

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA

COMPTE GENERAL

2017

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017
DE
AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA

ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

1. BALANÇ
2. COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DE L PRESSUPOST
6. MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017
7. ACTES D'ARQUEIG DE LES EXISTÈNCIES DE CAIXA A 31/12/2017
8. CERTIFICACIONS ENTITATS BANCÀRIES

ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

1. BALANÇ	
2. COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL	
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	
6. MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017	
1. Organització i Activitat.	11
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.	16
3. Bases de presentació dels comptes.	16
4. Normes de reconeixement i valoració.	17
5. Immobilitzat material.	23
6. Patrimoni públic del sòl.	24
7. Inversions immobiliàries.	24
8. Immobilitzat intangible.	24
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.	24
10. Actius financers.	24
11. Passius financers.	27
12. Cobertures comptables.	29
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.	29
14. Moneda estrangera.	29
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.	29
16. Provisions i contingències.	31
17. Informació sobre medi ambient.	31
18. Actius en estat de venda.	32
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial.	32
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.	32
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.	32
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.	34
23. Valors rebuts en dipòsit.	34
24. Informació pressupostària.	35
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.	43
26. Informació sobre el cost de les activitats.	46
27. Indicadors de gestió.	46
28. Fets posteriors al tancament.	47
29. Altra informació.	47

1. EL BALANÇ

1. BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2017

ACTIU	Notes en memòria	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		16.397,86	6.221,24
II. Immobilitzat material	5	16.397,86	6.221,24
5. Altre immobilitzat material		16.397,86	6.221,24
B) ACTIU CORRENT		1.466.974,63	1.421.259,37
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	10	540.941,48	348.701,83
1. Deutors per operacions de gestió		516.271,03	324.314,21
2. Altres comptes a cobrar		24.670,45	24.387,62
V. Inversions financeres a curt termini	10	4.029,00	0,00
4. Altres inversions financeres		4.029,00	0,00
VI. Ajustos per periodificació		79.314,59	54.847,17
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	842.689,56	1.017.710,37
2. Tresoreria		842.689,56	1.017.710,37
TOTAL ACTIU (A + B)		1.483.372,49	1.427.480,61

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2017	2016
A) PATRIMONI NET		1.054.538,86	817.461,52
I. Patrimoni		192.323,88	192.323,88
II. Patrimoni generat		862.214,98	625.137,64
1. Resultats d'exercicis anteriors		625.137,64	470.644,74
2. Resultat de l'exercici		237.077,34	154.492,90
C) PASSIU CORRENT		428.833,63	610.019,09
II. Deutes a curt termini	11	5.752,50	5.752,50
4. Altres deutes		5.752,50	5.752,50
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11	277.530,83	511.439,21
1. Creditors per operacions de gestió		185.459,60	442.952,65
2. Altres comptes a pagar		2.301,26	2.422,20
3. Administracions públiques		89.769,97	66.064,36
V. Ajustos per periodificació a curt termini	24.5	145.550,30	92.827,38
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		1.483.372,49	1.427.480,61

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del balanç a 31.12.2017

Salvador Rueda Palenzuela
Director

Janet Sanz Cid
Presidenta

2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31/12/2017

	Notes en memòria	2017	2016
2. Transferències i subvencions rebudes	15.1.1	1.163.068,57	858.904,57
a) De l'exercici		1.163.068,57	858.904,57
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		681.482,76	349.546,29
a.2) Transferències		481.585,81	509.358,28
3. Vendes i prestacions de serveis	15.1.2	466.187,80	593.765,53
b) Prestació de serveis		466.187,80	593.765,53
6. Altres ingressos de gestió ordinària	15.1.3	3.140,03	791,80
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.632.396,40	1.453.461,90
8. Despeses de personal	15.2.2	-1.005.974,65	-998.034,24
a) Sous, salaris i assimilats		-772.368,04	-786.041,82
b) Càrregues socials		-233.606,61	-211.992,42
9. Transferències i subvencions concedides	15.2.1	-1.950,00	0,00
11. Altres despeses de gestió ordinària	15.2.3	-355.237,86	-303.143,31
a) Subministraments i serveis exteriors		-342.237,70	-290.941,98
b) Tributs		-13.000,16	-12.201,33
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-7.656,83	-9.292,38
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.370.819,34	-1.310.469,93
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		261.577,06	142.991,97
14. Altres partides no ordinàries			0,00
a) Ingressos			0,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		261.577,06	142.991,97
15. Ingressos financers	10	0,32	926,95
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		0,32	926,95
b.2) Altres		0,32	926,95
19. Diferències de canvi	10.3	-24.500,04	0,00
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	10.1	0,00	10.573,98
b) Altres		0,00	10.573,98
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-24.499,72	11.500,93
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		237.077,34	154.492,90

Les notes 1 a 29 formen part integrant del compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2017.

