

BARCELONA ACTIVA, S.A.U SPM

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.800

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals i Informe de Gestió	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista únic de
Barcelona Activa S.A.U. SPM

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Barcelona Activa S.A.U. SPM.**, (la Societat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per subvencions a l'explotació i periodificacions a curt termini (nota 10.2 i 11.2 de la memòria)

Per tal de dur a terme la seva activitat, la Societat rep finançament de diverses entitats públiques, majoritàriament de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona (veure nota 16 de la memòria).

Les despeses associades a les subvencions rebudes poden meritarse a un ritme diferent al de la concessió i reconeixement dels ingressos. Per tal d'establir una correcta correlació entre els ingressos i les despeses, la Societat comptabilitza a l'epígraf "Periodificacions a curt termini" del passiu del balanç l'import de les subvencions concedides que encara no ha incorregut les corresponents despeses.

La significativitat dels ingressos per subvencions, així com dels imports periodificats en el conjunt dels comptes anuals motiven que hagin estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern de la Societat, la realització de procediments substantius amb un abast significatiu, entre els quals s'inclou la revisió de una mostra de concessions de subvencions, la sol·licitud de confirmacions externes d'una mostra representativa dels saldos de deutors, així com la realització de proves destinades a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos a partir del control de les despeses segons informació facilitada per la comptabilitat analítica.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2017 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.



Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 3 d'abril de 2018

Faura-Casas Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

Any 2018 Núm. 20/18/02232
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

5

BARCELONA ACTIVA, S.A.U SPM

Comptes Anuals i Informe de Gestió

Exercici 2017



BARCELONA ACTIVA, S.A.U.
SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL

Comptes Anuals i Informe de gestió de
l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2017



ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS I DE L'INFORME DE GESTIÓ DE BARCELONA ACTIVA, S.A.U., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL

	<u>Pàgina</u>
Balanços	2
Comptes de pèrdues i guanys	4
A) Estats d'ingressos i despeses reconeguts	5
B) Estats totals de canvis en el patrimoni net	6
Estats de fluxes d'efectiu	7
Memòria dels comptes anuals	
1 Activitat de l'empresa	8
2 Bases de presentació	12
3 Proposta de distribució de resultats	13
4 Normes de registre i valoració	14
4.1 Immobilitzat intangible	14
4.2 Immobilitzat material	14
4.3 Immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup	15
4.4 Arrendaments	16
4.5 Actius financers	16
4.6 Fons Propis	17
4.7 Passius financers	17
4.8 Impost sobre beneficis	18
4.9 Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts	19
4.10 Ingressos i despeses	20
4.11 Provisions i contingències	21
4.12 Medi ambient	21
4.13 Prestacions als treballadors	21
4.14 Transaccions entre parts vinculades	22
4.15 Unió Temporal d'Empreses	22
5 Gestió del risc financer	23
5.1. Factors de risc financer	23
5.2 Estimació del valor raonable	24
6 Immobilitzat intangible	24
7 Immobilitzat material	27
8 Actius financers	31
9 Fons Propis	34
10 Subvencions, donacions i llegats	35
10.1 Subvencions de capital	35
10.2 Subvencions d'explotació a incorporar al resultat	36
10.3 Informació sobre el compliment, o no, de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats	36
11 Passius financers	36
12 Contingències i compromisos	39
13 Provisions a curt i llarg termini	39
14 Impost sobre beneficis i situació fiscal	40
15 Ingressos i despeses	44
16 Operacions amb parts vinculades	47
17 Informació sobre medi ambient	51
18 Fets posteriors al tancament	51
19 Altra informació	51
Informe de gestió	54




BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Balanços a 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

ACTIU	Notes	2017	2016
ACTIU NO CORRENT			
Immobilitzat intangible	6	1.067.127,69	1.220.377,86
Concessions		171.590,74	171.205,95
Patents, llicències, marques i similars		9.509,98	9.203,93
Aplicacions informàtiques		886.026,97	1.039.967,98
Immobilitzat material	7	14.482.482,32	15.079.976,15
Terrenys i construccions		9.997.582,16	10.341.376,64
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		4.340.553,46	4.478.622,49
Immobilitzat en curs i bestretes		144.346,70	259.977,02
Inversions financeres a llarg termini	8	134.411,39	146.569,01
Altres actius financers		134.411,39	146.569,01
Actius per impost diferit	14	356.898,42	369.457,23
TOTAL ACTIU NO CORRENT		16.040.919,82	16.816.380,25
ACTIU CORRENT			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		24.577.253,34	30.869.636,57
Clients per vendes i prestacions de serveis	8	100.613,82	60.858,01
Clients empreses del grup i associades	8/16	9.687.077,45	15.732.368,84
Deutors varis	8	14.651.541,68	14.909.157,65
Personal	8	5.267,40	1.496,42
Actius per impost corrent	14	323,17	323,17
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14	132.429,82	165.432,48
Inversions financeres a curt termini	8	69.632,28	62.399,61
Altres actius financers		69.632,28	62.399,61
Periodificacions a curt termini		7.931,05	15.643,75
Efectiu i altres actius líquids equivalents		4.603.981,62	3.039.456,63
Tresoreria		4.603.981,62	3.039.456,63
TOTAL ACTIU CORRENT		29.258.798,29	33.987.136,56
TOTAL ACTIU		45.299.718,11	50.803.516,81

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2017.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Balanços a 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2017	2016
PATRIMONI NET			
Fons propis	9	2.842.735,55	2.806.339,30
Capital		1.953.282,50	1.953.282,50
Capital escripturat		1.953.282,50	1.953.282,50
Reserves		853.056,80	829.787,74
Legal i estatutàries		172.112,73	169.785,82
Altres reserves		680.944,07	660.001,92
Resultat de l'exercici	3	36.396,25	23.269,06
Subvencions, donacions y llegats rebuts	10	8.511.827,61	8.981.980,30
TOTAL PATRIMONI NET		11.354.563,16	11.788.319,60
PASSIU NO CORRENT			
Provisions a llarg termini	13	87.867,58	86.218,86
Altres provisions		87.867,58	86.218,86
Deutes a llarg termini	11	81.974,27	115.927,74
Altres passius financers		81.974,27	115.927,74
Passius per impost diferit	14	2.837.275,85	2.993.993,42
Periodificacions a llarg termini	11	8.030.018,50	8.071.647,52
TOTAL PASSIU NO CORRENT		11.037.136,20	11.267.787,54
PASSIU CORRENT			
Provisions a curt termini	13	9.437,48	134.212,08
Altres provisions		9.437,48	134.212,08
Deutes a curt termini	11	455.557,94	316.439,75
Altres passius financers		455.557,94	316.439,75
Creditors comercials i altres comptes a pagar		4.666.091,47	5.544.701,49
Proveïdors	11	3.185.881,39	4.004.983,36
Proveïdors, empreses del grup i associades	11/16	49.436,78	107.747,44
Creditors varis	11	10.351,68	58.157,28
Personal, remuneracions pendents de pagament	11	425.273,20	390.151,25
Passius per impost corrent	14	0,00	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	995.148,42	983.662,16
Periodificacions a curt termini	10.2/11	17.776.931,86	21.752.056,35
TOTAL PASSIU CORRENT		22.908.018,75	27.747.409,67
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		45.299.718,11	50.803.516,81

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2017.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2017	2016
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis		1.412.778,45	1.351.790,00
Prestacions de serveis	15.a	1.412.778,45	1.351.790,00
Aprovisionaments		0,00	0,00
Consum de matèries primes i altres matèries consumibles			
Treballs realitzats per altres empreses			
Altres ingressos d' explotació	15.a	51.321.100,15	48.547.059,04
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	15.b	176.671,03	168.449,91
Subvencions d' explotació incorporades al resultat de l'exercici	11.2	51.144.429,12	48.378.609,13
Despeses de personal	15.c	-30.911.186,13	-30.711.969,07
Sous, salaris i assimilats		-23.514.497,57	-23.449.733,78
Càrregues socials		-7.519.814,44	-7.123.617,26
Provisions	13/15	123.125,88	-138.618,03
Altres despeses d' explotació		-21.536.867,79	-18.873.254,79
Serveis exteriors		-6.438.966,61	-5.873.471,48
Tributs		-60.669,90	-57.272,14
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2/13	-4.467,68	-13.092,68
Altres despeses de gestió corrent		-15.032.763,60	-12.929.418,49
Amortització de l'immobilitzat	6/7	-1.990.731,04	-1.912.791,57
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	10	1.868.078,02	1.789.632,92
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		15.589,83	-5.502,78
Resultats per alienacions de l'immobilitzat	6/7	-1.220,72	-4.983,25
Altres resultats		16.810,55	-519,53
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		178.761,49	184.963,75
Ingressos financers		155,52	2.057,53
De valors negociables i altres instruments financers		155,52	2.057,53
Despeses financeres		-129.814,31	-155.756,36
Per deutes amb tercers		-129.814,31	-155.756,36
Diferències de canvi		-147,64	-211,17
RESULTAT FINANCER		-129.806,43	-153.910,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		48.955,06	31.053,75
Impostos sobre beneficis	14	-12.558,81	-7.784,69
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		36.396,25	23.269,06
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	36.396,25	23.269,06

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2017.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Estats d'ingressos i despeses reconeguts dels exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes	2017	2016
Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		36.396,25	23.269,06
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	1.241.207,76	1.416.897,54
Efecte impositiu	14.d	(310.301,94)	(354.224,37)
Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net		930.905,82	1.062.673,17
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	(1.868.078,02)	(1.789.632,92)
Efecte impositiu	14.d	467.019,51	447.408,23
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(1.401.058,51)	(1.342.224,69)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		(433.756,44)	(256.282,46)

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes al 31 de desembre de 2017.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Estats totals de canvis en el patrimoni net dels exercicis acabats
el 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

B) ESTATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital Esripturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2016	1.953.282,50	812.469,51	17.318,23	9.261.531,82	12.044.602,06
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	23.269,06	-279.551,52	-256.282,46
Altres variacions del patrimoni net 2016	-	17.318,23	-17.318,23	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016 I SALDO INICIAL 2017	1.953.282,50	829.787,74	23.269,06	8.981.980,30	11.788.319,60
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	36.396,25	-470.152,69	-433.756,44
Altres variacions del patrimoni net 2017	-	23.269,06	-23.269,06	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	1.953.282,50	853.056,80	36.396,25	8.511.827,61	11.354.563,16

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net al 31 de desembre de 2017.



[Handwritten signature in blue ink]

BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Estat de fluxes d' efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2016

(Expressats en euros)

FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ	Notes	2017	2016
Resultat de l'exercici abans d'impostos		48.955,06	31.053,75
Ajustos del resultat		-49.630,69	-14.969,46
Amortització de l'immobilitzat (+)	6/7	1.990.731,04	1.912.791,57
Correccions valoratives per deteriorament (+)	8.2	4.467,68	13.092,68
Variació de provisions (+)	13	-123.125,88	-133.382,77
Imputació de subvencions (-)	10	-1.868.078,02	-1.789.632,92
Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	6/7	1.220,72	4.983,25
Ingressos financers (-)		-155,52	-2.057,53
Despeses financeres (+)		129.814,31	155.756,36
Diferències de canvi (+/-)		147,64	211,17
Altres ingressos i despeses (-/+)		-184.652,66	-176.731,27
Canvis en el capital corrent		1.370.663,31	-2.669.306,07
Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)		6.292.383,23	5.582.270,80
Altres actius corrents (+/-)		480,03	61.272,29
Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)		-878.610,02	1.461.342,61
Altres passius corrents (+/-)		-3.836.006,30	-9.662.256,07
Altres actius i passius no corrents (+/-)		-207.583,63	-111.935,70
Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		-2.126,76	-35.629,40
Pagaments per interessos (-)		-2.282,28	-38.010,10
Cobraments d'interessos (+)		155,52	2.057,53
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	14	0,00	323,17
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		1.367.860,92	-2.688.851,18
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
Pagaments per inversions (-)		-1.241.207,76	-1.416.897,53
Immobilitzat intangible	6	-	-
Immobilitzat material	7	-1.241.207,76	-1.416.897,53
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió		-1.241.207,76	-1.416.897,53
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.437.871,83	1.681.037,47
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.437.871,83	1.681.037,47
Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament		1.437.871,83	1.681.037,47
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		1.564.524,99	-2.424.711,24
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		3.039.456,63	5.464.167,87
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.603.981,62	3.039.456,63

Les Notes 1 a 19 descrites en la Memòria formen part integrant de l'estat de fluxes d'efectiu al 31 de desembre de 2017.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Barcelona Activa, S.A. Societat Privada Municipal, es va constituir el 19 de desembre de 1986 sota la forma de societat anònima, per temps indefinit, i d'acord amb els articles 22.2 i 86.2 de la Llei de Bases de Règim Local de 1985, segons consta en escriptura de constitució atorgada davant notari.

