

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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.

La Societat desenvolupa accions per promoure ocupació i empreses de qualitat i amb sentit de futur fonamentant la seva activitat en la presentació de projectes a les diferents convocatòries de les Administracions competents.

Per a dur a terme aquesta activitat, la Societat desenvolupa 6 línies d'activitat :

- Creació d'empreses: per facilitar la creació de noves iniciatives empresarials amb potencial de creixement i futur, amb especial incidència en el desenvolupament de sectors estratègics i en l'emprenedoria com a motor d'inclusió.
- Creixement empresarial: per generar les condicions que impulsin el creixement sostingut de les empreses innovadores de la ciutat a través de la seva internacionalització, l'accés a finançament, la cooperació i la innovació.
- Ocupació: per facilitar la formació ocupacional i l'accés a l'ocupació tot avançant en un mercat laboral de qualitat i inclusiu.
- Capital humà: per promoure l'orientació professional i l'atracció i desenvolupament del capital humà, afavorint el progrés professional.
- Cibernàrium: per difondre l'avenç tecnològic i formar els ciutadans, empreses i treballadors en el seu ús com a element de competitivitat i millora competencial.
- Sectors Estratègics: per donar impuls a les polítiques de promoció econòmica dels sectors econòmics de Barcelona més estratègics.

Barcelona Activa intervé en el desenvolupament d'actuacions de Relacions Econòmiques Internacionals, fent de Barcelona un entorn atractiu per les inversions, els negocis i les activitats econòmiques. Tanmateix, participa en la coordinació d'accions de Promoció Territorial i Turisme, tant en les associacions districtes i barris de la ciutat, com en col·laboracions amb altres institucions, canalitzant recursos per augmentar les possibilitats d'èxit.

Barcelona Activa desenvolupa la seva activitat en la seva extensa xarxa d'equipaments avançats: Centre per a la Gent Emprenedora Glòries, Incubadora d'empreses Glòries, Parc Tecnològic Barcelona Nord, Centre per al Desenvolupament professional (Porta22),

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Can Jaumandreu, Convent de Sant Agustí, Ca n'Andalet, Almogàvers Business Factory i Mediatic.

La Societat està controlada per l'Ajuntament de Barcelona, constituïda a la ciutat de Barcelona, la qual posseeix el 100 % de les accions de la Societat.

**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.

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).

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 2011, les corresponents a l'exercici anterior.

Alguns imports corresponents a l'exercici 2010 han estat reclassificats en els presents comptes anuals amb la finalitat de fer-les comparables amb les de l'exercici actual i facilitar la seva comparabilitat. La reclassificació més significativa ha estat la següent:

	Euros	
	Deutor	Creditor
Clients empreses del grup i associades		2.522.044,96
Deutors varis	2.522.044,96	

El motiu d'aquesta reclassificació és la separació dels deutes en diferents estats de tramitació per tal de millorar la conciliació entre les diferents entitats del grup Ajuntament.

**3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2011 formulada pels Administradors de la Societat i que presentaran a l'Accionista Únic de la Societat per a la seva aprovació és la següent:

	Import 2011
Base de repartiment	18.354,22
Pèrdues i guanys	18.354,22
Aplicació	18.354,22
Reserva legal	1.835,42
Reserves voluntàries	16.518,80

**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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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.

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	8%-20%
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	8%-33%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	10%-12%
Altre immobilitzat material	2%-12%

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 es 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'exploració.

**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, quan 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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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 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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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.

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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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. En 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.

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.



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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 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'explotació en l'exercici en que es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar el dèficit d'explotació 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

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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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; 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 vivers d'empreses.
- ingressos per impartició de determinats cursos.
- 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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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).

**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 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

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 té 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 serà 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.

En tot cas, la durada de la Unió Temporal estarà limitada a tres anys, i si s'escau, a les pròrrogues previstes en la Llei.

S'ha acordat 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 fixa en base a les seves respectives quotes, que són:

Fundació Seira 45%  
Barcelona Activa 45%  
Fundació Esade 10%

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

A data 31 de desembre de 2011 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):

<b>Compte de Resultats</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>78.528,27</b>
Prestacions de serveis	78.528,27
<b>Altres despeses d'exploració</b>	<b>(131.053,65)</b>
Serveis exteriors	(131.053,65)
<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>(52.525,38)</b>
<b>Ingressos financers</b>	<b>5,12</b>
<b>Despeses financeres</b>	<b>(59,36)</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>(54,24)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>(52.579,62)</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>(52.579,62)</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>(52.579,62)</b>

<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>107.528,86</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>104.176,79</b>
Deutors varis	92.663,49
Altres crèdits amb Administracions Públiques	11.513,30
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>3.352,07</b>
Tresoreria	3.352,07
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>107.528,86</b>

<b>PATRIMONI NET</b>	<b>2.244,07</b>
<b>Romanent</b>	<b>54.823,69</b>
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>(52.579,62)</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>105.284,80</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>35.100,00</b>
Altres	35.100,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>70.184,79</b>
Proveïdors	67.044,51
Altres deutes amb les Administracions Públiques	3.140,28
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>107.528,86</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

A data 31 de desembre de 2010 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):

<b>Compte de Resultats</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>78.528,38</b>
Prestacions de serveis	78.528,38
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>(23.705,04)</b>
Serveis exteriors	(23.705,04)
<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>54.823,34</b>
<b>Ingressos financers</b>	<b>0,35</b>
De tercers	0,35
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>0,35</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>54.823,69</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>54.823,69</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>54.823,69</b>

<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>103.866,35</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>92.663,55</b>
Deutors varis	92.663,49
Altres crèdits amb Administracions Públiques	0,06
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>11.202,80</b>
Tresoreria	11.202,80
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>103.866,35</b>

<b>PATRIMONI NET</b>	<b>54.823,69</b>
<b>Fons propis</b>	<b>54.823,69</b>
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>54.823,69</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>49.042,66</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>22.500,00</b>
Altres	22.500,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>26.542,66</b>
Proveïdors	14.969,01
Altres deutes amb les Administracions Públiques	11.573,65
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>103.866,35</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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.

