la deuda a corto plazo con Telefónica con vencimiento 2017: 99k eur
- ✓ Incluye periodificación de los ingresos de la edición 2017 de 4YFN por 950k eur
- ✓ Otras periodificaciones a corto plazo: 26keur

Cuenta de Resultados

Comparativa cierre previsional 2015 y presupuesto 2016

In 000's eur

	31/12/2015E		Budget 2016		Differences	
	eur	% Turnover	eur	% Turnover	eur	%
1. Net turnover	17.578	100,0%	20.368	100,0%	2.790	15,9%
Income from promotions, sponsorship and collaborations	1.775	10,1%	3.168	15,6%	1.394	78,5%
Official grant activities	15.774	89,7%	15.000	73,6%	-774	-4,9%
Donations and other income from activities	30	0,2%	2.200	10,8%	2.170	7233,3%
7. Staff Cost	-2.062	-11,7%	-2.180	-10,7%	-117	5,7%
Wages, salaries and the like	-1.726	-9,8%	-1.797	-8,8%	-71	4,1%
Social welfare costs	-336	-1,9%	-383	-1,9%	-47	13,9%
8. Other operating expenses	-15.002	-85,3%	-17.666	-86,7%	-2.664	17,8%
Leases and rents	-1.111	-6,3%	-1.254	-6,2%	-143	12,8%
Repairs and maintenance	-291	-1,7%	-297	-1,5%	-5	1,8%
Insurance	-9	-0,1%	-7	0,0%	2	-20,4%
Banking Costs	-1	0,0%	-3	0,0%	-2	118,9%
Professional services	-11.615	-66,1%	-13.113	-64,4%	-1.498	12,9%
Advertising and public relations	-958	-5,4%	-1.724	-8,5%	-766	80,0%
Supplies	-271	-1,5%	-339	-1,7%	-68	25,2%
Other services	-746	-4,2%	-930	-4,6%	-185	24,7%
9. Depreciation of fixed assets	-464	-2,6%	-478	-2,3%	-14	3,0%
I) OPERATING RESULTS	50	0,3%	45	0,2%	-5	-10,9%
II) FINANCIAL RESULTS	-47	-0,3%	-43	-0,2%	4	-7,7%
III) SURPLUS BEFORE TAX	3	0,0%	1	0,0%	-2	-56,6%
IIII) SURPLUS FOR THE YEAR	3	0,0%	1	0,0%	-2	-56,6%

- Se presenta un presupuesto para el ejercicio 2016 equilibrado en el que los ingresos incrementan un 16% debido a la mayor actividad empresarial, así como a la previsión de ingreso por donaciones, que no han podido materializarse en 2015 debido al retraso en la renovación del Consorcio Barcelona Mobile World Capital.
- Los gastos operativos incrementan un 16%, siendo un 6% el incremento en los gastos de personal y un 18% el incremento de Otros gastos operativos

Cuenta de Resultados

Ingresos de las actividades



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
1. Net turnover	17.578	20.368	2.790	16%
Official grant activities	15.774	15.000	-774	-5%
Income from prom., spons. and collab.	1.775	3.168	1.394	79%
Entrepreneurship & Innovation	837	2.180	1.343	161%
Mobile World Congress	757	757	0	0%
Engaging Communities	118	146	28	23%
Smart Living	63	50	-13	-20%
General Services	0	35	35	+100%
Donations and other income from activities	30	2.200	2.170	7233%
Telefónica	0	2.000	2.000	+100%
Vodafone	0	150	150	+100%
Engaging Communities	30	0	-30	-100%
mHealth		25	25	+100%
mSchools		25	25	+100%

- La previsión de ingresos para 2016 es un 16% superior a los ingresos obtenidos en 2015.
- La renovación del Consorcio Barcelona Mobile World Capital permitirá materializar las donaciones comprometidas por Telefónica y Vodafone, por valor de 2.000k eur y 150k eur respectivamente.
- Se prevé un importante incremento de los ingresos por ventas directas, que ascenderán a 3.168k eur, casi el doble que en 2015, y que representa el 15,5% de los ingresos de la Fundación. Este porcentaje incrementa hasta el 30% si neutralizamos el efecto Host City Contribution (9,9MM de euros que la Fundación recibe únicamente para cumplir con los compromisos del Host City Parties Agreement y que no forman parte de su presupuesto corriente de ejecución).
- Por el contrario, en 2016 no se prevé contar con excedente de subvención de ejercicios anteriores, cifra que en 2015 ascendió a 774K eur.