El seu domicili social està situat a Barcelona, al carrer Llacuna, 162-164.

El seu objecte social és el foment, promoció i impuls de tota classe d'actuacions generadores d'ocupació i activitat econòmica.

Missió

Barcelona Activa és l'Agència de Desenvolupament Local de l'Ajuntament de Barcelona, integrada en la gerència de política econòmica i desenvolupament local.

Té la missió d'impulsar la política econòmica i el desenvolupament local per promoure la millora de la qualitat de vida de les ciutadanes i ciutadans de Barcelona a través del foment de l'ocupació, l'impuls de l'emprenedoria i el suport a les empreses, responant a les diferents necessitats de les persones en el seu territori i des de la perspectiva de l'economia plural, que inclou, la cooperativa, la social i solidària, tot potenciant l'apoderament de la ciutadania i el reequilibri entre territoris per assolir un model just de desenvolupament econòmic, de creació, manteniment i repartiment de l'ocupació.

Valors

1. Igualtat d'oportunitats i progrés social
2. Cooperació, dins l'organització i amb d'altres
3. Economia al servei de les persones: social i sostenible
4. Esperit de servei públic, i ètica professional i personal

Línies estratègiques

1. Proximitat a les necessitats del territori i de les persones, les empreses i altres actors econòmics i socials amb una mirada innovadora i de reequilibri territorial.
2. Especialització respecte a la necessitat d'adaptació a la diversitat de la ciutat: col·lectius/sectors/territoris.
3. Transversalitat de la prioritat de l'ocupació.
4. Facilitació de l'economia plural, potenciant les economies transformadores, l'emprenedoria col·lectiva i la innovació social.
5. Facilitació de projectes vitals-professionals mitjançant serveis integrats.
6. Facilitació per tal que les empreses evolucionin cap a models d'alt retorn social i ambiental.
7. Definició, ordenació i coordinació de l'ecosistema públic-privat-comunitari.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

8. Millora del benestar, la professionalització de les persones treballadores, fomentant l'excel·lència, la transversalitat, la participació i el desenvolupament del talent.
9. Incorporació de la perspectiva de gènere i de diversitat a totes les actuacions internes i externes.
10. Incorporació de la missió, estratègies i objectius integralment per part de la plantilla i transversalment a les diferents àrees i serveis.

Estructura organitzativa

Barcelona Activa té un Consell d'Administració format per representants de tots els grups municipals. Organitza la seva activitat en 3 Direccions Executives de prestació de serveis, amb 8 Direccions Operatives, i 6 Direccions de Suport:

Direcció Executiva d'Estratègies de Foment de l'Ocupació

La Direcció Executiva d'Estratègies de Foment de l'Ocupació és l'àmbit de l'organització municipal on es dissenyen, apliquen i avaluen les polítiques i programes de foment de l'ocupació a la ciutat en coordinació amb altres àrees de l'Ajuntament així com institucions i actors de l'àmbit de l'ocupació (SOC, agents socials, etc.) per tal d'assolir més i millor ocupació a la ciutat de Barcelona, contribuint a reforçar el posicionament de l'Ajuntament i de Barcelona Activa com a referent local, nacional i internacional en matèria de polítiques d'ocupació.

Direcció Operativa d'Orientació i Formació

La seva missió és definir i implementar el model d'orientació i formació de Barcelona Activa, centrant-se en les necessitats de les persones i les empreses, per tal de contribuir a la millora de l'ocupabilitat i l'ocupació a la ciutat mitjançant la prospecció, orientació, intermediació i formació.

Direcció Operativa de Projectes Integrals d'Ocupació

La seva missió és identificar i executar potencials projectes ocupacionals que incrementin i/o millorin l'ocupació a la ciutat, per sectors d'activitat, tipus d'actuacions o territoris, garantint la coordinació amb els districtes i barris de Barcelona.

Direcció Operativa de Programes Transversals

La seva missió és identificar potencials projectes que generin ocupació, per a col·lectius en risc d'exclusió, coordinar els programes existents: Garantia Juvenil, Labora, Impuls, i altres i generar de nous, garantint la transversalitat amb altres àrees de l'Ajuntament.

Direcció Executiva d'Emprenedoria, Empresa i Innovació

La Direcció Executiva d'Emprenedoria, Empresa i Innovació és l'àmbit de la organització municipal des d'on s'impulsa l'emprenedoria i l'ecosistema emprenedor de la ciutat i es dona suport en la millora de la competitivitat de les empreses i entitats del Tercer Sector, per tal d'augmentar les oportunitats de les persones i contribuir a la creació de llocs de treball de qualitat a la ciutat. Així mateix, té per objectiu millorar els coneixements i competències de la ciutadania i les empreses per una ciutat amb major ocupabilitat i de més qualitat, amb igualtat d'oportunitats i cohesionada socialment, contribuint a la reducció de la fractura digital, i impulsar la innovació com a element de competitivitat del teixit empresarial i l'ecosistema emprenedor.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Direcció Operativa d'Emprenedoria

La seva missió és impulsar l'emprenedoria i l'ecosistema emprenedor a la ciutat de Barcelona per tal d'augmentar les oportunitats de les persones, contribuir a la creació de llocs de treball de qualitat i posicionar Barcelona com a referent internacional en emprenedoria.

Direcció Operativa de Serveis a les Empreses

La seva missió és donar suport en la millora de la competitivitat de les empreses i entitats del Tercer Sector amb l'objectiu de fomentar la creació de riquesa i ocupació de qualitat a la ciutat de Barcelona. A més d'oferir una cartera de serveis i programes d'acompanyament empresarial especialitzat combinant l'accés universal i la personalització per col·lectius, sectors i territoris més necessitats, té per objectius gestionar i reforçar l'ecosistema empresarial dels sectors considerats estratègics per la ciutat de Barcelona i posicionar l'equipament del Parc Tecnològic com a referent per a la "indústria avançada" i com a epicentre en programes de foment de les vocacions científiques i tecnològiques.

Direcció Operativa de Formació i Innovació

La seva missió és millorar els coneixements i competències de la ciutadania i les empreses per una ciutat amb major ocupabilitat i de més qualitat, amb igualtat d'oportunitats i cohesionada socialment, contribuint a la reducció de la fractura digital, i d'impulsar la innovació com element de competitivitat del teixit empresarial i l'ecosistema emprenedor.

Direcció Executiva de Desenvolupament Socioeconòmic de Proximitat

És l'àmbit de l'organització municipal on es dissenyen, implementen i avaluen les polítiques i programes de desenvolupament socioeconòmic de proximitat així com el foment de l'activitat econòmica en clau d'Economia Cooperativa Social i Solidària (ECSS). Aquesta tasca es realitza en coordinació amb altres àrees de l'Ajuntament i en concertació amb el mateix sector de l'ECSS a la ciutat. Els objectius són contribuir a l'equilibri territorial, apropar-se a les necessitats de segments de població prioritàris a barris i districtes i enfortir la contribució del sector de l'ECSS a un desenvolupament socioeconòmic just i sostenible a la ciutat.

Direcció Operativa d'Innovació Socioeconòmica

La seva missió és desenvolupar serveis, recursos i eines des de Barcelona Activa per enfortir la contribució del sector de la Economia Cooperativa, Social i Solidària a un desenvolupament socioeconòmic just i sostenible a la ciutat. Aquesta tasca es realitza com a encomana operativa i, per tant, en el marc del pla de treball del Comissionat d'Economia Cooperativa i Solidària (ECSS). Actualment treballa per oferir recursos d'acompanyament i formació, participa en l'estratègia d'intervenció territorial des de l'acció comunitària impulsant iniciatives d'ECSS, i promou projectes singulars en àmbits específics.

Direcció Operativa de Desenvolupament de Proximitat

La seva missió és definir, impulsar i facilitar l'estratègia de territorialització en clau de proximitat de Barcelona Activa. El seu objectiu és doble: d'una banda, la promoció d'economia arrelada al territori, que contribueixi a satisfer les necessitats dels seus veïns i veïnes i que estigui liderada pels seus actors econòmics i/o socials, i, de l'altra, l'impuls de dinàmiques de re-equilibri territorial que permetin minimitzar les diferències de desenvolupament econòmic entre barris de la ciutat.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Direccions Operatives de suport

Direcció Operativa de Desenvolupament Organitzatiu

La seva missió és dissenyar, proposar i implementar metodologies i instruments per ajudar a l'organització a aconseguir els seus objectius. Té l'encàrrec de conduir els processos transversals de millora organitzativa, ser el hub d'intel·ligència organitzativa, assessorar i donar suport a l'equip directiu, implantar la política d'RSC de l'agència, avançar en una nova organització dels temps de treball i implantar la política de desenvolupament de les persones.

Direcció Operativa de Sistemes d'Informació

La seva missió és proveir, mantenir i gestionar de forma eficient els recursos, les infraestructures i els serveis informàtics de Barcelona Activa, mitjançant el desenvolupament i el manteniment de sistemes d'informació que donin suport als processos de negoci executats pels usuaris interns.

Direcció Operativa de Màrqueting i Comunicació

La seva missió és dirigir i coordinar les accions de Màrqueting i Comunicació de Barcelona Activa per tal de promoure el coneixement dels programes i serveis oferts des de la mateixa.

Direcció Operativa de Recursos Econòmics

La seva missió és optimitzar la gestió de les àrees que estan sota la seva responsabilitat i dels seus recursos: Economia i Finances, Compres i Serveis Generals, Manteniment, i Projectes Internacionals i Fons Europeus. Definició d'objectius i seguiment dels projectes impulsats des d'aquestes àrees.

Direcció Operativa de Serveis Jurídics

La seva missió és assessorar jurídicament i dirigir els procediments i les actuacions, d'acord amb la normativa vigent, amb la finalitat d'assegurar la legalitat de totes les actuacions que es fan des de Barcelona Activa.

Direcció Operativa de Recursos Humans

La seva missió és treballar, conjuntament amb els altres Directors/es de Barcelona Activa, en l'optimització de la gestió de les seves àrees de responsabilitat i dels seus recursos. Seguiment dels projectes impulsats des de la Direcció de Recursos Humans.

Xarxa d'Equipaments

Barcelona Activa compta amb la següent xarxa d'equipaments avançats per impulsar el seu conjunt d'actuacions de promoció econòmica:

Seu central, que alberga la direcció de l'empresa, els serveis centrals i de suport.

Edifici Mèdia TIC, acull l'Oficina d'Atenció a les Empreses, la incubadora del sector **mStartupBarcelona** i el Centre de Formació Tecnològica per a professionals **pimes** i **Cibernàrium**.

Centre per a la Iniciativa Emprenedora Glòries, l'equipament de referència a la ciutat per a la creació d'empreses.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Incubadora d'empreses Glòries, espais i serveis d'incubació per a noves empreses innovadores.

Incubadora d'empreses Almogàvers, un entorn d'incubació per al creixement de noves empreses innovadores de la ciutat, gestionat en col·laboració públic-privada.

Parc Tecnològic Barcelona Nord, entorn d'incubació d'empreses innovadores de base tecnològica en fase de creixement i espai referent per a la promoció de la indústria avançada.

Centre per al Desenvolupament Professional (Porta22), el centre de referència en l'orientació i capacitació professional i en programes per a l'ocupació.

Convent de Sant Agustí, espai referent en programes d'emprenedoria per a col·lectius específics i per a sectors tradicionals.

Ca n'Andalet, equipament especialitzat en activitats de formació.

El Far, equipament incorporat a Barcelona Activa a finals de 2016 i dedicat a la promoció i foment de la innovació socioeconòmica.

Aquests equipaments es complementen amb una **xarxa de proximitat**, consistent en la prestació de serveis propis de Barcelona Activa de tipologia diversa des de diferents punts de la ciutat.