Salvador Rueda Palenzuela
Director

Janet Sanz Cid
Presidenta

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016	192.323,88	625.137,64	-	-	817.461,52
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS	-	-	-	-	-
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2016 (A+B)	192.323,88	625.137,64	-	-	817.461,52
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2017	-	237.077,34	-	-	237.077,34
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	-	237.077,34	-	-	237.077,34
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	-	-	-	-	-
3. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017 (C+D)	192.323,88	862.214,98	-	-	1.054.538,86

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2017	2016
I. Resultat econòmic patrimonial	237.077,34	154.492,90
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
1. Immobilitzat no financer	-	-
1.1 Ingressos	-	-
1.2 Despeses	-	-
2. Actius i passius financers	-	-
2.1 Ingressos	-	-
2.2 Despeses	-	-
3. Cobertures comptables	-	-
3.1 Ingressos	-	-
3.2 Despeses	-	-
4. Subvencions rebudes	-	248.972,65
Total (1+2+3+4)	-	248.972,65
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		
1. Immobilitzat no financer	-	-
2. Actius i passius financers	-	-
3. Cobertures comptables		
3.1 Importos transferits al compte de resultats econòmic patrimonial	-	-
3.2 Importos transferits al valor inicial de la partida coberta	-	-
4. Subvencions rebudes	-	-248.972,65
Total (1+2+3+4)	-	-248.972,65
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)	237.077,34	154.492,90

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

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2017	2016
1. Aportació patrimonial dinerària	-	-
2. Aportació de bens i drets	-	-
3. Assumpció i condonació de passius financers	-	-
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	-	-
5. (-) Devolució de bens i drets	-	-
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	-	-
TOTAL	-	-

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2017	2016
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)		
1. Transferències i subvencions	481.585,81	502.261,56
1.1 Ingressos	481.585,81	502.261,56
1.2 Despeses		
2. Prestació de serveis i venda de bens	37.401,50	14.420,26
2.1 Ingressos	40.850,00	17.932,59
2.2 Despeses	-3.448,50	-3.512,33
3. Altres		
3.1 Ingressos		
3.2 Despeses		
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)		
1. Subvencions rebudes		
2. Altres		
TOTAL (I+II)	518.987,31	516.681,82

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	2017	2016
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	1.229.622,03	4.080.400,24
2. Transferències i subvencions rebudes	649.806,97	1.301.288,13
3. Vendes i prestacions de serveis	556.230,07	433.002,36
5. Interessos i dividendes cobrats	0,32	29,33
6. Altres cobraments	23.584,67	2.346.080,42
B) Pagaments:	1.386.809,39	3.607.813,35
7. Despeses de personal	1.031.483,00	1.009.462,54
8. Transferències i subvencions concedides	1.950,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	347.995,45	322.646,90
12. Interessos pagats	1.069,11	1.089,44
13. Altres pagaments	4.311,83	2.274.614,47
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	-157.187,36	472.586,89
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
D) Pagaments:	17.833,45	1.595,99
5. Compra d'inversions reals	17.833,45	1.595,99
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-17.833,45	-1.595,99
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	0,00	2.750,00
5. Altres deutes	0,00	2.750,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	0,00	-2.750,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	-175.020,81	468.240,90
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici	1.017.710,37	549.469,47
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	842.689,56	1.017.710,37