**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.

L'obtenció de recursos aliens s'ha contractat a tipus d'interès variable (indexat a l'Euribor).

A data de tancament de l'exercici les pòlisses de crèdit que te contractades la Societat no han estat disposades.

**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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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 2011 i 2010 és el següent:

	Concessions	Patents, llicències i marques	Aplicacions Informàtiques	Desenvolupament	Total
<b>A 1 de gener de 2010</b>					
Cost	249.368,40	173.265,49	4.475.486,63	508.562,85	5.406.683,37
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(34.562,12)	(106.398,20)	(2.275.166,83)	(503.768,21)	(2.919.895,36)
<b>Valor net comptable</b>	<b>214.806,28</b>	<b>66.867,29</b>	<b>2.200.319,80</b>	<b>4.794,64</b>	<b>2.486.788,01</b>
<b>2010</b>					
Valor net comptable d'obertura	214.806,28	66.867,29	2.200.319,80	4.794,64	2.486.788,01
Altes	0,00	30.770,66	180.451,28	0,00	211.221,94
Baixes	0,00	(2.825,08)	(253,70)	0,00	(3.078,78)
Traspassos	0,00	33.927,36	573.384,42	0,00	607.311,78
Dotació a l'amortització	(6.228,62)	(21.577,59)	(903.481,41)	(1.917,86)	(933.205,48)
Altres (amortització acumulada baixes)	0,00	2.673,99	253,70	0,00	2.927,69
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>208.577,66</b>	<b>109.836,63</b>	<b>2.050.674,09</b>	<b>2.876,78</b>	<b>2.371.965,16</b>
<b>A 31 de desembre de 2010</b>					
Cost	249.368,40	235.138,43	5.229.068,63	508.562,85	6.222.138,31
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(40.790,74)	(125.301,80)	(3.178.394,54)	(505.686,07)	(3.850.173,15)
<b>Valor net comptable</b>	<b>208.577,66</b>	<b>109.836,63</b>	<b>2.050.674,09</b>	<b>2.876,78</b>	<b>2.371.965,16</b>



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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

	Concessions	Patents, licències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvolupament	Total
<b>A 1 de gener de 2011</b>					
Cost	249.368,40	235.138,43	5.229.068,63	508.562,85	6.222.138,31
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(40.790,74)	(125.301,80)	(3.178.394,54)	(505.686,07)	(3.850.173,15)
<b>Valor net comptable</b>	<b>208.577,66</b>	<b>109.836,63</b>	<b>2.050.674,09</b>	<b>2.876,78</b>	<b>2.371.965,16</b>
<b>2011</b>					
Valor net comptable d'obertura	208.577,66	109.836,63	2.050.674,09	2.876,78	2.371.965,16
Altes	0,00	3.162,85	48.070,95	0,00	51.233,80
Baixes	0,00	(2.170,58)	0,00	0,00	(2.170,58)
Traspassos	0,00	0,00	1.190.003,67	0,00	1.190.003,67
Dotació a l'amortització	(6.228,62)	(32.097,77)	(1.079.601,34)	(1.917,85)	(1.119.845,58)
Altres (amortització acumulada, baixes)	0,00	2.129,36	0,00	0,00	2.129,36
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>202.349,04</b>	<b>80.860,49</b>	<b>2.209.147,37</b>	<b>958,93</b>	<b>2.493.315,83</b>
<b>A 31 de desembre de 2011</b>					
Cost	249.368,40	236.130,70	6.467.143,25	508.562,85	7.461.205,20
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(47.019,36)	(155.270,21)	(4.257.995,88)	(507.603,92)	(4.967.889,37)
<b>Valor net comptable</b>	<b>202.349,04</b>	<b>80.860,49</b>	<b>2.209.147,37</b>	<b>958,93</b>	<b>2.493.315,83</b>

a) Moviments significatius de l'exercici

Durant l'any 2011 han estat duts a terme i finalitzats projectes on destaquen:

- Millores, el.laboració de nous continguts i traduccions de webs
- Nous desenvolupaments i posada en funcionament d'aplicatiu informàtics com l'aplicatiu de benvinguda, l'aplicatiu usos del temps, test d'interessos professionals, aplicatiu de joves amb futur i aplicatiu de cofinançament entre altres.