Són propietat de Barcelona Activa la Seu Central, el Centre d'empreses Glòries i el Centre pel Desenvolupament Professional Porta22. La resta d'edificis, excepte l'edifici Mediativ que es tracta d'un lloguer, són propietat municipal i s'han cedit en ús a favor de Barcelona Activa sense cost, no figurant per tant en aquests dos casos en l'actiu del balanç de situació.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 de data 16 de novembre, i d'acord amb les successives modificacions introduïdes en el seu cas, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i les notes de la memòria dels comptes anuals) estan expressades en euros, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

b) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat intangible i material (veure Notes 4.1 i 4.2).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 4.5 i 4.7).
- Impostos diferits (Veure Nota 4.8).

c) Comparabilitat de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, els administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida en la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017 les corresponents a l'exercici anterior.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2017 formulada pels Administradors de la Societat i que presentaran a l'Accionista Únic de la Societat per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2017</u>
Base de repartiment	36.396,25
Pèrdues i guanys	36.396,25
Aplicació	36.396,25
Reserva legal	3.639,63
Reserves voluntàries	32.756,62



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

a) Aplicacions informàtiques

Es refereix principalment als imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics, únicament en els casos on es preveu que la seva utilització durarà varis exercicis.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, que és de 3 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixen.

b) Concessions

Les concessions administratives figuren en l'actiu pel seu cost menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les concessions s'amortitzen linealment durant el període concessional.

c) Patents i marques

Les patents i marques tenen una vida útil definida i es registren pel seu cost menys l'amortització acumulada i correccions per deteriorament del valor reconegudes.

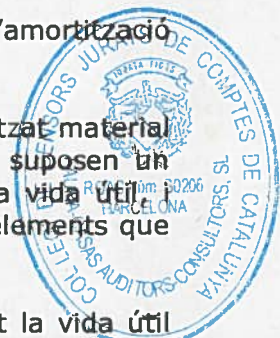
L'amortització es calcula pel mètode lineal durant la seva vida útil estimada en 5 anys.

4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa de l'inventari per haver estat substituïts.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en que s'incorre en elles.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús. Els coeficients anuals aplicats són els següents:

<u>Coeficients anuals</u>	
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques i maquinària	10%
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	10%-33%
Equips informàtics	20%-25%
Elements de transport	10%
Altre immobilitzat material	10%

Quan el valor comptable d'un actiu és superior al seu import recuperable estimat, el seu valor es redueix de forma immediata fins al seu import recuperable.

Les pèrdues i guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable, i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

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

4.3 Immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret d'alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a realitzar per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona aprovat el 30 de gener de 2012 i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, quan



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar al compte de pèrdues i guanys.

4.4 Arrendaments

a) Quan la Societat es l'arrendatari – Arrendament operatiu

Els arrendaments en els que l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

b) Quan la Societat és l'arrendador – Arrendament operatiu

Quan els actius són arrendats sota arrendament operatiu, l'actiu s'inclou al balanç d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament.

4.5 Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, al balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen íntegrament a la categoria de préstecs i partides a cobrar, els quals són actius financers no derivats amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu i es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

cobrarà la totalitat de l'import endeutat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva de que no es cobraran tots els imports que es deuen.

Els instruments financers que la Societat té són els següents:

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients (bàsicament els corresponents als vivers d'empreses), de deutors i d'empreses del grup i associades per prestacions de serveis i per les subvencions rebudes.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials, corresponents bàsicament a personal, etc.
- Dipòsits i fiances entregats tant a curt com a llarg termini. Aquests figuren registrats a l'epígraf "Altres actius financers".

4.6 Fons Propis

El capital social està representat per accions ordinàries.

Les despeses d'emissió de noves accions o opcions es presenten directament contra el patrimoni net, com a menors reserves.

4.7 Passius financers

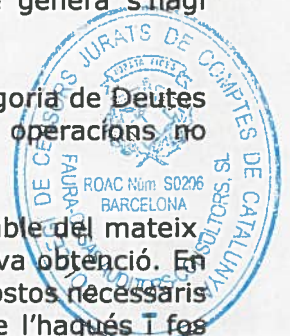
La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquests passius han estat formalitzats.

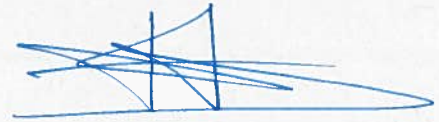
De forma general, al balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers a la categoria de Deutes a pagar, i inclou deutes per operacions comercials i deutes per operacions no comercials.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable del mateix registrant-se també els costos en que s'hagin incorregut per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets dels costos necessaris per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que l'hagués i fos significativa, es reconeix al compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Deutes amb entitats de crèdit mantingudes fins al venciment.
- Bestretes rebudes, les quals procedeixen de la constitució que va fer la Societat d'un dret de superfície a favor d'un tercer per un període de 50 anys inicialment, finalitzant l'any 2051. A l'any 2005 es va formalitzar escriptura d'ampliació del dret de superfície per un període de 25 anys més, finalitzant aquest el dia 24 de maig de 2076. Aquestes bestretes es registren pel seu valor actualitzat i s'incorporen al compte de pèrdues i guanys durant el període de vigència del lloguer o adjudicació, registrant per separat l'ingrés meritat amb abonament a l'epígraf "Altres ingressos d'explotació", i la despesa financera meritada amb càrrec a l'epígraf de "Despeses financeres". Indicar, que la propietat de l'immoble revertirà a la Societat a la finalització del període concessional, és a dir, en l'any 2076. Degut a que s'estima que el valor d'aquest actiu en la finalització de l'esmentat període serà nul, no s'ha registrat cap import relacionat amb el mateix.
- Deutes per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, proveïdors d'immobilitzat, personal, etc.
- Fiances rebudes tant a curt com a llarg termini. Aquestes figuren registrades a l'epígraf "Altres passius financers".

4.8 Impost sobre beneficis

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

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

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

Als exercicis 2013 i 2014 es va aplicar la limitació de les amortitzacions fiscalment deduïbles en l'Impost sobre Societats previstes a l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la que s'adopten diverses mesures tributàries dirigides a la consolidació de las finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

L'esmentada limitació de la deduïbilitat correspon al 70% de l'amortització comptable de l'immobilitzat material, intangible i de les Inversions immobiliàries.

A l'any 2015 es va iniciar l'aplicació lineal durant 10 anys de l'amortització que no va ser deduïble durant aquests exercicis.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporàries.

4.9 Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius, en el epígraf de periodificacions a curt termini, fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

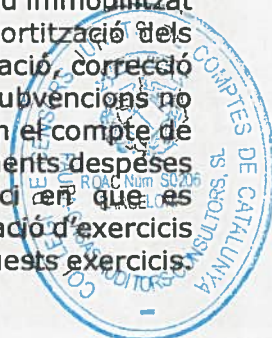
A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, de la donació o del llegat, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions, donacions i llegats no monetaris pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Per la seva part, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses i les concedides per a compensar dèficit d'exploació en l'exercici en que es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar el dèficit d'exploació d'exercicis futurs, en aquest cas es periodifiquen i s'imputen posteriorment en aquests exercicis.

La Societat rep bàsicament les següents subvencions:

- a) Transferències corrents i de capital rebudes de l'Ajuntament de Barcelona



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis dels entitats locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb les suposicions d'equilibri pressupostari previstes a la Llei reguladora de les hisendes locals.

Adicionalment, la Societat rep també transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores.

b) Transferències rebudes d'altres institucions

La Societat rep també altres ingressos concedits per institucions diferents de l'Ajuntament de Barcelona, que bàsicament són de tres tipus:

- Transferències per a finançar actuacions específiques.
- Transferències per a finançar activitats generals.
- Transferències per a finançar immobilitzat.

4.10 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de la Societat, menys devolucions, rebaixes, descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

La Societat reconeix els ingressos quan l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a la Societat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats.

La tipologia dels ingressos per prestacions de serveis de la Societat, així com els criteris per al seu reconeixement, són els següents:

- ingressos per lloguer d'espais i refacturació de subministraments derivats de l'ús d'aquests espais.
- ingressos per prestació de serveis de recepció vinculats amb els viviers d'empreses.
- ingressos per transferències de coneixement a altres agències o entitats.
- ingressos per impartició de determinats cursos.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

- ingressos per refacturació d'anuncis en els casos de licitacions.
- ingressos per patrocinis.
- ingressos per facturacions d'altres serveis.

En tots els casos descrits anteriorment la comptabilització de l'ingrés es produeix en el moment del seu meritament.

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.11 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de fets passats, és provable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per a liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflexi les avaluacions del mercat actual del valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació. Els ajustos en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per a la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria (Nota 12 i 13).

4.12 Medi ambient

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, en funció de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per a complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental ja que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.13 Prestacions als treballadors

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat té un compromís amb els treballadors, consistent en un pla de pensions, el qual es troba externalitzat amb una





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

entitat financera des de l'any 2007, tractant-se aquest d'un sistema d'aportació definida.

Un pla d'aportacions definides és aquell sota el qual la Societat realitza contribucions fixes a una entitat separada i no té cap obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si la entitat separada no disposés d'actius suficients per a atendre els compromisos assumits.

Per als plans d'aportacions definides, la Societat paga aportacions a plans d'assegurances de pensions gestionades de forma pública o privada sobre una base obligatòria, contractual o voluntària. Una vegada s'han pagat les aportacions, la Societat no té obligació de pagaments addicionals. Les contribucions es reconeixen com a prestacions als treballadors quan es meriten. Les contribucions pagades per anticipat es reconeixen com un actiu en la mesura en que una devolució d'efectiu o una reducció dels pagaments futurs es trobin disponibles.

La Societat reconeix un passiu per les contribucions a realitzar quan, al tancament de l'exercici, figuren contribucions meritades no satisfetes.

4.14 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

4.15 Unió Temporal d'Empreses

A data vint-i-set de juliol de 2010 es va formalitzar la constitució de la Unió Temporal d'Empreses "Fundació Seira, Barcelona Activa SAU i Fundació Esade, UTE", que te per objecte la col·laboració entre les entitats membres de la mateixa per a l'execució del programa de suport a l'emprenedoria social 2010-2011, contracte adjudicat pel Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya en resolució de l'expedient EC-2010-212 de data 6 de juliol de 2010.

La seva durada ha estat el període comprès entre l'inici de les seves activitats fins el complet acabament de l'execució del contracte descrit en el paràgraf precedent, extingint-se una vegada es liquidin definitivament i sense reserva tots els comptes, qüestions, diferències i litigis que l'administració contractant i la Unió Temporal davant de tercers i entre les entitats unides, sense perjudici dels casos de dissolució anticipada per qualsevol de les causes que s'estableixen en aquests estatuts.

Es va acordar la no realització d'aportacions inicials al fons operatiu comú.

La participació de cada una de les entitats membres de la Unió Temporal en la totalitat dels drets i obligacions, així com en els riscos, beneficis o pèrdues, es va fixar en base a les seves respectives quotes, que van ser:

Fundació Seira 45%





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Barcelona Activa 45%
Fundació Esade 10%

Durant l'any 2014, 2015, 2016 i 2017 la UTE ha estat inactiva, quedant definitivament escripturada davant notari la seva dissolució i liquidació en data 10 de maig de 2017.

A data 31 de desembre de 2013 el balanç i compte de pèrdues i guanys incorporats en els comptes anuals de Barcelona Activa són els següents (corresponen al 45% del total del balanç i compte de pèrdues i guanys de la Unió Temporal amb els corresponents ajustos d'integració):

Compte de Resultats	31/12/2013
Altres despeses d'explotació	(10,13)
Serveis exteriors	(10,13)
Altres resultats	0,06
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ	(10,07)
Ingressos financers	3,38
RESULTAT FINANCER	3,38
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(6,69)
Impost sobre beneficis	
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES	(6,69)
RESULTAT DE L'EXERCICI	(6,69)

ACTIU CORRENT	2.275,55
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2,53
Altres crèdits amb Administracions Públiques	2,53
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.273,02
Tresoreria	2.273,02
TOTAL ACTIU	2.275,55

PATRIMONI NET	2.275,55
Romanent	2.282,24
Resultat de l'exercici	(6,69)
PASSIU NO CORRENT	-
PASSIU CORRENT	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	2.275,55

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la direcció financera de la Societat.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

Donada la particularitat de l'activitat de Viver d'empreses gestionada per la Societat, el seguiment del saldo de clients que se'n deriva es duu de forma personalitzada. Com a pas previ a la formalització d'un contracte de lloguer, la Societat demana s'aporti documentació que acrediti la seva validesa com a client. És per tot això que la Societat no estima que existeixi risc de crèdit.