Cuenta de Resultados

Total Gastos Operativos



In 000's eur	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Total Operating Costs	-17.528	-20.324	-2.796	16%
7. Staff Cost	-2.062	-2.180	-117	6%
8. Other operating expenses	-15.002	-17.666	-2.664	18%
Leases and rents	-1.140	-1.254	-114	10%
Repairs and maintenance	-307	-297	11	-3%
Transport	0	0	0	-
Insurance	-9	-7	2	-20%
Banking Costs	-1	-3	-2	119%
Professional services	-11.564	-13.113	-1.549	13%
Advertising and public relations	-959	-1.724	-765	80%
Supplies	-276	-339	-63	23%
Other services	-746	-930	-185	25%
9. Depreciation of fixed assets	-464	-478	-14	3%

- La previsión de gastos para 2016 es un 16% mayor que los gastos incurridos en 2015, en línea con el aumento de ingresos.
- El mayor incremento del gasto se prevé en la partida otros gastos, que incrementará un 18%, frente al incremento de los gastos de personal que incrementarán en un 6%.

Cuenta de Resultados

Total Gastos Operativos: Gastos de personal



In 000's eur	31/12/2015E		Budget 2016		Differences			
	eur	FTE	eur	FTE	eur	FTE	eur %	FTE %
7. Staff Cost	-2.062	27,6	-2.180	31,6	-117	4,0	5,7%	14,5%
Permanent Staff	-1.895	23,8	-2.115	29,8	-220	6,1	11,6%	25,6%
Temporary staff	-168	3,9	-64	1,8	103	-2,1	-61,5%	-54,3%

- Al finalizar el ejercicio 2015 se espera que el número de contratos laborales activos sea de 33, que equivale a 28 FTE's.
- Se espera que el número de contratos laborales activos a finales de 2016 sea de 30, lo que equivale a 32 FTE's.
- Este incremento de fuerza laboral contratada supone una previsión de aumento del incremento del gasto de personal del 5,7%.

Cuenta de Resultados

Total Gastos Operativos: Otros Gastos analizados por programa o actividad



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
8. Other operating expenses	-15.002	-17.666	-2.664	18%
Host City Contribution	-9.924	-9.919	5	0%
Entrepreneurship & Innovation	-1.260	-2.617	-1.356	108%
Engaging Communities	-1.967	-1.968	-2	0%
General Services	-875	-887	-12	1%
Smart Living	-285	-477	-192	67%
Mobile World Congress	-428	-275	153	-36%
mHealth	-214	-258	-44	21%
mSchools	-50	-25	25	-50%
Pending assignment		-1.240	-1.240	+100%

- El incremento de Otros gastos de explotación de concentra principalmente en Entrepreneurship & Innovation, por el mayor despliegue de actividades del Programa 4YFN y la mayor dimensión prevista del evento.
- En la partida Host City Contribution se incluye el pago anual a la GSMA (9.500k eur) más las obligaciones que asume la Fundación relacionadas con la celebración del MWCongress y que se derivan del Host City Parties Agreement. A fecha de finalización de este informe no se disponen de datos suficientes para cuantificar el efecto en costes que tendrá el transporte público de los congresistas hasta y desde el aeropuerto con la Línea 9.
- Se espera una reducción de costes asociados a la presencia y actividad de la Fundación en el Mobile World Congress, por reducción y racionalización de diferentes partidas de gasto así como mejoras en la negociación de contratos.
- El programa Smart Living prevé la activación de varias iniciativas del Plan Operativo 2015-2016 durante el primer cuatrimestre de 2016.
- Asimismo se prevé una partida pendiente de asignar de 1.240k eur para la actividad no recurrente de Abril a Diciembre, que se concretará en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cuenta de Resultados

Otros gastos: Arrendamientos y cánones analizados por programa



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Leases and rents	-1.140	-1.254	-114	10%
General Services	-271	-265	5	-2%
Engaging Communities	-781	-789	-7	1%
Entrepreneurship & Innovation	-65	-100	-35	54%
Mobile World Congress	-2		2	-100%
mHealth	-2		2	-100%
Smart Living	-19		19	-100%
Pending assignment		-100	-100	-

- En esta partida se recogen los alquileres de las oficinas centrales (edificio Mediativ), del Mobile World Center, de la oficina Red.es, así como los rentings de equipos y el alquiler de espacios y equipos de los eventos de 4YFN.
- Se aplica un aumento general por IPC a los gastos de alquiler de inmuebles del 1%
- Asimismo se prevé una partida pendiente de asignar de 100k eur para la actividad no recurrente de Abril a Diciembre, que se concretará en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cuenta de Resultados

Otros gastos: Reparación y conservación analizados por programa

In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Repairs and maintenance	-292	-297	-5	2%
Engaging Communities	-226	-239	-12	5%
General Services	-28	-58	-30	108%
Entrepreneurship & Innovation	-37	0	37	-100%

- No se prevén cambios significativos.
- A fecha de finalización del presente informe se carece de información suficiente sobre los posibles costes de adecuación del MWCentre, que en todo caso se entenderán contenidos en otras partidas presupuestarias, sin efecto sobre el total del gasto.