Per altra banda, les altes de l'exercici 2010 corresponien principalment a:

- Millores de l'aplicatiu de gestió d'activitat i implementació de nous programes com el de gestió de plans d'ocupació i seguiment del cofinançament, gestió del temps, benvinguda "online" o la guia de tràmits d'immigració.
- Ampliació de la plataforma d'emmagatzament de dades , de la interfície gràfica i noves funcionalitats de la web Barcelona Business.
- Llicències de programari informàtic.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Els traspessos per import de 1.190.003,67 euros que s'han produït durant l'exercici 2011 corresponen a aplicacions informàtiques que previament estaven registrades com a immobilitzat en curs dins de l'immobilitzat material. Els traspessos de l'any 2010 eren per import de 607.311,78 euros i pel mateix compte.

Les baixes dels exercicis 2011 i 2010 es corresponen bàsicament a renovacions de llicències i de marques i aplicatius.

De les baixes de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2011 se'n deriva una pèrdua de 41,22 euros (151,09 a l'exercici 2010).

b) Immobilitzat intangible adquirit a empreses del Grup

No hi ha actius intangibles adquirits a empreses del Grup durant els exercicis 2010 i 2011.

c) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2011 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 3.207.285,94 euros (2.596.816,05 euros a 31 de desembre de 2010).

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 2011 tots els actius intangibles es consideren actius no generadors de fluxos d'efectiu de la mateixa manera que al 2010. Al tancament de l'any 2011 i 2010 no s'han dut a terme correccions valoratives, donat que no s'ha produït cap fet que hagi ocasionat pèrdues significatives de valor.

**7. IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall i moviment de les partides incloses en Immobilitzat material dels exercicis 2010 i 2011 és el següent:

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
<b>A 1 de gener de 2010</b>				
Cost	12.869.852,87	16.890.845,55	116.053,64	29.876.752,06
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(1.809.093,00)	(11.555.654,20)	0,00	(13.364.747,20)
<b>Valor net comptable</b>	<b>11.060.759,87</b>	<b>5.335.191,35</b>	<b>116.053,64</b>	<b>16.512.004,86</b>
<b>2010</b>				
Valor net comptable d'obertura	11.060.759,87	5.335.191,35	116.053,64	16.512.004,86
Altes	5.749,62	213.419,57	1.614.613,35	1.833.782,54
Baixes	0,00	(43.690,66)	0,00	(43.690,66)
Traspassos	0,00	734.745,35	(1.342.057,13)	(607.311,78)
Dotació a l'amortització	(268.969,12)	(1.427.912,78)	0,00	(1.696.881,90)
Altres	16,20	34.234,48	0,00	34.250,68
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.797.556,57</b>	<b>4.845.987,31</b>	<b>388.609,86</b>	<b>16.032.153,74</b>
<b>A 31 de desembre de 2010</b>				
Cost	12.875.602,49	17.795.319,81	388.609,86	31.059.532,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.078.045,92)	(12.949.332,50)	0,00	(15.027.378,42)
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.797.556,57</b>	<b>4.845.987,31</b>	<b>388.609,86</b>	<b>16.032.153,74</b>

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
<b>A 1 de gener de 2011</b>				
Cost	12.875.602,49	17.795.319,81	388.609,86	31.059.532,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.078.045,92)	(12.949.332,50)	0,00	(15.027.378,42)
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.797.556,57</b>	<b>4.845.987,31</b>	<b>388.609,86</b>	<b>16.032.153,74</b>
<b>2011</b>				
Valor net comptable d'obertura	10.797.556,57	4.845.987,31	388.609,86	16.032.153,74
Altes	13.565,21	462.955,21	2.261.844,33	2.738.364,75
Baixes	0,00	(158.727,92)	0,00	(158.727,92)
Traspassos	318.733,81	1.111.570,89	(2.620.308,37)	(1.190.003,67)
Dotació a l'amortització	(270.420,59)	(1.411.452,64)	0,00	(1.681.873,23)
Altres	0,00	152.195,57	0,00	152.195,57
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.859.435,00</b>	<b>5.002.528,42</b>	<b>30.145,82</b>	<b>15.892.109,24</b>
<b>A 31 de desembre de 2011</b>				
Cost	13.207.901,51	19.211.117,99	30.145,82	32.449.165,32
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.348.466,51)	(14.208.589,57)	0,00	(16.557.056,08)
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.859.435,00</b>	<b>5.002.528,42</b>	<b>30.145,82</b>	<b>15.892.109,24</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2011 corresponen principalment a:

- Ampliació i millora de l'equipament informàtic.
- Finalització de les obres i compra de mobiliari de l'equipament Mediatic i Almogàvers Business Factory
- Remodelació de la segona planta zona menjador de l'equipament de Glòries

Per altra banda, les altes de l'exercici 2010 corresponen principalment a:

- Ampliació i millora de l'equipament informàtic.
- Rehabilitació de les façanes del Parc Tecnològic Barcelona Nord, la instal·lació de seguretat del Centre d'empreses Glòries així com la dotació de tres noves aules (Idea, Crea i Innova), l'adaptació de la segona i tercera planta de la Seu Central i la seva corresponent dotació de mobiliari per la incorporació del personal del sector i 22aroba.

Les baixes de l'exercici 2011 i 2010 corresponen bàsicament a la destrucció de petit mobiliari i equipament informàtic no reparable.

El resultat obtingut durant l'exercici 2011 en les baixes d'immobilitzat material ascendeix a una pèrdua de 6.532,35 euros. En l'exercici 2010 el resultat va ser negatiu en 9.439,98 euros.

b) Terrenys i construccions

L'epígraf de terrenys i construccions inclou a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 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 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Terrenys	901.518,16	901.518,16
Construccions	9.957.916,84	9.896.038,41
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.859.435,00</b>	<b>10.797.556,57</b>

c) Pèrdues per deteriorament

Durant els exercicis 2011 i 2010 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.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

d) Béns adquirits a empreses del Grup i associades

Durant l'exercici 2011 han estat adquirits béns a empreses del grup per un total de 30.144,11 euros.