Pel que fa als deutors, donat que els deutes corresponen bàsicament a saldos amb empreses del grup i amb entitats públiques (veure Nota 8), no s'estima que existeixi risc de crèdit.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix dels recursos aliens no corrents.

A data de tancament de l'exercici la Societat no té contractat cap crèdit.

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit, tant del propi Grup al qual pertany, com, en el seu cas, d'entitats financeres externes.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que no cotitzen en un mercat actiu es determina utilitzant tècniques de valoració.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

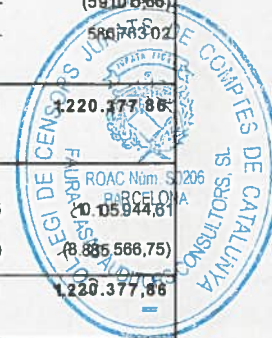


BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	Concessions	Patents, llicències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvolupament	Total
A 1 de gener de 2017					
Cost	249.368,40	167.141,11	9.180.872,25	508.562,85	10.105.944,61
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(78.182,45)	(57.937,18)	(8.140.904,27)	(508.562,85)	(8.885.566,75)
Valor net comptable	171.205,95	9.203,93	1.039.967,98	0,00	1.220.377,86
2017					
Valor net comptable d'obertura	171.205,95	9.203,93	1.039.967,98	0,00	1.220.377,86
Baixes	-	(2.639,52)	-	-	(2.639,52)
Traspassos	6.800,00	3.845,39	466.214,64	-	476.860,03
Dotació a l'amortització	(6.415,21)	(3.518,82)	(620.155,65)	-	(630.089,68)
Amortització acumulada baixes	-	2.619,00	-	-	2.619,00
Valor net comptable al tancament	171.590,74	9.509,98	886.026,97	0,00	1.067.127,69
A 31 de desembre de 2017					
Cost	256.168,40	168.346,98	9.647.086,89	508.562,85	10.580.165,12
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(84.577,66)	(58.837,00)	(8.761.059,92)	(508.562,85)	(9.513.037,43)
Valor net comptable	171.590,74	9.509,98	886.026,97	0,00	1.067.127,69

	Concessions	Patents, llicències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvolupament	Total
A 1 de gener de 2016					
Cost	249.368,40	241.847,33	9.129.160,12	508.562,85	10.128.938,70
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(71.933,83)	(229.213,05)	(8.071.604,38)	(508.562,85)	(8.881.314,11)
Valor net comptable	177.434,57	12.634,28	1.057.555,74	0,00	1.247.624,59
2016					
Valor net comptable d'obertura	177.434,57	12.634,28	1.057.555,74	-	1.247.624,59
Altes	-	-	-	-	0,00
Baixes	-	(75.126,00)	(511.637,02)	-	(586.763,02)
Traspassos	-	419,78	563.349,15	-	563.768,93
Dotació a l'amortització	(6.228,62)	(3.850,13)	(580.936,91)	-	(590.015,66)
Amortització acumulada baixes	-	75.126,00	511.637,02	-	586.763,02
Valor net comptable al tancament	171.205,95	9.203,93	1.039.967,98	0,00	1.220.377,86
A 31 de desembre de 2016					
Cost	249.368,40	167.141,11	9.180.872,25	508.562,85	10.105.944,61
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(78.182,45)	(57.937,18)	(8.140.904,27)	(508.562,85)	(8.885.566,75)
Valor net comptable	171.205,95	9.203,93	1.039.967,98	0,00	1.220.377,86



a) Moviments significatius de l'exercici



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Traspassos

Durant l'any 2017, s'han produït bàsicament les altes que tot seguit detallem:

- Desenvolupament de millores i noves funcionalitats de diverses aplicacions de gestió, entre les que destaquen l'aplicació Persones i Ubicacions, Barcelona es Compromet, Plans d'Ocupació, Talent Clue i Barcelona Bona Feina.
- Projecte de modernització de l'escriptori i de les eines informàtiques corporatives que ha consistit en la migració de la xarxa corporativa a Windows10 i dels programes de productivitat a Microsoft Office 2016.

Durant l'any 2016 es van dur a terme, entre d'altres, les següents inversions:

- Es va continuar desenvolupant diferents aplicacions informàtiques o webs vinculades amb la gestió de programes desenvolupats per Barcelona Activa (Barcelona es Compromet, plans d'ocupació, BIBA, PIU...).
- Es va desenvolupar continguts Mooc del Cibernàrium.

Els traspassos per import de 476.860,03 euros que s'han produït durant l'exercici 2017 corresponen bàsicament a aplicacions informàtiques que previament estaven registrades com a immobilitzat en curs dins de l'immobilitzat material. Els traspassos de l'any 2016 eren per import de 563.768,93 euros i pel mateix compte.

Baixes

Les baixes de l'exercici 2017 corresponen només a propietat industrial. A l'exercici 2016 les baixes corresponen bàsicament a aplicacions informàtiques en desús així com a propietat industrial.

De les baixes de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2017 es deriva una pèrdua de 20,52 euros. A l'any 2016 es va materialitzar cap pèrdua.

b) Immobilitzat intangible adquirit a empreses del Grup

No hi ha actius intangibles adquirits a empreses del Grup durant els exercicis 2017 i 2016.

c) Immobilitzat intangible totalment amortitzat





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

A 31 de desembre de 2017 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 8.657.811,64 euros (8.482.816,36 euros a 31 de desembre de 2016). El detall és el següent:

	2017	2016
Desenvolupament	508.562,85	508.562,85
Concessions	0,00	0,00
Patents, Llicències i Marques	150.264,52	221.091,57
Aplicacions Informàtiques	7.998.984,27	7.753.161,94
Totalment Amortitzat	8.657.811,64	8.482.816,36

d) Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per a cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat intangible. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient. -

e) Actius o unitats d'explotació o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

A 31 de desembre de 2017 tots els actius intangibles es consideren actius no generadors de fluxos d'efectiu de la mateixa manera que al 2016. Al tancament de l'any 2017 i 2016 no s'han dut a terme correccions valoratives, donat que no s'ha produït cap fet que hagi ocasionat pèrdues significatives de valor.

f) Subvencions

La totalitat dels actius del 2017 i 2016 s'enmarquen dins del pressupost d'inversions municipal i per tant estan finançades en un 100% per l'Ajuntament de Barcelona.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en immobilitzat material dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzats material	Immobilitzats en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2017				
Cost	14.273.239,82	22.001.687,31	259.977,02	36.534.904,15
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(3.931.863,18)	(17.523.064,82)	-	(21.454.928,00)
Valor net comptable	10.341.376,64	4.478.622,49	259.977,02	15.079.976,15
2017				
Valor net comptable d'obertura	10.341.376,64	4.478.622,49	259.977,02	15.079.976,15
Altes	-	-	124.1207,76	124.1207,76
Baixes	-	(277.675,48)	-	(277.675,48)
Traspassos	-	879.978,05	(1.356.838,08)	(476.860,03)
Dotació a l'amortització	(343.794,48)	(106.846,88)	-	(1.360.641,36)
Amortització acumulada baixes	-	276.475,28	-	276.475,28
Valor net comptable	9.997.582,16	4.340.553,46	144.346,70	14.482.482,32
A 31 de desembre de 2017				
Cost	14.273.239,82	22.603.989,88	144.346,70	37.021.576,40
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(4.275.657,66)	(18.263.436,42)	-	(22.539.094,08)
Valor net comptable	9.997.582,16	4.340.553,46	144.346,70	14.482.482,32

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzats material	Immobilitzats en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2016				
Cost	14.273.239,82	21.957.531,99	15.026,57	36.245.798,38
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(3.587.971,83)	(17.104.219,84)	-	(20.692.191,67)
Valor net comptable	10.685.267,99	4.853.312,15	15.026,57	15.553.606,71
2016				
Valor net comptable d'obertura	10.685.267,99	4.853.312,15	15.026,57	15.553.606,71
Altes	-	-	146.897,53	146.897,53
Baixes	-	(564.022,83)	-	(564.022,83)
Traspassos	-	608.178,15	(171.947,08)	(563.768,93)
Dotació a l'amortització	(343.891,35)	(977.884,56)	-	(1.321.775,91)
Amortització acumulada baixes	-	559.039,58	-	559.039,58
Valor net comptable	10.341.376,64	4.478.622,49	259.977,02	15.079.976,15
A 31 de desembre de 2016				
Cost	14.273.239,82	22.001.687,31	259.977,02	36.534.904,15
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(3.931.863,18)	(17.523.064,82)	-	(21.454.928,00)
Valor net comptable	10.341.376,64	4.478.622,49	259.977,02	15.079.976,15

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2017 són principalment les que detallem tot seguit:



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

- Adequació de la planta tercera de l'edifici Torre Llacuna, on quedarà instal·lada a partir de gener de 2018 una part de la plantilla de Barcelona Activa.
- Petites obres de millora dels diferents equipaments on Barcelona Activa presta els seus serveis. Destaca en aquest exercici la instal·lació d'un sistema d'humidificació per millorar la humitat de l'aire climatitzat de les plantes de l'equipament de la Seu Central.
- Renovació equipament informàtic.

Les altes de l'exercici 2016 corresponen principalment a:

- Adaptació de la senyalètica a la nova imatge corporativa.
- Renovació equipament informàtic i equips multifunció.
- Acondicionament del nou espai Office pel personal de Barcelona Activa a la Seu Central.
- Renovació màquines clima.
- Milliores energètiques en els diferents equipaments.
- Altres adequacions en la xarxa d'equipaments de Barcelona Activa, orientades a la millora d'accessibilitat i condicions de treball en general.

Les baixes de l'exercici 2017 i 2016 corresponen bàsicament a la destrucció de petit mobiliari i equipament informàtic no reparable.

El resultat obtingut durant l'exercici 2017 en les baixes d'immobilitzat material ascendeix a una pèrdua de 1.200,20 euros. En l'exercici 2016 el resultat va ser negatiu en 4.983,25 euros.

b) Terrenys i construccions

L'epígraf de terrenys i construccions inclou a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016 l'import de 901.518,16 euros que correspon al valor dels terrenys sobre els que es troben edificades les construccions. Un d'aquests terrenys és del que s'ha cedit el dret de superfície indicat en la Nota 4.7.

El detall del valor net comptable dels terrenys i construccions a l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

	2017	2016
Terrenys	901.518,16	901.518,16
Construccions	9.096.064,00	9.439.858,48
Valor net comptable	9.997.582,16	10.341.376,64





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

c) Pèrdues per deteriorament

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament significatives per a cap immobilitzat material individual, donat que no s'ha produït cap fet que hagi ocasionat pèrdues significatives de valor.

d) Béns adquirits a empreses del Grup i associades

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'han adquirit béns a empreses del grup.

e) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2017 el cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús ascendeix a un import de 14.656.822,12 euros exceptuant les construccions, que romanen amortitzades totalment per l'import de 2.806,90 euros.

A 31 de desembre de 2016 existien construccions amb un cost original de 2.806,90 euros que estaven totalment amortitzades i que encara estaven en ús. El cost de la resta d'elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús ascendia a un import de 14.536.163,48 euros.

El detall es resumeix en el següent quadre:

	2017	2016
Construccions	2.806,90	2.806,90
Instal·lacions Tècniques	4.263.245,06	4.072.838,88
Maquinària	844.428,06	900.616,36
Utilatge	1.792.489,89	1.775.952,38
Altres Instal·lacions	1.960.092,02	2.115.717,73
Mobiliari	1.818.546,80	1.795.532,13
Equips Informàtics	2.655.536,05	2.505.436,68
Elements de transport	101.596,30	96.806,80
Altres Immobilitzat	1.220.887,94	1.273.262,52
Totalment Amortitzat	14.659.629,02	14.538.970,38

f) Subvencions

La totalitat de les inversions del 2017 i 2016 s'enmarquen dins del pressupost d'inversions municipal i per tant estan finançades en un 100% per l'Ajuntament de Barcelona.

g) Béns sota arrendament operatiu

Al compte de pèrdues i guanys s'han inclòs durant l'exercici 2017 despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'equipaments informàtics, acústics i



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

altres lloguers per import de 336.855,85 euros (314.764,99 euros durant l'exercici 2016).

h) Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança pels riscos als que estan sotmesos els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

i) Actius o unitats d'explotació o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

A 31 de desembre de 2017 i 2016 tots els actius tangibles es consideren actius no generadors de fluxos d'efectiu.