4

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

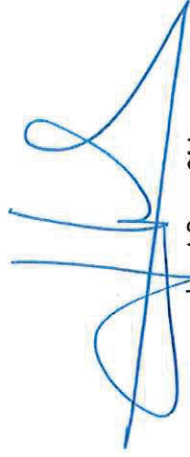
I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESA		EXERCICI PRESSUP.: 2017		Full: 1	
		DE: 01.01.2017 A: 31.12.2017					
Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Organic	CREDIT INICIAL MODIF. CREDIT	AUTORITZAT CREDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - O OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CREDIT DISPONIBLE
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	1.087.691,30 113.197,39	1.031.483,00 1.200.888,69	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 169.405,69
* SUBTOTAL	Capítol 1 Àrea de Despesa 1		1.087.691,30 113.197,39	1.031.483,00 1.200.888,69	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 169.405,69
** SUBTOTAL	Capítol 1 DESPESES DE PERSONAL		1.087.691,30 113.197,39	1.031.483,00 1.200.888,69	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 0,00	1.031.483,00 169.405,69
2	DESPESES EN BENS CORRENTS	0100	354.058,87 379.023,25	434.126,48 733.082,12	410.992,82 60.605,47	350.387,35 20.442,96	329.944,39 298.955,64
* SUBTOTAL	Capítol 2 Àrea de Despesa 1		354.058,87 379.023,25	434.126,48 733.082,12	410.992,82 60.605,47	350.387,35 20.442,96	329.944,39 298.955,64
** SUBTOTAL	Capítol 2 DESPESES EN BENS CORRENTS		354.058,87 379.023,25	434.126,48 733.082,12	410.992,82 60.605,47	350.387,35 20.442,96	329.944,39 298.955,64
3	DESPESES FINANCERES	0100	2.000,00 0,00	1.069,11 2.000,00	1.069,11 0,00	1.069,11 0,00	1.069,11 930,89
* SUBTOTAL	Capítol 3 Àrea de Despesa 1		2.000,00 0,00	1.069,11 2.000,00	1.069,11 0,00	1.069,11 0,00	1.069,11 930,89
** SUBTOTAL	Capítol 3 DESPESES FINANCERES		2.000,00 0,00	1.069,11 2.000,00	1.069,11 0,00	1.069,11 0,00	1.069,11 930,89
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0100	10.000,00 0,00	2.450,00 10.000,00	2.070,00 120,00	1.950,00 0,00	1.950,00 7.550,00
* SUBTOTAL	Capítol 4 Àrea de Despesa 1		10.000,00 0,00	2.450,00 10.000,00	2.070,00 120,00	1.950,00 0,00	1.950,00 7.550,00
** SUBTOTAL	Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS		10.000,00 0,00	2.450,00 10.000,00	2.070,00 120,00	1.950,00 0,00	1.950,00 7.550,00
6	INVERSIONS REALS	0100	25.000,00 0,00	20.395,00 25.000,00	20.395,00 2.561,55	17.833,45 0,00	17.833,45 4.605,00
1							

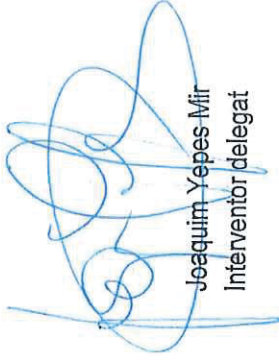
Econòmic Programa	Text Econòmic Text Programa	Orgànic	CRÈDIT INICIAL MODIF. CRÈDIT	AUTORITZAT CRÈDIT DEFINITIU	DISPOSAT D - O OBLIG.	OBLIGAT PENDENT PAG	PAG. EFECTUAT CRÈDIT DISPONIBLE
*	SUBTOTAL	Capítol 6 Àrea de Despesa 1	25.000,00 0,00	20.395,00 25.000,00	20.395,00 2.561,55	17.833,45 0,00	17.833,45 4.605,00
**	SUBTOTAL	Capítol 6 INVERSIONS REALS	25.000,00 0,00	20.395,00 25.000,00	20.395,00 2.561,55	17.833,45 0,00	17.833,45 4.605,00
***	TOTAL GENERAL		1.478.750,17 492.220,64	1.489.523,59 1.970.970,81	1.466.009,93 63.287,02	1.402.722,91 20.442,96	1.382.279,95 481.447,22

Barcelona, 28 de febrer 2018

Salvador Rueda Palenzuela
Director



Janet Sanz Cid
Presidenta



Joaquim Yepes Mir
Interventor delegat

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA		ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRÉS		Full: 1	
		EXERCICI PRESSUP.: 2017			
		DE: 01.01.2017 A: 31.12.2017			

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	PREV. INICIAL	PREV. DEFINITIVA	COMPROM. REALITZATS	DRETS RECONEGUTS	DRETS LIQUIDATS	RECAPTAT
Programa	Text Programa	MODIF. PREVISIÓ			COMPROM. REALITZATS	DRETS ANUL. / CANC.		LIQUIDAT