Durant l'exercici 2010 no es van adquirir béns a empreses del grup.

e) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2011 existeixen construccions amb un cost original de 233,67 euros que estan totalment amortitzades i que encara estan en ús. El cost de la resta d'elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús ascendeix a un import de 9.160.740,46 euros.

A 31 de desembre de 2010 el cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús ascendia a un import de 6.381.086,59 euros exceptuant les construccions, que romanien amortitzades totalment pel mateix import actual 233,67 euros.

f) Subvencions

La totalitat de les obres s'enmarquen dins del pressupost d'inversions municipal i per tant estan finançades en un 100% per l'Ajuntament de Barcelona, exceptuant unes altes d'import 154.304,44 euros durant el 2011 i 5.008,42 en el 2010.

g) Béns sota arrendament operatiu

Al compte de pèrdues i guanys s'han inclòs durant l'exercici 2011 despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'equipaments informàtics, acústics i altres lloguers per import de 86.395,41 euros (22.578,82 euros durant l'exercici 2010).

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 2011 i 2010 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:

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

	Partides a cobrar 2011	Partides a cobrar 2010
<b>Actius financers a llarg termini:</b>		
- Inversions financeres a llarg termini	132.664,17	144.297,39
- Deutors varis	-	2.929.229,37
<b>Total</b>	<b>132.664,17</b>	<b>3.073.526,76</b>
<b>Actius financers a curt termini:</b>		
- Clients per vendes i prestacions de serveis	181.231,80	220.821,72
- Clients empreses del grup i associades	6.587.792,10	10.134.449,77
- Deutors varis	20.562.164,73	32.652.634,81
- Altres actius financers i Personal	72.605,09	37.883,29
<b>Total</b>	<b>27.403.793,72</b>	<b>43.045.789,59</b>

Veure addicionalment la nota de "Comparabilitat de la informació" en 2.c).

Essent els seus venciments els següents:

A 31.12.10

	2011	2012	2013	Anys posteriors	Total
Clients per vendes i prestacions de serveis	672.331,82	-	-	-	672.331,82
Clients empreses de grup i associades	10.134.499,77	-	-	-	10.134.499,77
Deutors varis	32.201.074,71	2.929.229,37	-	-	35.130.304,08
Altres actius financers i Personal	37.883,29	78.076,74	66.220,65	-	182.180,68
<b>Total</b>	<b>43.045.789,59</b>	<b>3.007.306,11</b>	<b>66.220,65</b>	<b>-</b>	<b>46.119.316,35</b>

A 31.12.11

	2012	2013	2014	Anys posteriors	Total
Clients per vendes i prestacions de serveis	181.231,80	-	-	-	181.231,80
Clients empreses de grup i associades	6.587.792,10	-	-	-	6.587.792,10
Deutors varis	20.562.164,73	-	-	-	20.562.164,73
Altres actius financers i Personal	72.605,09	76.801,88	38.214,86	-	187.621,83
<b>Total</b>	<b>27.403.793,72</b>	<b>76.801,88</b>	<b>38.214,86</b>	<b>-</b>	<b>27.518.810,47</b>

Els actius financers que tenen venciment superior a un any es corresponen amb les fiances constituïdes a l'Incasol així com per l'any 2010, deutes amb organismes públics finançadors de subvencions. Les fiances rebudes es troben a l'epígraf del passiu, "Altres passius financers" (veure Nota 11).

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**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:

	2011	2010
Fons Social Europeu	1.557.335,61	2.569.701,98
Generalitat de Catalunya	15.375.591,58	27.808.401,48
Departament de Treball	200.000,00	717.648,82
CIDEM	120.828,65	121.411,00
Fundació Privada Inform	150.338,86	138.619,62
Ministerio de Indústria, Turismo.	-32.606,09	563.279,64
Cambra Oficial de Comerç	0,00	119.803,50
Ajuntament de Barcelona (Nota 16)	6.071.944,95	9.194.435,83
22@BCN	476.250,46	925.601,25
Copca	52.111,20	69.029,80
Ances	37.623,00	37.623,00
Diputació de Barcelona	0,00	100.000,00
XPCAT (Parc tecnològic del Vallès)	122.231,47	331.706,25
Fundació PIMEC	61.744,00	61.744,00
UNIT FILAS	130.146,86	130.146,86
FRIULI	1.572,96	39.010,46
Fundación Española Ciencia y Tecnología	46.396,95	50.000,00
Deutes entitats finançadores en curs	2.409.900,23	2.522.044,96
Altres	549.777,94	436.927,22
	<u>27.331.188,63</u>	<u>45.937.135,67</u>

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

	2011	2010
Saldo inicial	294.476,17	108.128,21
Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	44.217,47	192.952,30
Retrocessió de la provisió	-34.201,42	-6.604,34
Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables	-26.361,40	-
Saldo final	<u>278.130,82</u>	<u>294.476,17</u>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 de 27.331.188,63 euros, un total de 26.809.205,69 euros són amb entitats públiques. A l'exercici 2010 el total del saldo de Clients i deutors va ser de 45.937.135,67 euros, i un total de 45.500.405,95 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 2010 i 2011, 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 2010 i 2011 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%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal i en la Nota 16 s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb l'accionista únic.