Cuenta de Resultados

Otros gastos : Servicios profesionales independientes analizados por programa



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Professional services	-11.564	-13.113	-1.549	13%
Host City Contribution	-9.500	-9.500	0	0%
Entrepreneurship & Innovation	-556	-1.470	-914	165%
Engaging Communities	-771	-392	379	-49%
Smart Living	-104	-300	-196	188%
General Services	-344	-363	-19	5%
mHealth	-119	-173	-54	45%
Mobile World Congress	-120	-60	60	-50%
mSchools	-50	-25	25	-50%
Pending assignment		-830	-830	-

- En esta partida se incluyen los trabajos realizados por otras empresas profesionales tales como agencias de comunicación on y off line, agencias tanto de creatividad y diseño como de soporte a la producción, consultorías estratégicas, servicios de IT, asesorías y auditorías, servicios jurídicos y laborales.
- El incremento de estos gastos en los programas está en línea con el incremento de su actividad: siguen creciendo y las actividades relacionadas con el emprendimiento e innovación; se va desarrollando el piloto Big Data de Smart Living y consolidando el Mobile Thinking Days, siguen avanzando los proyectos de mHealth.
- Se prevé una partida de 490k eur para proyectos que se definan en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cuenta de Resultados

Otros gastos: Publicidad, propag. y relac.
públicas analizados por programa



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Advertising and public relations	-959	-1.724	-765	80%
Entrepreneurship & Innovation	-434	-819	-385	89%
Mobile World Congress	-263	-201	63	-24%
Smart Living	-107	-170	-63	59%
Engaging Communities	-88	-129	-41	47%
mHealth	-47	-55	-8	16%
General Services	-19		19	-100%
Pending assignment		-350	-350	-

- En esta partida se incluyen gastos relacionados con la publicidad y promoción de la Fundación, sus programas y proyectos. Se incluyen también los gastos de arquitectura y decoración relacionados con la construcción y decoración de stands y recintos para eventos.
- Se prevé un incremento en los costes debido a que la edición 2016 de 4YFN incrementa notablemente su capacidad.
- Asimismo se prevé una partida de 350k eur para proyectos que se definan en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cuenta de Resultados

Otros gastos: Suministros analizados por programa



In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Supplies	-276	-339	-63	23%
General Services	-147	-164	-17	12%
Entrepreneurship & Innovation	-117	-100	17	-15%
Engaging Communities		-10	-10	-
Mobile World Congress	-10	-14	-4	36%
mHealth	-1		1	-100%
Pending assignment		-50	-50	-

- Se incluyen los gastos de electricidad y telecomunicaciones así como los suministros asociados con los alquileres de las oficinas Mediativ, Red.es y Mobile World Center.
- Se prevé una partida de 50k eur para proyectos que se definan en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cuenta de Resultados

Otros gastos: Otros servicios analizados por programa

In 000's eur

	31/12/2015E	Budget 2016	Differences	
	eur	eur	eur	%
Other services	-746	-930	-185	25%
Host City Contribution	-424	-419	5	-1%
Entrepreneurship & Innovation	-103	-178	-75	72%
General Services	-56	-26	30	-53%
mHealth	-44	-30	14	-32%
Engaging Communities	-32	-20	12	-38%
Mobile World Congress	-32		32	-100%
Smart Living	-55	-7	48	-87%
Pending assignment	0	-250	-250	-

- En otros gastos operativos se incluyen aquellos gastos que debido a su naturaleza no son clasificables en los capítulos anteriores.
- La mayor parte de este gasto corresponde a las obligaciones contractuales con GSMA en virtud del Host City Parties Agreement y en menor medida a los gastos de viajes.
- Se prevé una partida de 250k eur para proyectos que se definan en el Plan Operativo Abril'2016-Marzo'2017

Cash flow presupuesto 2016



In 000's eur

	CASH FLOW 2016											
	January	February	March	April	May	June	July	August	September	October	November	December
Opening Cash Balance	1.248	1.756	4.325	3.829	4.854	6.973	8.929	9.189	9.008	4.350	4.098	3.757
Cash Flow from Operating activities	1.021	2.703	-486	1.036	2.129	1.967	270	-172	-4.648	-242	-301	-64
Proceed from operating activities	1.373	3.205	5.962	2.494	3.853	2.611	1.043	622	713	531	731	887
Payments from operating activities	-351	-502	-6.448	-1.458	-1.725	-644	-773	-794	-5.360	-773	-1.032	-951
Cash Flow from Investing activities	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-39	-9
Proceed from investing activities	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Payments from investing activities	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-39	-9
Cash Flow from Financi activities	-2	-2	-1	-1	-1	-1						
Proceed from financi activities	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Payments from financi activities	-2	-2	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Cash Flow from Previous Year	-503	-124	0	0	0	0						
Proceed from 2015	146	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Payments from 2015	-649	-270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ending Cash Balance	1.756	4.325	3.829	4.854	6.973	8.929	9.189	9.008	4.350	4.098	3.757	3.682



**MOBILE
WORLD CAPITAL™
BARCELONA**