8. ACTIUS FINANCERS

8.1. Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, es detalla a continuació:

	<u>Partides a cobrar</u> <u>2017</u>	<u>Partides a cobrar</u> <u>2016</u>
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
- Inversions financeres a llarg termini	134.411,39	146.569,01
Total	134.411,39	146.569,01
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
- Clients per vendes i prestacions de serveis	100.613,82	60.858,01
- Clients empreses del grup i associades	9.687.077,45	15.732.368,84
- Deutors varis	14.651.541,68	14.909.157,65
- Altres actius financers i Personal	74.899,68	63.896,03
Total	24.514.132,63	30.766.280,53

Essent els seus venciments els següents:




BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

A 31.12.17

	2018	2019	2020	Anys posteriors	Total
Clients per vendes i prestacions de serveis	100.613,82	-	-	-	100.613,82
Clients empreses de grup i associades	9.687.077,45	-	-	-	9.687.077,45
Deutors varis	14.651.541,68	-	-	-	14.651.541,68
Altres actius financers i Personal	74.899,68	52.546,49	29.362,65	52.502,25	209.311,07
Total	24.514.132,63	52.546,49	29.362,65	52.502,25	24.648.544,02

A 31.12.16

	2017	2018	2019	Anys posteriors	Total
Clients per vendes i prestacions de serveis	60.858,01	-	-	-	60.858,01
Clients empreses de grup i associades	15.732.368,84	-	-	-	15.732.368,84
Deutors varis	14.909.157,65	-	-	-	14.909.157,65
Altres actius financers i Personal	63.896,03	68.701,68	39.186,10	38.681,23	210.465,04
Total	30.766.280,53	68.701,68	39.186,10	38.681,23	30.912.849,54

Els actius financers que tenen venciment superior a un any es corresponen amb les fiances constituïdes a l'Incasol. Les fiances rebudes es troben a l'epígraf del passiu, "Altres passius financers" (veure Nota 11).

El quadre de partides a cobrar inclou l'import dels dipòsits constituïts per contractes de subministrament, 52.502,25 euros en 2017 i 38.681,23 euros en 2016.

8.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Els epígrafs de "Clients per vendes i prestacions de serveis", "Clients empreses del grup i associades" i de "Deutors varis" presenten al 31 de desembre el següent detall:




BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	2017	2016
Generalitat de Catalunya-Servei Ocupació Catalunya	14.308.451,38	14.263.626,05
Ajuntament de Barcelona (Nota 16)	9.210.826,99	15.030.464,65
Barcelona d'Infraestructures Municipals, S.A. (Nota 16)	476.250,46	476.250,46
Inst. Municipal de Serveis Socials (Nota 16)	-	220.000,00
Consorci El Far (Nota 16)	-	5.653,73
XPCAT (Parc tecnològic del Vallès)	-	53.305,38
Fundació PIMEC	12.348,10	12.348,10
European Commission DG Employment, Social Affairs and Inclusions	20.602,83	230.602,83
ACCIÓ 10	-	30.855,00
Agència Europea de l'Espai	94.063,00	114.062,00
Altres entitats públiques	210.381,04	114.643,29
Altres	106.309,15	150.573,01
	<u>24.439.232,95</u>	<u>30.702.384,50</u>

El moviment de la provisió per pèrdues per deteriorament de valor dels comptes a cobrar de clients és el següent:

	2017	2016
Saldo inicial	222.995,36	288.519,84
Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	16.106,75	15.690,85
Retrocessió de la provisió	-11.639,07	-2.598,17
Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables	-88.909,75	-78.617,16
Saldo final	<u>138.553,29</u>	<u>222.995,36</u>

El reconeixement i la reversió de les correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar a clients s'han inclòs dins de l'epígraf "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" al compte de pèrdues i guanys. Normalment es donen de baixa els imports carregats al compte de deteriorament de valor quan no existeixen expectatives de recuperar més efectiu.

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment. La Societat no manté cap garantia com a assegurança, si bé cal indicar que del total saldo deutor de clients i deutors varis de 24.439.232,95 euros, un total de 24.332.923,80 euros

BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

són amb entitats públiques. A l'exercici 2016 el total del saldo de Clients i deutors va ser de 30.702.384,50 euros, i un total de 30.551.811,49 euros eren d'entitats públiques.

8.3. Altres actius financers

Els dipòsits i fiances constituïts a curt i a llarg termini corresponen, bàsicament, a la part de les fiances rebudes de clients que a la vegada, han estat dipositades a l'organisme públic corresponent. Les fiances rebudes es troben registrades dins l'epígraf "Altres passius financers" (veure Nota 11).

9. FONS PROPIS

a) Capital social

Durant els exercicis 2017 i 2016, no s'han produït moviments en el capital social de la Societat.

El capital escriturat es compon de 3.250 accions nominatives de 601,01 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades.

No existeixen restriccions per a la lliure transmissibilitat de les mateixes.

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 els que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són els següents:

Societat	Número d'Accions	Percentatge de Participació
Ajuntament de Barcelona	3.250	100%

Durant l'exercici 2017 la Societat ha estat inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal, restant pendent la seva tramitació amb Hisenda que es preveu pel 2018. En la Nota 16 s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb l'accionista únic.

b) Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	2017	2016
Legal i estatutàries:		
Reserva legal	172.112,73	169.785,82
Altres reserves:		
Reserves voluntàries	680.937,23	659.995,08
Reserves per ajustos del capital social a euros	6,84	6,84
	<u>853.056,80</u>	<u>829.787,74</u>



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Reserva legal

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capitals estableix que les societats destinaran el 10% del benefici a la reserva legal fins que arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social, i només serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Altres reserves

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

10.1. Subvencions de capital

El moviment de les subvencions no reintegrables ha estat el següent:

	2017	2016
Saldo inicial	8.981.930,30	9.261.531,82
Augments	1.241.207,76	1.416.897,54
Imputació al resultat	-1.868.078,02	-1.789.632,92
Efecte Impositiu (Nota 14)	156.767,57	93.183,86
Saldo final	8.511.827,61	8.981.980,30

Essent el detall a 31 de desembre de 2017 de les subvencions de capital no reintegrables que apareixen en el balanç sota l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" el següent:

Entitat concessionària	Euros	Finalitat	Data de concessió
Ajuntament de Barcelona	8.400.726,23	Adequació Edificis i altres	1997-2017
Altres	111.101,38	Equipament audiovisual i altres	1999-2017
	8.511.827,61		



El detall a 31 de desembre de 2016 era el següent:

BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Entitat concessionària	Euros	Finalitat	Data de concessió
Ajuntament de Barcelona	8.863.010,66	Adequació Edificis i altres	1997-2016
Altres	118.969,64	Equipament audiovisual i altres	1999-2016
	8.981.980,30		

10.2. Subvencions d'exploració a incorporar al resultat (periodificacions)

Corresponen bàsicament al finançament d'activitats de foment, promoció i impuls de tota classe d'actuacions generadores de treball i activitat econòmica desenvolupada per la Societat, per la part pendent d'executar.

El seu detall, en funció de les entitats atorgants, és el següent:

	2017	2016
Ajuntament de Barcelona	4.940.809,62	9.945.920,03
FEDER	1.418.144,75	-
Fons Social Europeu	135.415,65	328.424,60
Generalitat de Catalunya	11.165.977,54	11.333.994,26
Altres	27.049,20	63.375,91
	17.687.396,76	21.671.714,80

Aquestes subvencions d'exploració, no meritades a 31 de desembre de 2017 es troben a l'epígraf del passiu "periodificacions a curt termini" juntament amb el compte d'ingressos anticipats per facturació, que presenten un import de 89.535,09 euros (80.341,55 euros euros al 31 de desembre de 2016).

L'import traspassat durant l'exercici al compte de pèrdues i guanys es detalla en la Nota 11.2.

10.3. Informació sobre el compliment, o no, de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats

Les subvencions registrades dins del patrimoni net tenen la consideració de no reintegrables, donat que la Societat disposa d'un document d'atorgament individualitzat i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes sobre la seva cobrabilitat.

11.PASSIUS FINANCERS

11.1. Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers al 31 de desembre de 2017 i 2016, és el següent:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	Deute i partides a pagar 2017	Deute i partides a pagar 2016
Passius financers a llarg termini:		
- Periodificacions	8.030.018,50	8.071.647,52
- Altres passius financers	81.974,27	115.927,74
Passius financers a curt termini:		
- Creditors comercials	3.196.233,07	4.063.140,64
- Proveïdors empreses del grup i vinculades (veure Nota 16)	49.436,78	107.747,44
- Personal	425.273,20	390.151,25
- Altres passius financers	455.557,94	316.439,75
- Periodificacions (veure Nota 10.2)	17.776.931,86	21.752.056,35
Total	30.015.425,62	34.817.110,69

L'epígraf "Altres passius financers" inclou les fiances rebudes (Veure Nota 8.3) i els proveïdors d'immobilitzat.

Els passius financers a curt termini es reflexen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte el valor raonable dels mateixos.

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

Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors segons la Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol i segons la metodologia de càlcul definida en el Real Decret 635/2014 de 25 de juliol; en aquest Real Decret s'estableix el criteri pel càlcul dels dies, que és a partir dels 30 dies posteriors a la data d'entrada de la factura al registre, o des de la data d'aprovació de la certificació mensual d'obra, segons correspongui:

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	-8,16	-9,86
Rati d'operacions pagades	-6,86	-9,63
Rati de les operacions pendents de pagament	-12,09	-10,54
	Import	Import
Total pagaments realitzats	18.507.236,10	17.784.875,74
Total pagaments pendents	2.380.956,88	2.009.647,92





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

11.2. Periodificacions

Les periodificacions a llarg termini corresponen a l'import cobrat per anticipat per la cessió del dret de superfície indicat en la Nota 4.7. El moviment de l'exercici és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	8.071.647,52	8.120.431,14
Actualització	127.532,03	117.746,25
Imputació al resultat (veure Nota 15.b)	<u>-169.161,05</u>	<u>-166.529,88</u>
Saldo final	8.030.018,50	8.071.647,52

El tipus de descompte utilitzat en el càlcul dels valors actuals de les magnituds econòmiques que s'hagin d'efectuar d'acord amb les previsions del Pla General de comptabilitat es fixa en el 1,58% a l'exercici 2017 (1,45% a l'exercici 2016).

En quant a les periodificacions a curt termini, aquestes corresponen bàsicament als imports rebuts mitjançant transferències i que es meritaren en l'exercici següent ja que les despeses amb les que estan correlacionades es duràn a terme durant l'exercici següent). El moviment de l'exercici és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	21.752.056,35	31.258.171,80
Altes	52.284.547,12	48.457.937,54
Imputació al resultat	-51.144.429,12	-48.378.609,13
Minoracions d'atorgaments i altres	-5.115.242,49	-9.585.443,86
Saldo final	17.776.931,86	21.752.056,35

El detall de l'imputació al resultat és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Subvencions Ajuntament	40.792.845,37	41.799.391,63
Subvencions Generalitat	9.213.026,96	6.104.567,84
Subvencions Fons Social Europeu	79.680,70	52.118,67
Subvencions FEDER	896.526,09	-
Subvencions altres entitats	162.350,00	422.530,99
Import total	51.144.429,12	48.378.609,13

11.3 Deutes amb entitats de crèdit

La societat no té contractada cap pólissa de crèdit.





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

12. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

a) Passius contingents

A 31 de desembre de 2017, la Societat té avals amb tercers per import de 55.007,63 euros en concepte de garantia d'obres dutes a terme per la Societat (55.007,63 euros a 31 de desembre de 2016).

b) Actius contingents

A data de tancament dels exercicis 2017 i 2016 no existeixen actius contingents.

c) Compromisos de compravenda

A data del balanç, la Societat no té contractes firmats en concepte de compravenda d'immobilitzat.

d) Compromisos per arrendament operatiu (quan la societat es arrendatària)

La Societat lloga equips informàtics, fotocopiadores i altres lloguers sota contractes no cancel·lables d'arrendament operatiu.

A data de tancament de l'any aquests contractes tenen una duració prevista de menys d' un any.

13. PROVISIONS A CURT I LLARG TERMINI

Els compromisos per prestacions a llarg termini al personal que té la Societat, són els descrits a la Nota 4.13.