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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

b) Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	2011	2010
Legal i estatutàries:		
Reserva legal	148.610,34	140.076,66
Altres reserves:		
Reserves voluntàries	469.415,66	392.612,58
Reserves per ajustos del capital social a euros	6,84	6,84
	<u>618.032,84</u>	<u>532.696,08</u>

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 en la part que excedeixi el 10% del capital ja augmentat, 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:

	2011	2010
Saldo inicial	12.173.287,48	12.131.067,99
Augments	2.797.822,99	2.069.449,75
Imputació al resultat	-2.229.569,39	-2.027.103,23
Efecte Impost de Societats	-1.704,75	-127,03
Saldo final	<u>12.739.836,33</u>	<u>12.173.287,48</u>

Essent el detall a 31 de desembre de 2011 de les subvencions de capital no reintegrables que apareixen en el balanç sota l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" el següent:

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Entitat concessionària	Euros	Finalitat	Data de concessió
Ajuntament de Barcelona	12.530.145,26	Adequació Edificis i altres	1997-2011
Altres	209.691,07	Equipament audiovisual i altres	1999-2011
	<b>12.739.836,33</b>		

El detall a 31 de desembre de 2010 era el següent:

Entitat concessionària	Euros	Finalitat	Data de concessió
Ajuntament de Barcelona	12.112.203,05	Adequació Edificis i altres	1997-2010
Altres	61.084,43	Equipament audiovisual i altres	1999-2010
	<b>12.173.287,48</b>		

**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.

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

	2011	2010
Ajuntament de Barcelona	3.629.302,17	5.454.452,70
Fons Social Europeu	406.323,57	1.064.593,41
Generalitat de Catalunya	13.812.973,53	32.210.282,78
Altres	1.803.963,83	1.631.094,94
	<b>19.652.563,10</b>	<b>40.360.423,83</b>

Aquestes subvencions d'exploració, no meritades a 31 de desembre de 2011, 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 68.610,00 euros (62.891,03 euros al 31 de desembre de 2010).

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

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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

Les subvencions enregistrades 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 2011 i 2010, és el següent:

	<u>Deute i partides a pagar 2011</u>	<u>Deute i partides a pagar 2010</u>
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Periodificacions	7.587.552,60	7.330.668,12
- Altres passius financers	122.147,72	108.452,17
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Creditors comercials	3.434.133,13	3.240.163,75
- Proveïdors empreses del grup i vinculades (veure Nota 16)	13.933,25	25.684,37
- Personal	337.877,68	341.774,40
- Altres passius financers	170.301,55	105.853,06
- Periodificacions (veure Nota 10.2)	19.721.173,10	40.423.314,86
Total	<u>31.387.119,03</u>	<u>51.575.910,73</u>

L'epígraf "Altres passius financers" inclou les fiances rebudes (Veure Nota 8.1) 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 els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.**

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2011)		Exercici Anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	18.845.813,08	92	-	-
Diferència	1.688.082,03	8	-	-
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>20.533.895,11</b>	<b>100</b>	-	-
Termini Mitjà Ponderat Excedit ( dies de pagament)	15,31	-	-	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	22.720,13	-	819,08	-

**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:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Saldo inicial	7.330.668,12	7.160.911,94
Actualització	398.788,35	304.338,76
Imputació al resultat (veure Nota 15.b)	<u>-141.903,87</u>	<u>-134.582,58</u>
Saldo final	7.587.552,60	7.330.668,12

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 5,44% (4,25% a l'exercici 2010).

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:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Saldo inicial	40.423.314,86	15.931.335,57
Altes	24.901.453,08	66.512.461,10
Imputació al resultat	-40.567.327,81	-39.017.794,70
Minoracions d'atorgaments	-3.632.805,57	-2.180.764,49
Altres	<u>-1.403.461,46</u>	<u>-821.922,62</u>
Saldo final	19.721.173,10	40.423.314,86

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Subvencions Ajuntament	18.080.087,04	16.329.550,10
Subvencions Generalitat	21.332.989,68	19.756.465,92
Subvencions Fons Social Europeu	-683.482,60	845.794,32
Subvencions altres entitats	1.837.733,69	2.085.984,36
Import total	40.567.327,81	39.017.794,70

**11.3 Deutes amb entitats de crèdit**

Durant els anys 2010 i 2011 no han estat disposades les pòlisses de crèdit que te formalitzades la Societat.

La Societat disposa de les següents línies de crèdit no disposades:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tipus variable:		
Amb venciment a menys d'un any	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>Línies de crèdit no disposades</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>

El tipus d'interès promig durant l'exercici 2011 ha estat de 2,84% mentre que el tipus promig del 2010 va estar de 1,65%.

**12. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS**

a) Passius contingents

A 31 de desembre de 2011, la Societat té avals amb tercers per import de 67.040,34 euros en concepte de garantia d'obres dutes a terme per la Societat (86.308,44 euros a 31 de desembre de 2010).