3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	381.263,00	381.263,00	381.263,00	0,00	462.347,21	462.347,20	321.763,75
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,01		321.763,75
*	SUBTOTAL Capítol 3 Àrea de Despesa 1		381.263,00	381.263,00	381.263,00	0,00	462.347,21	462.347,20	321.763,75
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,01		321.763,75
**	SUBTOTAL Capítol 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS		381.263,00	381.263,00	381.263,00	0,00	462.347,21	462.347,20	321.763,75
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,01		321.763,75

4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	1.097.487,17	1.097.487,17	1.097.487,17	101.284,00	955.493,90	955.493,90	579.806,32
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		579.806,32
*	SUBTOTAL Capítol 4 Àrea de Despesa 1		1.097.487,17	1.097.487,17	1.097.487,17	101.284,00	955.493,90	955.493,90	579.806,32
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		579.806,32
**	SUBTOTAL Capítol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		1.097.487,17	1.097.487,17	1.097.487,17	101.284,00	955.493,90	955.493,90	579.806,32
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		579.806,32

5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32	0,32
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,32
*	SUBTOTAL Capítol 5 Àrea de Despesa 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32	0,32
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,32
**	SUBTOTAL Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32	0,32
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,32

8	ACTIUS FINANCERS	0100	0,00	492.220,64	492.220,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1			492.220,64			0,00	0,00		0,00
*	SUBTOTAL Capítol 8 Àrea de Despesa 1		0,00	492.220,64	492.220,64	0,00	0,00	0,00	0,00
			492.220,64			0,00	0,00		0,00
**	SUBTOTAL Capítol 8 ACTIUS FINANCERS		0,00	492.220,64	492.220,64	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

****	GENERAL		1.478.750,17	1.970.970,81	1.01.284,00	1.417.841,43	1.417.841,42	1.417.841,42	901.570,39
			492.220,64		0,00	0,01			501.570,39

Barcelona, 28 de febrer-2018

Salvador Rueda Palenzuela
Director

Janet Sanz Cid
Presidenta

Joaquim Yepes Mir
Interventor delegat

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

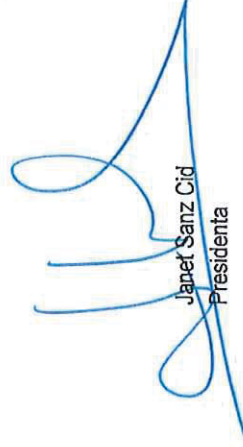
FULL: 1

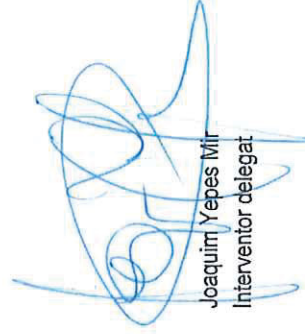
EXERCICI: 2017 MES: 12

CONCEPTES	DRETS RECON.NETS	OBLIGACIONS NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUP.
A. OPERACIONS CORRENTS	1.417.841,42	1.384.889,46		
B. ALTRES OPERACIONS NO FINANCERES	0,00	17.833,45		
1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	1.417.841,42	1.402.722,91		
2. ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00		
3. PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.417.841,42	1.402.722,91		15.118,51
AJUSTOS				
4. DESP. FINANÇADES AMB REMANENT TRESORERIA PER DESP. GRAL			0,00	
5. DESVIACIONS DE FINANÇAMENT NEGATIVES DE L'EXERCICI			417.972,10	
6. DESVIACIONS DE FINANÇAMENT POSITIVES DE L'EXERCICI			169.868,55	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				248.103,55
				263.222,06

Barcelona, 28 de febrer 2018

Salvador Rueda Palenzuela
 Director


 Janet Sanz Cid
 Presidenta


 Joaquim Yepes Mir
 Interventor delegat

6. MEMÒRIA

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

L'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, d'ara en davant l'Agència, és un consorci amb personalitat jurídica pròpia, constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Actualment es regeix pels seus estatuts modificats per acord de l'Assemblea General de 11 d'octubre de 2012 i publicats en el Butlletí Oficial de la Província de 30 d'abril de 2013, i en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de 2 de maig de 2013.

1.2. Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmic-financer i de contractació.

L'activitat de l'Agència s'adreça a les següents finalitats:

La realització d'activitats d'assessorament en el diagnòstic i la planificació urbana, la gestió, la realització i el seguiment de projectes, la recerca, l'educació, la formació, la promoció i la divulgació de les funcions dels sistemes urbans en el procés cap a la sostenibilitat a l'era de la informació.