El detall de les provisions és el següent:

	2017	2016
Provisions a llarg termini	87.867,58	86.218,86
Provisions Paga Extra i Pensions	86.759,62	85.110,90
Altres provisions	1.107,96	1.107,96
Provisions a curt termini	9.437,48	134.212,08
Provisions riscos personal	9.437,48	134.212,08

Provisions a llarg termini

L'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, va suprimir l'abonament al personal de la paga extraordinària de desembre de 2012 i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

L'epígraf provisions Paga extra i pensions per import de 86.759,62 euros reconeix el compromís per part de l'empresa de procedir a l'aportació inicial al pla de pensions per aquell col·lectiu que a l'any 2012 en endavant complia els requisits per a poder-la rebre, sempre i quan mantingui la seva condició de partícep en el moment de l'aixecament de la suspensió imposada pel Real decret Llei 20/2012. La dotació feta durant el 2017 ha estat de 1.648,72 euros.

Provisions a curt termini

En compliment a vàries demandes presentades pel personal, pendents de resolució a tancament de l'any, s'ha mantingut una provisió a curt termini de 9.437,48 euros i s'ha aplicat un import de 124.774,08 euros com a conseqüència de la resolució positiva d'altres.

14. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

Com a conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, els administradors consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als comptes anuals.

La Societat és subjecte passiu de l'Impost sobre el Valor Afegit, impost que repercuteix i dedueix per les activitats no exemptes (bàsicament, aquelles derivades dels Vivers i Centre d'Empreses). Les altres activitats realitzades es troben exemptes d'Impost sobre el Valor Afegit (cursos d'orientació i formació). En conseqüència, resulta d'aplicació la regla de prorrata, a efectes de determinar la part deduïble de l'Impost sobre el Valor Afegit suportat. Durant l'exercici 2017 la prorrata provisional i definitiva ha estat del 4% i del 3%, mentre que durant l'exercici 2016 va ser del 5% i del 4%, respectivament.

b) Saldos amb Administracions Públiques

A 31 de Desembre els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	2017		2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda Pública per IVA	82.269,35	-	93.838,05	-
Hisenda Pública per IRPF	-	419.744,53	-	334.900,68
Organismes de la Seguretat Social	50.160,47	575.403,89	71.594,43	648.761,48
Hisenda Pública per I.S. 2015	-	-	-	-
Hisenda Pública per I.S. 2016	323,17	-	323,17	-
	132.752,99	995.148,42	165.755,65	983.662,16

c) Despesa per Impost sobre Societats

La conciliació entre l' import net d' ingressos i despeses de l' exercici i la base imposable de l' Impost sobre Societats és la següent:

2017	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	48.955,06		85,00		49.040,06
Impost sobre societats					
Diferències temporàries:					
Amb origen en l'exercici					0,00
Amb origen en exercicis anteriors				-128.445,96	-128.445,96
Compensació de bases imposables					0,00
Base imposable (resultat fiscal)					-79.405,90
Quota resultant (25%)					0,00
Deduccions					
Amb origen en l'exercici					0,00
Amb origen en exercicis anteriors					0,00
Quota Líquida					0,00
Resultat					0,00
Pagaments a compte i retencions					0,00
Quantitat a recuperar					0,00



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

2016	Compte de pèrdues i		Ingressos i despeses imputades al patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	31.053,75		1.280,16		32.333,91
<u>Impost sobre societats</u>					
Diferències temporàries:					
Amb origen en l'exercici					0,00
Amb origen en exercicis anteriors				-128.445,96	-128.445,96
Compensació de bases imposables negatives					0,00
Base imposable (resultat fiscal)					-96.112,05
Quota resultant (25%)					0,00
<u>Deduccions</u>					
Amb origen en l'exercici					
Amb origen en exercicis anteriors					
Quota Líquida					0,00
Resultat					0,00
Pagaments a compte i retencions					-323,17
Quantitat a recuperar					-323,17

La despesa per l'Impost sobre Societats es compon de:

	2017	2016
Impost corrent	12.260,02	8.083,48
Impost diferit	-	-
	<u>12.260,02</u>	<u>8.083,48</u>

A l'exercici 2017 i al 2016 no s'han aplicat deduccions a la quota, i les retencions i ingressos a compte han ascendit en l'exercici 2017 a 0 euros (323,17 euros en l'exercici 2016). L'import a recuperar de l'Administració tributària a l'exercici 2017 ascendeix a 0 (en l'exercici 2016 l'import a recuperar era de 323,17 euros).

d) Impostos diferits

El moviment net (actius i passius) dels impostos diferits ha estat el següent:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	2017	2016
Saldo inicial	-2.624.536,19	-2.709.935,36
Càrrec al compte de pèrdues i guanys (diferències temporàries procedents d'actius)	-12.260,02	-7.784,69
Càrrec al compte de pèrdues i guanys (diferències temporàries procedents d'actius-Ajust 2016)	-298,79	
Contrapartida a Patrimoni Net (diferències temporàries procedents de passius)(Nota 10)	156.717,57	93.183,86
Saldo final	-2.480.377,43	-2.624.536,19

Els passius per impost diferit, corresponent a l'efecte impositiu acumulat de les subvencions no reintegrables registrades en el patrimoni net, presenten un import de 2.837.275,85 euros a l'exercici 2017 (2.993.993,42 euros a 31 de desembre del 2016).

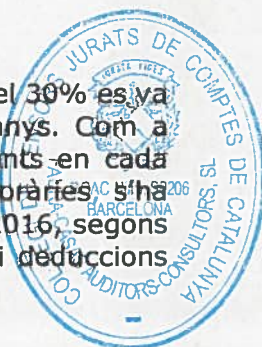
Els actius per impostos diferits per bases imposables negatives pendents de compensació es reconeixen en la mesura en que és probable que la Societat obtingui guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació. Durant l'any 2017 i l'any 2016 s'han generat bases imposables negatives en aplicar la reversió de les despeses d'amortització, que no van ser fiscalment deduïbles segons la Llei 16/2012 art. 7 els exercicis 2013 i 2014, de forma lineal en deu anys.

Any	Base	Aplicat	Pendent aplicar
2015	99.531,75		99.531,75
2016	96.112,05		96.112,05
2017	79.405,90		79.405,90

Durant l'exercici 2014 i 2013 es van generar diferències temporàries responnent a la limitació del 70% de la deducció de les amortitzacions segons la normativa vigent (Nota 4.8). A 31.12.2014 les reduccions de la base imponible pendents d'aplicar eren les següents:

Any	Base	Reducció	Primer any
2013	680.053,71	204.016,12	2015
2014	604.405,92	181.321,78	2015
	1.284.459,63	385.337,90	

La reducció de la base imponible corresponent a la dotació a la amortització del 30% es va començar a aplicar a partir de l'exercici 2015 de forma lineal durant 10 anys. Com a conseqüència del diferents tipus impositius de l'impost sobre societats vigents en cada anualitat respecte a la anualitat en que es van originar les diferències temporàries s'ha generat el dret a la deducció d'un 2% en el any 2015 i d'un 5% a partir del 2016, segons la normativa vigent. Així, doncs, restaran pendents d'aplicar les reduccions i deduccions següents:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Any	Base	Reducció B.I.	Deducció	Aplicat	Pd. reduir	Pd. Deduir
2015	128.445,96	35.964,87	2.568,92	8.095,98		2.568,92
2016	128.445,96	32.111,49	6.422,30	8.083,48		6.422,30
2017	128.445,96	32.111,49	6.422,30	12.260,02		6.422,30
2018	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2019	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2020	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2021	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2022	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2023	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
2024	128.445,96	32.111,49	6.422,30		32.111,49	6.422,30
	1.284.459,60	324.968,28	60.369,62	28.439,48	224.780,43	60.369,62

La composició dels actius diferits a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

	2017	2018
Actius per diferències temporàries	224.780,43	256.891,92
Drets per deduccions pendents d'aplicar	60.369,60	60.396,60
Crèdit per pèrdues a compensar	71.748,39	52.195,71
TOTAL	356.898,42	369.484,23

15. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis i altres ingressos d'explotació

L'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Societat es distribueix geogràficament íntegrament a la ciutat de Barcelona.

L'import net de la xifra de negocis i altres ingressos d'explotació es poden classificar per categories de la següent manera:

Categories	2017		2016	
	Import	%	Import	%
Prestacions de serveis	1.412.778,45	2,68%	1.351.790,00	2,71%
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona	40.792.845,37	77,36%	41.799.391,63	83,77%
Transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya	9.213.026,96	17,47%	6.104.567,84	12,23%
Transferències corrents rebudes de la Unió Europea	79.680,70	0,15%	52.118,67	0,10%
Transferències corrents d'altres entitats	1.058.876,09	2,01%	422.530,99	0,85%
Altres Ingressos	176.671,03	0,34%	168.449,91	0,34%
	52.733.878,60	100,00%	49.898.849,04	100,00%



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

b) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent

S'inclouen a 31 de desembre de 2017 sota aquest epígraf bàsicament els ingressos que es traspassen a resultats del dret de superfície per un import de 169.161,05 euros (166.529,88 euros a 31 de desembre de 2016) (veure Nota 11.2) i altres que es facturen per algunes activitats organitzades o màquines de vending.

c) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal per conceptes és el següent:

	2017	2016
Sous, salaris i assimilats	23.514.497,57	23.449.733,78
Cotitzacions a la Seguretat Social	7.258.744,81	7.228.052,09
Aportacions i dotacions per a pensions (Nota 13)	1.648,72	138.618,03
Provisions (Nota 13)	-124.774,60	-272.000,80
Altres despeses socials	261.069,63	167.565,97
Despeses de personal	30.911.186,13	30.711.969,07

El número mitjà de treballadors d'estructura en el curs de l'exercici distribuït per categories és el següent:

	2017	2016
Fixes:		
- Alts directius	3	3
- Titulats, tècnics i administratius	204	201
- Auxiliars	1	1
Temporals	22	21
	<u>230</u>	<u>224</u>

El número mitjà de treballadors d'estructura amb un grau de discapacitat del 33% o més és de 9 persones, tant en l'exercici 2017 com en el 2016, segons el següent detall:

	2017	2016
Fixes:		
- Alts directius		
- Titulats, tècnics i administratius	8	8
- Auxiliars		
Temporals	1	1
	<u>9</u>	<u>9</u>

Així mateix, la distribució per sexes al tancament de l'exercici del personal d'estructura de la Societat és la següent:





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
- Titulats, tècnics i administratius	42	163	205	43	161	204
- Auxiliars		1	1		1	1
Temporals	8	19	27	6	17	23
	50	183	233	49	179	228

En relació a les dades facilitades pel que fa al personal d'estructura amb contracte laboral indefinit, cal tenir en compte que durant l'any 2017 hi han 3 persones amb dret de reserva de lloc treball que no figuren a 31 de desembre, però que s'incorporaren durant l'any 2018.

Les places indefinides a tancament de l'exercici 2017 són 211 (209 ocupades) i per tant, disponibles per a l'any 2018 complint els criteris de la taxa de reposició, hi ha un total de 2 places. La cobertura durant l'any 2018 d'aquestes places no suposarà un increment de la plantilla no previst.

Referent al personal vinculat a subvencions, el número mitjà de treballadors distribuït per categories en l'exercici 2017 i 2016 ha estat el següent:

	2017	2016
Fixes:		
Gestors		
- Titulats, tècnics i administratius	7	6
Temporals:		
Gestors	161	99
Usuaris	632	782
Total	800	887

En relació al personal vinculat a subvencions, el número mitjà de treballadors amb discapacitat amb un grau del 33% o més és de 27 persones a l'exercici 2017 i de 37 persones al 2016, segons el següent detall:

	2017	2016
Fixes:		
Gestors		
- Titulats, tècnics i administratius		
Temporals:		
Gestors	1	
Usuaris	26	37
Total	27	37

Tanmateix, la distribució per sexes al tancament del personal vinculat a subvencions, ha estat el següent



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
Gestors						
-Titulats, tècnics i administratius	3	4	7	3	4	7
Temporals:						
Gestors	29	97	126	14	105	119
Usuaris	119	45	164	110	176	286
	151	146	297	127	285	412

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Empresa dominant

El detall dels saldos pendents amb la Societat dominant, és el següent:

	31 desembre 2017					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	9.210.826,99	-	-	-	28.735,08
Total	-	9.210.826,89	-	-	-	28.735,08

	31 desembre 2016					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	15.030.464,65	-	-	-	16.285,66
Total	-	15.030.464,65	-	-	-	16.285,66

Les operacions mantingudes per la Societat amb la societat dominant es corresponen principalment amb les aportacions rebudes per a finançar despeses corrents de la societat, per finançar projectes específics i inversions pròpies segons detall:

BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Ingressos

2017	Transferències rebudes corrents i de capital	Facturació d'Inversions per compte de l'Ajuntament i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	40.269.291,31	78.978,37	-
Total	40.269.291,31	78.978,37	-

2016	Transferències rebudes corrents i de capital	Facturació d'Inversions per compte de l'Ajuntament i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	31.721.283,57	81.443,99	-
Total	31.721.283,57	81.443,99	-

A l'apartat de transferències rebudes estan incloses operacions traspassades a ingressos (veure Nota 15.a) i d'altres que han estat periodificades o traspassades a ingressos en altres epígrafs.