A fi de donar compliment a la Sentència dictada pel Jutjat Social nº 33 de Barcelona a les actuacions 587/2011 s'acorda provisionar la quantitat total de 68.953,62 € a que ascendeix l'import de les eventuais reclamacions individuals que podrien presentar les persones treballadores de l'entitat en reclamació de diferències pel complement per antiguitat i aportacions per part del promotor al pla de pensions de l'empresa.

b) Actius contingents

A data de tancament dels exercicis 2010 i 2011 no existeixen actius contingents.

c) Compromisos de compravenda

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

A data del balanç, la Societat no té contractes firmats en concepte de compraventa 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. OBLIGACIONS PER PRESTACIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL**

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

L' import registrat en l'exercici 2011 com a despesa de personal al compte de resultats de l'exercici derivat dels compromisos d'aportació definida és de 62.510,38 d'euros (32.590,71 euros a l'exercici 2010). Veure Nota 15.c.

**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 distingeix el benefici derivat de les activitats compreses en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de règim local, doncs d'acord amb el disposat en l'article 34 del Reial Decret Llei 4/2005 del text de la Llei d'Impost sobre Societats, li és d'aplicació la bonificació del 99%.

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 2011 la prorrata provisional i definitiva ha estat del 12% i 6 %, respectivament, mentre que durant l'exercici 2010 va ser del 14% i 12% respectivament.

b) Saldos amb Administracions Públiques

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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

	2011		2010	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda Pública per IVA	-	9.805,04	-	5.339,12
Hisenda Pública per IVA-UTE	11.512,26	-	-	10.057,39
Hisenda Pública per IRPF	-	280.070,14	-	267.419,29
Hisenda Pública per IRPF-UTE	-	3.140,28	-	1.516,26
Organismes de la Seguretat Social	13.938,02	452.736,45	29.293,06	670.543,45
Hisenda Pública per I.S. 2010	923,20	-	923,20	-
Hisenda Pública per I.S. 2011	29,85	-	-	-
	<b>26.403,33</b>	<b>745.751,91</b>	<b>30.216,26</b>	<b>954.875,51</b>

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:

2011	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	18.317,59				18.317,59
Impost sobre societats					
Diferències permanents		(30.528,38)			(30.528,38)
Diferències temporàries:					
Amb origen en l'exercici					
Amb origen en exercicis anteriors					
Compensació de bases imposables negatives					0,00
Base imposable (resultat fiscal)					<b>-12.210,79</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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

	2011	2010
Impost corrent	-36,63	0,00
Impost diferit	0,00	395,62
	<u>-36,63</u>	<u>395,62</u>

L'impost sobre societats corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 30% sobre la base imposable amb una bonificació del 99%.

Les deduccions a la quota aplicades en l'exercici 2011 han ascendit a 0,00 euros (0,00 euros a l'exercici 2010) i les retencions i ingressos a compte a 29,85 euros (923,20 euros en l'exercici 2010). L'import a retornar per l'Administració tributària ascendeix a 29,85 euros (923,20 euros en l'exercici 2010).

d) Impostos diferits

El detall dels impostos diferits és el següent:

	2011	2010
Actius per impostos diferits:		
Diferències temporàries		
Crèdits per bases imposables negatives	540,07	503,44
Altres crèdits fiscals		
Passius per impostos diferits:		
Diferències temporàries	-38.334,49	-36.629,74
Impostos diferits	<u>-37.794,42</u>	<u>-36.126,30</u>

Els passius per impostos diferits corresponen a l'efecte fiscal de les subvencions no reintegrables registrades en el patrimoni net.

El moviment brut dels impostos diferits ha estat el següent:

	2011	2010
Saldo inicial	-36.126,30	-35.603,65
Càrrec al compte de pèrdues i guanys	36,63	-395,62
Passius per diferències temporàries	-1.704,75	-127,03
Saldo final	<u>37.794,42</u>	<u>-36.126,30</u>



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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Els impostos diferits carregats al patrimoni net durant l'exercici han estat els següents:

	2011	2010
Reserves per a valors raonables en patrimoni net:		
Altres	-1.704,75	-127,03
	-1.704,75	-127,03

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. En aquest sentit, les pèrdues fiscals pendents d'aplicació ascendeixen a 31 de desembre de 2011 a 102.883,62 euros (90.672,83 euros a 31 de desembre de 2011), essent els terminis els següents:

<u>Any</u>	<u>Euros</u>	<u>Últim any</u>
2003	11.312,26	2018
2007	79.360,57	2022
2011	<u>12.210,79</u>	2026
	<b>102.883,62</b>	

Així mateix, queden pendents d'aplicació deduccions per formació i per aportacions al pla de pensions els imports i terminis dels quals són els següents:

<u>Any</u>	<u>Euros</u>	<u>Últim any</u>
2002	1.808,91	2012
2003	1.294,59	2013
2004	383,03	2014
2005	2.371,17	2015
2006	17.096,36	2016
2007	7.673,98	2017
2008	4.245,06	2018
2009	2.772,45	2019
2010	1.328,11	2020
2011	0,00	2021
	<b>38.973,66</b>	