Desenvolupar les activitats esmentades per abordar els dos grans reptes que les ciutats tenen en aquest principi de segle: la sostenibilitat i l'entrada en la nova era de la informació i que donen lloc als models de ciutat sostenible i ciutat del coneixement.

La formulació i desenvolupament de conceptes, instruments i metodologies de caràcter tècnic, econòmic, legal, d'informació, etc., que ajudin a repensar les ciutats i el seu entorn en clau de sostenibilitat i de ciutat del coneixement. En aquest sentit l'Agència inclourà l'Ecologia Urbana com a disciplina d'anàlisi i planificació urbanes i desenvoluparà models i indicadors urbans per a ciutats més sostenibles, així com eines per al diagnòstic i el seguiment dels models de gestió urbans.

Ser un centre de recerca, desenvolupament i innovació (R+D+i) desenvolupant recerca aplicada que permeti esbrinar determinades regularitats del funcionament dels sistemes urbans que ajudin a augmentar la capacitat d'anticipació de les ciutats front a les incertituds que l'entorn projecta a causa de l'impacta actual que al seu torn, els assentaments urbans projecten sobre ell. Els aspectes urbanístics i ambientals, els econòmics i els socials constituïran el centre fonamental de la recerca.

Ser un centre d'investigació i, treballar amb altres institucions dedicades a la investigació, la formació o la creació en l'àmbit de l'ecologia i la planificació urbana i del territori.

Contribuir a la millora en la modernització de l'administració pública i la competitivitat de les empreses mitjançant el recolzament, la generació i desenvolupament de tecnologia, així com la seva difusió i transferència, en particular cap a tecnologies i serveis per als quals no existeixi una oferta que doni resposta a la demanda existent.

Fomentar la cooperació en la transferència de resultats de R+D entre centres de recerca i altres institucions.

Promoure la convergència d'iniciatives universitàries, de l'empresa privada i de l'administració per al desenvolupament dels assentaments urbans en clau de sostenibilitat i millora de la qualitat de vida. Impulsar els compromisos de col·laboració entre tots ells.

Promoure accions conduents al desplegament d'estratègies de desenvolupament urbà basades més en la informació i el coneixement i menys en el consum de recursos.

Col·laborar en el desenvolupament de la Xarxa de Ciutats i Pobles per a la Sostenibilitat que impulsa la Diputació de Barcelona.

Recolzar i donar assistència de forma específica als processos de planificació i desenvolupament sostenible en àrees de característiques geogràfiques, territorials i socioeconòmiques diferenciades dels municipis i comarques de Barcelona.

Proposar i redactar plans i programes de Gestió, Documents de base i altres documents de suport, en especial els relacionats amb els vectors ambientals.

Promoure l'intercanvi d'experiències sobre el funcionament de diferents models de gestió urbans mitjançant la realització de programes formatius, educatius, campanyes ambientals, publicacions, congressos, exposicions, etc.

Potenciar entre els municipis que estan en l'àmbit de les administracions consorciades el model de ciutat mediterrània, compacta i diversa, en portadors d'informació eficient en el consum de recursos i cohesionada socialment, que fonamenta la seva estratègia competitiva en la informació, el coneixement i la qualitat, com un dels models de ciutat més sostenible. Projectar internacionalment l'esmentat model, així com entre la ciutadania.

Promoure la difusió de l'ecologia i la planificació urbana i del territori, a través de llibres, CD o altres suports la producció, distribució i/o comercialització dels quals podrà realitzar el Consorci de manera directa o indirecta.

Ser un centre d'assessorament i mediació en aquells aspectes relacionats amb el funcionament de la ciutat, en els aspectes mediambientals, econòmic i social. De manera complementària pretén ser una entitat que impulsi la participació i el diàleg entre els actors urbans en els processos lligats, entre altres, a les Agendes Locals .

Ser un centre de referència europeu a nivell nacional i internacional per al desenvolupament, subministrador d'informació urbana i com a punt d'intercanvi d'experiències de transformació de la ciutat. En aquest sentit l'Agència podrà recolzar els treballs de la "Xarxa de Xarxes de Desenvolupament Local Sostenible" d'àmbit espanyol i els dedicats a l'intercanvi d'experiències de les xarxes europees de ciutats que caminen cap a la sostenibilitat, en especial les que es promoguin en el sí de la xarxa de pobles i ciutats a Catalunya.