Despeses

2017	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	42.885,88	-	-
Total	42.885,88	-	-

2016	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	20.569,00	-	-
Total	20.569,00	-	-





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

b) Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades les societats dependents de l'accionista de la Societat, és a dir, de l'Ajuntament de Barcelona.

El detall dels saldos pendents amb empreses vinculades és el següent:

	31 desembre 2017					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Institut de Cultura	-	-	-	-	-	949,20
Mercabarna	-	-	-	-	-	19.752,50
Barcelona d'infraestructures Municipals	-	476.250,46	-	-	-	-
Total	-	476.250,46	-	-	-	20.701,70

	31 desembre 2016					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Parcs i Jardins	-	-	-	-	-	2.941,78
BIMSA	-	476.250,46	-	-	-	-
Inst.M. Serveis Socials	-	220.000,00	-	-	-	-
ConSORCI El Far	-	5.653,73	-	-	-	-
Mercabarna	-	-	-	-	-	68.520,00
Total	-	701.904,19	-	-	-	71.461,78

BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades són les següents:

Ingressos

2017	Serveis prestats i altres ingressos	Interessos rebuts	Altres ingressos accessoris
Inst. M. d' Informàtica	450,00	-	-
Parcs i Jardins	150.000,00	-	-
Total	150.450,00	-	-

2016	Serveis prestats i altres ingressos	Interessos rebuts	Altres ingressos accessoris
Inst. M. d' Informàtica	450,00	-	-
Inst. M. de Serveis Socials	220.000,00	-	-
ConSORCI El Far	4.672,50	-	-
Total	701.904,19	-	-

Despeses

2017	Compres d' immobilitzat material / Certificacions d' obra	Serveis rebuts	Interessos pagats
I.M. Parcs i Jardins	-	40,00	-
Mercabarna	-	53.022,45	-
ConSORCI Mercat de les Flors	-	400,00	-
Institut de Cultura	-	4.733,40	-
Total	-	58.195,85	-




BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

2016	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Interessos pagats
Institut de Cultura	-	4.624,25	-
ConSORCI Mercat de les Flors	-	175,00	-
Parcs i Jardins	-	2.431,22	-
Mercabarna	-	91.360,00	-
Total	-	98.590,47	-

17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació l'objectiu principal del qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existien a 31 de desembre de 2017 ni a 31 de desembre de 2016 contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

Per altra banda, la Societat durant els exercicis 2017 i 2016 no ha rebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient, malgrat que durant aquests anys s'han dut a terme, per una banda petites inversions destinades a fomentar l'estalvi energètic i per altra banda destaca l'inversió duta a terme durant el present exercici, de la continuació de la connexió a la xarxa de climatització de Districlima, dels equipaments de la societat iniciada en el 2014. L'import total destinat a inversions de caràcter mediambiental ha estat de 87.292,43 euros en el 2017 (95.823,03 euros en 2016).

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament dels exercicis 2017 i 2016 que suposin una modificació substancial respecte a les dades expressades en la present memòria.

19. ALTRA INFORMACIÓ

a) Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2017 i 2016 per la companyia Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L. són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Durant l'exercici 2017, Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L. ha facturat 4.561,70 euros a la societat per serveis de verificació diferents a l'auditoria.

La Societat no té relació amb altres empreses que utilitzin aquestes marques.

b) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant els exercicis 2017 i 2016 sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent aportacions a sistemes de pensions. No s'han concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus durant els exercicis 2017 i 2016.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2017 del personal d'Alta Direcció ha ascendit a 134.238,96 euros per a tots els conceptes salarials (200.068,79 euros a l'exercici 2016). En concepte d'assegurances de vida, s'ha satisfet l'import de 693,63 euros (668,20 euros a l'exercici 2016). No s'ha efectuat cap aportació en concepte de pla de pensions ni en l'exercici 2017 ni en l'exercici 2016. Tampoc s'han concedit durant els exercicis 2017 i 2016 als membres de l'Alta Direcció bestretes ni crèdits de cap tipus.

En concepte d'assegurança de responsabilitat civil d'administradors i directius s'ha satisfet un import de 1.987,13 euros tant en l'exercici 2016 com en l'exercici 2017.

c) Situacions de conflicte d'interès Consell Administració

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

Tal i com es defineix en l'article 229 i 231 de la citada llei, tant els actuals Administradors como els anteriors no mantenen participacions en societats amb el mateix gènere d'activitat que constitueixi l'objecte social de la Societat.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria dels comptes anuals 2017

Aquests comptes anuals i informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona a data 22 de març de 2018.

Relació de membres del Consell d' Administració:

 Gerardo Pisarello Prados President	 Alvaro Porro Gonzalez Vicepresident
 Sònia Recasens i Alsina Consellera	 Francisco Sierra López Conseller
 Míriam Casanova Domènech Consellera	 Agustí Colom Cabau Conseller
 Montserrat Ballarin España Consellera	 Jordi Sanchez Masip Conseller
 Jordi Castellana Gamisans Conseller	 Marc Josep Faustino Vidal Conseller
 Jordi Ayala Roqueta Conseller	
 Angel Pascual Oliva Secretari (no Conseller)	





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió dels comptes anuals 2017

Barcelona Activa, alineada amb el **Programa d'Actuació Municipal 2016-2020**, ha posat en marxa durant 2017 un extens conjunt d'iniciatives per promoure la millora de la qualitat de vida de les ciutadanes i ciutadans de Barcelona a través del foment de l'ocupació, l'impuls de l'emprenedoria i el suport a les empreses, responent a les diferents necessitats de les persones en el seu territori i des de la perspectiva de l'economia plural, que inclou, la cooperativa, la social i solidària, tot potenciant l'apoderament de la ciutadania i el reequilibri entre territoris per assolir un model just de desenvolupament econòmic, de creació, manteniment i repartiment de l'ocupació.

Incrementar l'ocupabilitat de les persones ha estat l'eix central per als programes i serveis d'ocupació durant l'any 2017. Així mateix, s'ha dedicat especial atenció als col·lectius més vulnerables i amb més dificultats per accedir al mercat laboral. Mitjançant el Pla d'Actuació per l'Ocupació 2017, s'ha impulsat el desenvolupament de **l'Estratègia per l'Ocupació de Barcelona 2016-2020**.

També s'han aprovat al 2017 els **Plans de Desenvolupament Econòmic** dels districtes de Sants-Montjuïc, Nou Barris i Sant Andreu.

Destaquen també la convocatòria de **subvencions per a l'impuls socioeconòmic del territori**, projectes formatius com el desplegament de la formació online o la creació de **l'IT Academy**-iniciativa pública que busca millorar la competitivitat de les empreses de la ciutat mitjançant la millora de les competències tecnològiques de la ciutadania, professionals i empreses-, la primera edició del **Programa d'Indústria Urbana**, la línia de programes per a start-ups – amb els nous programes de Preincubació, Preacceleració i Crosslanding-, o el desplegament d'accions formatives a persones, projectes i empreses de l'àmbit de l'Economia Social.

Barcelona Activa ha continuat impulsant diversos projectes per a la millora i el desenvolupament de la pròpia organització, en el marc de l'avenç cap a un model de ciutat i de societat més sostenible i just.

El **Pla d'Igualtat d'oportunitats entre dones i homes 2017-2020**, document de referència per promoure i garantir la igualtat de gènere i diversitat en l'organització i la gestió interna de totes les persones que formen part de Barcelona Activa, la incorporació d'una agent d'igualtat, el desplegament del Pla de formació interna 2017-2019 en igualtat de gènere i diversitat, i les accions de sensibilització, són algunes de les mesures impulsades al llarg de l'any 2017 per Barcelona Activa amb l'objectiu de promoure la igualtat entre homes i dones des de diverses vessants.

En relació a la **política de qualitat** de Barcelona Activa, l'any 2017 ha estat el de la implantació de la nova normativa ISO 9001:2015, que ha posat èmfasi en l'anàlisi de riscos i oportunitats de les àrees certificades, bàsicament processos de formació, gestió de Plans





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió dels comptes anuals 2017

d'Ocupació i gestió de les xarxes d'Incubadores. Una altra de les novetats del sistema de qualitat ha estat la posada en marxa de protocols interns d'actuació per a la millora de l'eficàcia dins l'organització, com ara el Protocol d'ús de xarxes socials per part de les persones treballadores; Protocol d'ús del català a les aules de Barcelona Activa; o el Protocol de comunicació interna d'actes i esdeveniments.

D'altra banda, un total de 58 contractes menors s'han adjudicat en règim de concurrència mitjançant publicació d'anunci de licitació en Plataforma, facilitant l'accés als contractes de petites i mitjanes empreses, així com garantir un preu de contractació de mercat. Alhora s'han fet un pas endavant en la implementació de projectes de digitalització i simplificació administrativa, com ara la **facturació electrònica**, la validació digital de factures i pagaments, la nova bústia de serveis generals o el **canvi d'escriptori corporatiu**.

Barcelona Activa ha consolidat durant el 2017 un sistema de gestió on la **participació directa de les persones treballadores** ha estat un element clau. Molts dels projectes corporatius iniciats durant l'any, així com altres processos interns, s'han basat en l'aportació directa de la visió i coneixements de la plantilla de Barcelona Activa per al seu desenvolupament. En aquest sentit, s'han realitzat convencions semestrals, trobades anuals entre col·lectius professionals i Direcció General, i s'han creat Grups de Treball Transversals.

Durant el 2017, l'agència municipal ha atès prop de **52.000 persones** i més de **6.000 empreses** a través dels **més de 100 serveis i programes** desplegats. Aquest ha estat un any de canvi de model per molts àmbits de l'organització. Des dels serveis i programes d'ocupació, s'ha treballat en una atenció més personalitzada a les persones usuàries, amb un increment d'hores de prop del 18%. Des de l'àmbit d'emprenedoria s'ha treballat en un nou model d'atenció més personalitzat per a les persones emprenedores i s'ha redefinit l'espai d'incubació MediaTIC, que ha passat per un procés d'adequació per convertir-se en una incubadora de projectes d'alt impacte tecnològic. D'altra banda, l'aprovació de nous Plans de Desenvolupament Econòmic en tres districtes de la ciutat ha comportat l'inici de noves iniciatives -actualment hi ha 130 sobre 176 iniciatives en marxa relacionades amb els **Plans Desenvolupament Econòmic**- i el perfil d'empreses ateses ha variat lleugerament, amb un augment de 2p.p. respecte a 2016 de les empreses ateses amb formes jurídiques relacionades amb **l'Economia Social i Solidaria**.

Ocupació

- Incrementar l'ocupabilitat de les persones ha estat central l'any 2017, amb especial atenció als col·lectius més vulnerables i que tenen més dificultats d'accedir al mercat laboral. A través del conjunt de programes i serveis d'ocupació, s'han atès **24.779** persones (54% dones). Les diferents franges d'edat mantenen una representació alineada amb la distribució de l'atur a la ciutat, si bé hi ha un repunt de les persones de 30 a 45 anys (36%) i del col·lectiu jove (31%). Majoritàriament, les persones





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

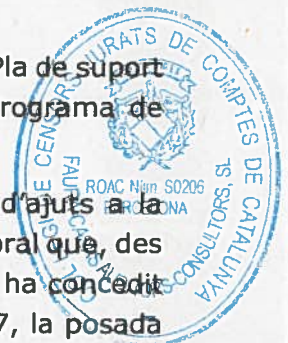
Informe de gestió dels comptes anuals 2017

usuàries i beneficiàries tenen estudis secundaris (45%) i són aturades en un 59% (3 punts d'increment respecte l'any passat), tot i que també fan ús dels serveis de Barcelona Activa persones que actualment treballen i busquen una millora de la seva situació professional.