**15. INGRESSOS Y 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:

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Categories	2011 Import	%	2010 Import	%
Prestacions de serveis	1.333.551,30	3,17	2.616.335,80	6,11
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona	18.080.087,04	42,98	16.329.550,10	38,14
Transferències corrents rebudes de l'Administració General de l'Estat	68.112,23	0,16	80.811,24	0,19
Transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya	21.332.989,68	50,71	19.756.465,92	46,14
Transferències corrents rebudes de la Unió Europea	-683.482,60	-1,62	845.794,32	1,98
Transferències corrents d'altres entitats	1.769.621,46	4,21	2.005.173,12	4,68
Altres Ingressos	164.387,62	0,39	1.184.453,41	2,77
	<b>42.065.266,73</b>	<b>100,00</b>	<b>42.818.603,91</b>	<b>100,00</b>

b) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent

S'inclouen a 31 de desembre de 2011 sota aquest epígraf bàsicament els ingressos que es traspassen a resultats del dret de superfície per un import de 141.903,87 euros (134.582,58 euros a 31 de desembre de 2010) (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:

	2011	2010
Sous, salaris i assimilats	16.348.556,65	16.224.699,79
Cotitzacions a la Seguretat Social	4.652.616,09	4.933.449,05
Aportacions i dotacions per a pensions (Nota 13)	62.510,38	32.590,71
Altres despeses socials	259.489,38	185.677,07
<b>Despeses de personal</b>	<b>21.323.172,50</b>	<b>21.376.416,62</b>

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

	2011	2010
Fixes:		
- Alts directius	3	2
- Titulats, tècnics i administratius	113	103
- Auxiliars	6	6
- Resta de treballadors	2	2
Temporals	16	15
	<b>140</b>	<b>128</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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

	2011			2010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
- Alts directius	1	2	3	1	1	2
- Titulats, tècnics i administratius	33	79	112	32	81	113
- Auxiliars		6	6	0	6	6
Resta de treballadors Temporals	2	2	2	0	2	2
	2	13	15	3	12	15
	36	102	138	36	102	138

Referent al personal vinculat a subvencions, el número mitjà de treballadors distribuït per categories en l'exercici 2011 i 2010 ha estat el següent:

	2011	2010
Fixes:		
Gestors		
- Titulats, tècnics i administratius	96	66
- Auxiliars	7	7
Temporals:		
Gestors	89	63
Usuaris	550	789
Total	742	925

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

	2011			2010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
Gestors						
- Titulats, tècnics i administratius	16	58	74	28	65	93
- Auxiliars		4	4	0	6	6
Temporals:						
Gestors	9	58	67	18	46	64
Usuaris	357	202	559	811	348	1.159
	382	322	704	857	465	1.322

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

**16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

a) Empresa dominant

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

	31 desembre 2011					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	6.071.944,95	-	-	-	5.720,75
<b>Total</b>	-	<b>6.071.944,95</b>	-	-	-	<b>5.720,75</b>

	31 desembre 2010					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	9.194.435,83	-	-	-	5.944,77
<b>Total</b>	-	<b>9.194.435,83</b>	-	-	-	<b>5.944,77</b>

Les transaccions mantingudes per la Societat amb la societat dominant són les següents:

**Ingressos**

2011	Transferències rebudes	Serveis prestats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	31.930.489,03	837.335,98	
<b>Total</b>	<b>31.930.489,03</b>	<b>837.335,98</b>	-

2010	Transferències rebudes	Serveis prestats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	40.841.732,19	1.887.728,43	-
<b>Total</b>	<b>40.841.732,19</b>	<b>1.887.728,43</b>	-

A l'apartat de transferències rebudes estan incloses operacions traspasades a ingressos

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

(veure Nota 15.a) i d'altres que han estat periodificades o traspassades a ingressos en altres epígrafs.

Despeses

2011	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	44.555,29	-	-
<b>Total</b>	<b>44.555,29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2010	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	102.209,28	-	-
<b>Total</b>	<b>102.209,28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Veure addicionalment la nota de "Comparabilitat de la informació" en Nota 2.c).

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 2011					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Mercabarna	-	-	-	-	-	4.590,00
Parcs i Jardins	-	-	-	-	-	3.622,50
22 @ Bcn, S.A.	-	476.250,46	-	-	-	-
Inst. M. Educació	-	5.227,14	-	-	-	-
UTE F. Seira, Barcelona Activa i Esade	-	34.369,55	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>515.847,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.212,50</b>

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

31 desembre 2010						
Actius financers					Passius financers	
Crèdits			Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona Regional A.M.	-	-	-	-	-	17.500,00
Mercabarna	-	-	-	-	-	2.239,60
22 @ Bcn, S.A.	-	925.601,25	-	-	-	-
Inst. M. Educació	-	14.412,69	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	<b>940.013,94</b>	-	-	-	<b>19.739,60</b>

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

Ingressos

2010	Serveis prestats i altres ingressos	Interessos rebuts	Altres ingressos accessoris
22 @ Bcn, S.A	924.876,25	-	-
Inst. M. Persones amb Dis.	676,29	-	-
Inst. M. d'Educació	40.713,80	-	-
<b>Total</b>	<b>966.266,34</b>	-	-

2011	Serveis prestats i altres ingressos	Interessos rebuts	Altres ingressos accessoris
22 @ Bcn, S.A.	-1.905,13	-	-
Inst. M. d' Informàtica	695,00	-	-
Inst. M. de Mercats	1.728,00	-	-
Inst. M. d'Educació	46.445,16	-	-
UTE F. Seira, Barcelona Activa i Esade	45.553,11	-	-
<b>Total</b>	<b>92.516,14</b>	-	-