Desenvolupar projectes de cooperació i co-desenvolupament per tal d'impulsar els processos cap a la sostenibilitat global.

Difondre i contribuir a la difusió dels treballs i investigacions desenvolupats per ella mateixa o els d'altres que s'emmarquin en les finalitats del Consorci.

La seva durada és indefinida.

El domicili social i fiscal és al carrer Escar 1, 3a planta de Barcelona.

L'Agència està adscrita a l'Ajuntament de Barcelona, i per tant d'acord amb l'article 122 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, li és d'aplicació el mateix règim pressupostari, de comptabilitat i de control.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

Els presents comptes anuals han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Adicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).

- Llei 15/2010, 5 de juliol, per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- R.D. Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Concepte	%	Import
Vendes serveis i consultoria i assistència	32,61	462.347,21
Transferències corrents i subvencions	67,39	955.493,90
Ingressos patrimonials	0,00	0,32
	100,00	1.417.841,43

En l'exercici 2017 l'Agència ha rebut les aportacions de l'Ajuntament de Barcelona, de la Diputació de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana, considerades a tots els efectes legals com a ingressos públics, d'acord amb l'article 27 dels seus Estatuts

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata.

Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Organisme es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

El Consorci realitza dos tipus d'activitats, on l'IVA aplicable és el següent:

- Serveis amb un gravamen del 21%.
- Venda de Publicacions amb un gravamen del 4%.

D'acord amb l'article 7.8 de Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, no estan subjectes a l'IVA els encàrrecs de gestió de les administracions propietàries de les quals sigui mitjà propi. La regla de prorata aplicada durant l'any 2017 ha estat del 67%.

1.5. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern i de gestió de l'Agència són els següents:

- L'Assemblea General
 - Sr. Dionís Guiteras Rubio
 - Sr. Valentí Junyent Torras
 - Sr. Jesús Calderer Palau
 - Sr. Ramon Minoves Pujols
 - Sr. Domènec Cucurull Descarrega
 - Sr. Juanjo Puigcorbé Benaiges
 - Sr. Oscar Julio Garcia Cubiñá
 - Sr. Josep Puigdengolas Torres
 - Sra. Janet Sanz Cid
 - Sra. Mercedes Vidal Lago
 - Sr. Frederic Ximeno Roca
 - Sr. Jordi Ribas Vilanova
 - Sr. Manuel Valdés i López
 - Sra. Aurora López Corduente
 - Sra. Lidia Garcia Soler
 - Sr. Sergi Alegre Calero
 - Sr. Josep Ma Carrera Alpuente
 - Sr. Daniel Modol Deltell
 - Sr. Jordi Martí Galvis
 - Sr. Boris Valls Guardiola
 - Sr. Joaquim Sangrà
- El Consell de Govern
 - Sr. Dionís Guiteras Rubio
 - Sr. Valentí Junyent Torras
 - Sra. Janet Sanz Cid
 - Sra. Mercedes Vidal Lago
 - Sr. Sergi Alegre Calero
 - Sr. Josep Ma Carrera Alpuente
- La Presidència:
 - Sra. Janet Sanz Cid
- Les Vice-presidències:
 - Sr. Dionís Guiteras Rubio
 - Sr. Sergi Alegre Calero
- La Direcció:
 - Sr. Salvador Rueda Palenzuela
- Intervenció delegada:
 - Sr. Joaquim Yepes Mir
- Secretaria delegada:
 - Sra. Míriam Cabruja i Escobedo

*Total membres Consell de Govern 6

* Presidència 1

* Vicepresidències 2

* Resta membres 3

*Resta membres Assemblea General 15

Total membres Assemblea General 21

1.6. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere

Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere, segons el catàleg de l'Agència aprovat per Assemblea de 4 d'octubre de 2016

Plantilla mitja a 31/12/2017			
Concepte	Nombre mig	Dones	Homes
1. Directiu	1	-	1
2. Personal funcionari (Cap de Programació i Planificació)	1	-	1
3. Laboral fix	7	6	1
Responsable Àrea		2	-
Coordinador tècnic		2	1
Tècnic Superior		1	-
Secretaria		1	-
4. Laboral interí	9	5	4
Responsable Àrea		2	1
Coordinador tècnic		-	1
Tècnic Superior		3	2
5. Laboral obra i serveis	5	1	4
Total	23	12	11

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Total membres Assemblea General

	2017	
	Dones	Homes
Total	4	17

1.7. Entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

El Consorci està constituït a parts iguals per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Els ingressos per transferències corrents obtinguts de les entitats consorciades i aplicats per aquest concepte han estat de 481.585,81€, import que es correspon amb el 33,97% dels total d'ingressos reconeguts en l'exercici.