- Concretament, des de l'àmbit d'Orientació per l'ocupació s'ha atès a 19.596 persones (54% dones) oferint un suport i tutorització a partir de l'elaboració i fixació d'un objectiu/projecte professional, de preparació de les eines i canals de cerca de feina, i de la preparació en competències laborals transversals.
- En Formació i Capacitació s'han registrat 4.297 persones que han pogut qualificar-se professionalment a partir de l'adquisició i actualització de coneixements i competències d'un sector específic en base el seu reconeixement i certificació professional.
- En Experienciació Laboral hi ha hagut 1.397 persones contractades en mesures de capacitació laboral i aprenentatge professional a partir d'experiències de treball i mitjançant convenis en centres i àmbits municipals o en empreses.
- En l'àmbit de Mercat de Treball i Intermediació, 11.312 persones han participat en les accions relacionades amb el mercat de treball i la intermediació (54% dones; 63% en situació d'atur). S'han fet 5.982 accions per la recerca de feina. Mitjançant el nou programa Impuls de les Clàusules de Contractació Pública Social s'han contractat 82 persones en situació d'atur amb dificultats especials d'inserció laboral o d'exclusió social i s'han tramitat 77 ofertes.
- S'ha signat un conveni amb el SOC per promoure una major articulació i concertació de les polítiques de foment de l'ocupació a nivell de ciutat i s'ha desplegat els grups de treball per avançar cap a un cotreball i un consorci amb les dues administracions.

Empresa

- S'han atès 6.052 empreses i 4.421 persones emprenedores a través dels serveis i programes de suport a les empreses de Barcelona Activa.
- Durant el 2017, s'han atès 2.927 comerços en el marc del projecte Comerç a la Xarxa, un projecte a nivell de ciutat iniciat l'any 2016 amb l'objectiu de poder geolocalitzar a 6.000 comerços de proximitat al Google My business, que en aquesta 2a fase s'ha obert a la participació del comerç en general, més enllà del teixit associatiu.
- S'han desplegat 3 nous serveis de suport i acompanyament per empreses: Pla de suport a la indústria, Programa d'acompanyament d'empreses en clau RSC i Programa de Transmissió Empresarial als Barris.
- S'han gestionat 2 programes d'ajuts a empreses: BCN es Compromet, d'ajuts a la contractació estable de persones amb més dificultats d'accés al mercat laboral que, des de la seva posada en marxa a finals de 2014 fins el 30 de juny de 2017, ha concedit 789 ajuts amb una dotació total de 6,5M d'euros i, com a novetat al 2017, la posada





BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió dels comptes anuals 2017

en marxa d'una nova línia d'ajuts per al foment de la contractació de qualitat, "Bona Feina, Barcelona!", dotat amb 3,5M d'euros.

- Durant el 2017, s'ha dut a terme la primera edició del Programa d'Indústria Urbana, que ha consistit en 13 workshops, de temàtica Indústria 4.0 i altament especialitzats, per acompanyar a les pimes industrials en processos de canvi tecnològic estratègics. Al finalitzar l'any han participat 50 empreses del sector industrial.

Emprenedoria

- S'han atès 14.395 persones, acompanyant intensivament 2.126 nous projectes empresarials, amb una oferta que també dona impuls a l'emprenedoria col·lectiva i d'impacte social.
- S'ha atès a 642 persones en programes intensius d'acompanyament a la creació d'empreses.
- Durant l'any 2017, s'ha treballat per avançar cap a un nou model d'atenció a les persones emprenedores, que s'anirà desplegant al llarg de 2018 i que gira al voltant de tres eixos principals: la digitalització del servei, la personalització i la connectivitat de les persones usuàries.
- Enguany s'ha instal·lat a la Incubadora Glòries el nou Laboratori UX, que permetrà a les empreses testar prèviament els seus productes i/o serveis amb l'usuari o usuària final, per tal de reduir el risc de sortida al mercat.
- 207 empreses i 11 projectes instal·lats a les incubadores de Barcelona Activa. Comptant també el Parc Tecnològic, amb els espais per a la instal·lació i creixement d'empreses, Barcelona Activa ha acollit durant 2017 265 empreses i 11 projectes empresarials. Durant l'any 2017, s'ha produït un canvi de model i procés d'adequació de la nova Incubadora MediaTIC, que ja ha iniciat la seva activitat. Es tracta d'una nova incubadora adreçada a empreses d'alt impacte tecnològic.
- A més, s'ha posat en marxa una línia de programes per a start-ups, que ha arrancat amb tres iniciatives noves: el programa de Preincubació, el programa de Preacceleració i el Crosslanding Program, adreçat a start-ups estrangeres que volen expandir la seva activitat a Barcelona.

Formació i Innovació

- S'ha gestionat un paquet de formació compost per 4.784 activitats formatives, que han beneficiat 15.819 persones en els àmbits de la creació i gestió d'empreses i la formació tecnològica.
- Quant a la formació en l'àmbit de l'economia digital, se n'han beneficiat 12.083 persones, 9.008 de les quals han participat en activitats de formació tecnològica avançada i 3.268 en accions de curta durada, a biblioteques públiques, d'alfabetització i capacitació digital inicial.



Informe de gestió dels comptes anuals 2017

- Amb la voluntat de consolidar la formació online i disminuir la fractura digital de determinats col·lectius, durant aquest 2017, Barcelona Activa ha impulsat, coordinat i gestionat projectes de formació online. A dia d'avui, es disposa de 110 continguts online format MOOC (Massive Open Online Courses) sobre capacitació tecnològica vinculats a Cibernàrium, dels quals se n'han beneficiat 1.901 persones.
- El programa #estasON-Ciberalfabetització ha contribuït a la digitalització de 776 nens i nenes, joves, i majors de 55 anys mitjançant la realització d'accions formatives de capacitació digital i facilitant l'ús de recursos de la xarxa digital. Aquestes accions han estat conduïdes per 20 persones provinents d'una situació d'atur que, mitjançant el programa de Nous Plans d'Ocupació Municipals, han realitzat un procés de reactivació, reciclatge professional i d'adquisició de noves competències que els ha permès millorar la seva ocupabilitat.
- S'ha impulsat el projecte de la IT Academy, una iniciativa pública que busca millorar la competitivitat de les empreses de la ciutat mitjançant la millora de les competències tecnològiques de la ciutadania, professionals i empreses, i donar així resposta a la necessitat de les empreses de disposar de professionals qualificats/des en l'àmbit tecnològic.
- L'àrea d'Innovació de Barcelona Activa promou la innovació entre les empreses de la ciutat i activa processos d'innovació dins de la pròpia Barcelona Activa. Durant el 2017, s'ha posat el focus principalment en tres grans àrees d'actuació: la promoció i vinculació de projectes innovadors per a la ciutat, la vinculació amb projectes d'innovació a nivell internacional i l'activació de projectes innovadors dins de Barcelona Activa.

Innovació Socioeconòmica

- Durant l'any 2017, s'han ofert més de 2.000 places formatives a persones, projectes i empreses de l'àmbit de l'Economia Social. De manera complementària, s'han executat, de forma estable, quatre programes a mida per al foment de l'emprenedoria social i col·lectiva i l'enfortiment de projectes de l'àmbit.
- En el seu conjunt, des d'aquests programes i serveis, s'han atès un total de 1.070 persones mitjançant activitats formatives, programes i altres activitats específiques d'intercanvi de coneixement i cooperació empresarial.
- Així mateix, durant el 2017 s'ha estat treballant en la conceptualització, el disseny i el desenvolupament dels usos per posar en marxa el centre de referència municipal de la innovació socioeconòmica, que se sumarà a la xarxa d'equipaments de Barcelona Activa.
- S'ha consolidat un servei d'Assessorament per a persones emprenedores amb projectes de l'àmbit de l'Economia Social i Solidaria, així com un servei d'Assessorament per a organitzacions d'Altres Economies a l'Oficina d'Atenció a les Empreses (OAE).
- S'han executat i finalitzat al primer semestre de l'any els serveis de Dinamització de processos de ESS a 6 districtes de Barcelona impulsant tasques d'identificació, creació



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió dels comptes anuals 2017

d'espais de treball conjunt i creant xarxes i vincles, amb l'objectiu de fomentar el desenvolupament socioeconòmic des de les entitats d'Economia Social i la seva vinculació als districtes.

- En el marc del sistema integral cooperatiu d'intervenció socioeconòmica, s'ha continuat donant suport al projecte Alencoop, cooperativa de recollida selectiva de residus per part de 30 persones sòcies que recollien ferralla, que aquest any ha continuat el procés d'enfortiment del projecte socioempresarial. D'altra banda, al mes de març s'ha constituït una cooperativa de venda i comerç, composta per 15 persones provinents del col·lectiu que exercia la venda ambulant irregular.

Desenvolupament de Proximitat

- L'any 2017 s'han aprovat els Plans de Desenvolupament Econòmic dels districtes de Sants-Montjuïc, Nou Barris i Sant Andreu, que se sumen al de Ciutat Vella ja aprovat al 2016.
- S'ha posat en marxa el programa de Matchfunding Conjuntament, la primera campanya de finançament col·lectiu endegada per l'Ajuntament de Barcelona, que es traduirà en 24 projectes finançats en els àmbits de l'emprenedoria social de proximitat i les economies comunitàries i col·laboratives procomuns.
- L'any 2017 s'ha creat el Punt de Defensa dels Drets Laborals, impulsat amb el Districte de Ciutat Vella, les entitats del territori i les organitzacions sindicals CCOO i UGT, que suposa una ferma aposta en la lluita contra la precarietat laboral i en la detecció de situacions de vulneració dels drets laborals de les persones treballadores, amb l'objectiu de millorar la qualitat de l'ocupació.
- La convocatòria de subvencions per a l'impuls socioeconòmic del territori, amb gran èxit d'acollida i prop de 400 projectes presentats, ha permès que prop de 3M d'euros es materialitzin en 99 projectes amb fort arrelament al territori en els àmbits del foment de l'ocupació, l'emprenedoria, l'empresa, l'economia social i la innovació social digital.
- Al llarg de 2017 s'han dut a terme, entre altres projectes: Nous programes de dinamització de buits -servei de dinamització econòmica adreçat a les comunitats pakistanesa i bengalí-, el programa d'assessorament comercial -engegat a 4 dels 6 districtes prioritars de la ciutat-, la dinamització del polígon industrial del Bon Pastor, i la definició de la nau Vila Besòs.

Durant l'exercici en curs, la Societat no ha dut a terme cap activitat en matèria d'investigació i desenvolupament.

La Societat no ha realitzat operacions amb accions pròpies ni té accions pròpies en cartera a 31 de desembre de 2017.

La Societat no té coneixement de cap risc a destacar.



BARCELONA ACTIVA, S.A., SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió dels comptes anuals 2017

La Societat no posseeix derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc els ha tingut contractats durant l'exercici.

El període mitjà de pagament és de -8,16 per l'exercici 2017 segons la metodologia de càlcul definida en el Real Decret 635/2014 de 25 de juliol.

Dades rellevants					
Indicadors propis del nivell d'activitat	2013	2014	2015	2016	2017
Ocupació					
Persones ateses	19.322	22.905	26.982	28.247	24.779
Persones contractades amb programes de Plans d'Ocupació - Al 2017, projectes integrals amb contractació	409	791	1.065	1.821	1.273
Joves orientats de centres educatius i universitats	14.688	16.788	18.436	15.216	14.848
Hores d'atenció en serveis i programes d'Ocupació	-	-	-	152.564	179.720
Empresa					
Empreses participants en programes per al creixement	4.293	5.120	5.966	6.2911	6.052
Empreses incubades a incubadores i Parc Tecnològic 1	194	227	286	289	265 emp (+11 proj)
Finançament aixecat pel Servei Finançament Empresarial (milers d'euros)	20.000	29.600	46.300	35.600	54.890
Empreses constituïdes a través del Servei de Constitució d'Empreses	408	435	542	602	455
Emprenedoria					
Emprenedors atesos	14.774	15.384	14.850	14.307	14.395
Projectes empresarials acompanyats	2.653	2.711	2.813	2.556	2.126
Emprenedors en programes a mida de creació d'empreses	765	819	860	817	642
Formació					
Persones en formació en capacitació tecnològica	10.508	10.457	11.994	10.610	12.083
Desenvolupament de Proximitat					
Projectes finançats mitjançant la convocatòria de subvencions per a l'impuls socioeconòmic del territori					99

¹Les dades de 2016 i 2017 que es mostren a la taula no inclouen els comerços atesos en el marc del programa Comerç a la Xarxa, donat que l'alt impacte de curt termini d'aquest programa dificultaria la comparació temporal de la sèrie.