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

Despeses

2010	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Interessos pagats
Barcelona Serveis Mpals.	-	1.188,00	-
Informació i Comunicació	-	812,00	-
Institut Mpal. Parcs i Jardins	-	3.388,86	-
Fundació Mies Van der Rohe	-	6.960,00	-
Parc A. Tibidabo	-	280,00	-
ConSORCI el Far	-	213,00	-
Institut Cultura	-	84,00	-
Mercabarna	-	87.039,17	-
Barcelona Regional	-	38.380,00	-
Total	-	138.345,03	-

2011	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Interessos pagats
I.M. Parcs i Jardins	-	9.472,86	-
ConSORCI el Far	-	210,00	-
Institut de Cultura	-	3.114,50	-
Mercabarna	-	119.509,61	-
22 Arroba Barcelona	15.758,93	-	-
Total	15.758,93	132.306,97	-

**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 mediambient.

No existien a 31 de desembre de 2011 ni a 31 de desembre de 2010 contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. Durant el 2010 es va realitzar una auditoria energètica per a tots els edificis de la Societat.

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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

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 l'exercici 2010 i 2011 no ha rebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient i tampoc ha tingut cap despesa per aquest concepte. Al 2010 es va sol·licitat una subvenció per cobrir les despeses de l'auditoria energètica i en el 2011 s'ha cobrat per aquest concepte l'import de 11.250,00 euros.

**18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No s'han produït fets posteriors al tancament dels exercicis 2010 i 2011 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 2010 i 2011 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, S.A, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Els honoraris rebuts per PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. per serveis de verificació diferents a l'auditoria durant l'exercici 2011, ascendeixen a 247.774,04 euros (93.435,61 euros durant l'exercici 2010).

**b) Administradors i Alta Direcció**

Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant els exercicis 2010 i 2011 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 2010 i 2011.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2011 del personal d'Alta Direcció, entenent aquesta com la Direcció i el personal de direcció que depèn de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 275.480,85 euros per a tots els conceptes salarials (159.243,53 euros a l'exercici 2010). En concepte d'assegurances de vida, s'ha satisfet l'import de 891,19 euros (331,08 euros a l'exercici 2010). No s'ha efectuat cap aportació en concepte de pla de pensions ni en l'exercici 2011 ni en l'exercici 2010. Tampoc s'han concedit durant els exercicis 2011 i 2010 als membres de l'Alta Direcció bestretes ni crèdits de cap tipus.

**c) Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues**

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1 / 2010 de 2 de juliol, on



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

Memòria dels comptes anuals 2011

(Expressada en Euros)

s'imposa als administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

A data 31 de desembre de 2011 no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior, excepte pel cas del Conseller Ramon Sostres que en tant que advocat col·legiat exercent, desenvolupa una activitat de donar serveis d'assessorament en els diferents àmbits empresarials, en especial a la creació i posta en marxa d'empreses.


Igualment, segons l'article 229.2 del esmentat Text Refós, els Administradors han de comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

A data 31 de desembre de 2011 la informació facilitada a la Societat pels consellers i ex-consellers que durant l'exercici 2011 han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat es resumeix en el següent quadre:

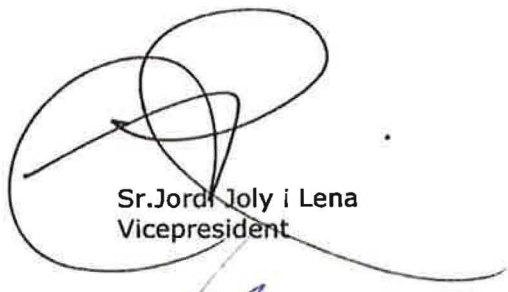
Administrador	Persona vinculada	Empresa	Càrrec	% Aportació
RAMON SOSTRES		Tax Fides, S.L.P	Administrador	75%
	Cònjuge	Tax Fides, S.L.P	-	25%
JOSEP LLUIS DE VILLASANTE	Cònjuge	Villasante Netfinances, S.L.	Administradora	60,99%

Aquests comptes anuals i informe de gestió han estat formulats pel Consell d' Administració a Barcelona a data 22 de març de 2012.

Relació de membres del Consell d' Administració:



Ima.Sra.Sònia Recasens i Alsina  
Presidenta



Sr.Jordi Joly i Lena  
Vicepresident



Im.Sr.Jaume Ciurana i Llevadot  
Conseller



Im.Sr.Gerard Ardanuy i Mata  
Conseller



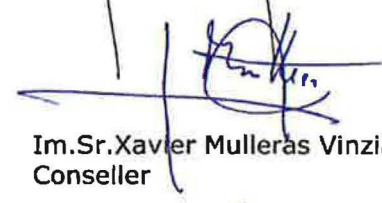
Im.Sr.Jordi Martí i Galbis  
Conseller



Im.Sr.Raimond Blasi i Navarro  
Conseller



Im.Sr.Jordi William Carnes i Ayats  
Conseller



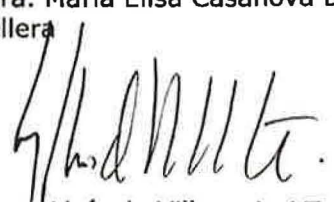
Im.Sr.Xavier Mulleras Vinzia  
Conseller



Ima.Sra. Maria Elisa Casanova Doménech  
Consellera



Ima.Sra. Janet Sanz Cid  
Consellera



Sr. Josep Lluís de Villasante i Tapias  
Conseller



Sr. Angel Pascual Oliva  
Secretari