1.8. Altres

L'Agència s'ha constituït com a "Unión Temporal de Empresas" conjuntament amb l'empresa Mcrit, S.L. al ser adjudicatari de la licitació: "Realització d'un estudi de factibilitat d'una solució tramviària a Vitoria-Gasteiz".

La formalització de la UTE es va fer en escriptura de 25/04/2018 davant el Notari de l'Il·lustre Col·legi de Barcelona la Sra. Maria Olga Hernández Hernández, amb número de protocol 523.

En els estatuts de la UTE es van fixar les següents participacions: l'Agència Ecologia Urbana de Barcelona amb un 33% i MCrit, S.L. amb un 67%.

A la data del tancament de l'exercici 31/12/2017 la UTE no té contingut econòmic.

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

L'Agència presta els seus serveis de manera directa. No té formalitzat cap conveni per prestació indirecta de serveis ni d'altres formes de col·laboració.

3 . BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2017, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Agència corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua la Presidència de l'Agència i seran aprovats per l'Assemblea General el 19 d'abril de 2018.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2017 ha estat aprovada el 28 de febrer de 2018.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativs o qualitativs de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

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

3.2. Comparació de la informació.

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la IMNCL, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació dels criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

4 . NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Críteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat material i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns mobles el preu unitari dels quals és inferior a 500 €.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada. Els béns a florats com a conseqüència de la realització d'un inventari físic són registrats pel seu valor raonable si no ha estat possible obtenir evidència del seu cost original. En aquest últim cas, juntament amb el seu cost es registra l'amortització acumulada que s'estima s'ha produït fins al moment del registre.

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

Capitalització de despeses financeres

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

Valoració posterior

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

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

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

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Agència no porta a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

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

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys, són seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Mobiliari	10	10
Equips per al processament d'informació	3	33,3

4.2. Immobilitzat en curs

L'Agència no disposa d'immobilitat en curs.

4.3. Inversions immobiliàries.

L'Agència no disposa d'inversions immobiliàries.

4.4. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i, per tant, es consideren despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, aquells béns i drets el preu unitari dels quals és inferior a 500,- euros.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

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

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

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

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals.

El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

	Anys de vida útil estimada	Coefficient d'amortització(%)
Aplicacions informàtiques	3	33,33

4.5. Arrendaments.

L'Agència no disposa d'arrendaments.

4.6. Permutes.

L'Agència no realitza operacions de permuta. En tot cas, quan aquestes es produïssin, la seva valoració i registre comptable s'ha d'ajustar a l'establir a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'Immobilitzat material de la IMNCL.

4.7. Actius i passius financers

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

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

a) Actius financers

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

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

Crèdits i partides a cobrar

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.

- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.
- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament

de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de resultats econòmic patrimonial.

Els criteris per a calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els establerts a l'art. 2.1 de la LRSAL i que són:

Antiguitat respecte al venciment	Vida útil
Inferior a l'any	-%
Entre 1 i 2 anys	25%
Entre 2 i 3 anys	25%
Entre 3 i 4 anys	50%
Entre 4 i 5 anys	75%
Més de 5 anys	100%

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Baixa d'actius financers

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

b) Passius financers

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

Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

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

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

4.8. Existències.

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

4.9. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda diferent a l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

4.10. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte del resultat Econòmic-Patrimonial atenent als principis de l'acreditem-se't i de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeixi el reconeixement pressupostari

a) Ingressos

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Agència, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Agència reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Agència i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

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

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

Quan no poden ser estimats de forma fiable, els ingressos es reconeixen en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels drets corresponents.

b) Despeses

Les despeses de personal i per subministraments i serveis exteriors es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari que se'n deriva d'elles.

Pressupostàriament, les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement de les obligacions.

4.11. Provisions i contingències.

Es reconeix una provisió quan l'Agència té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer

4.12. Transferències i subvencions.

Transferències i subvencions rebudes.

Les activitats desenvolupades per l'Agència corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Llei Reguladora de les Bases de Règim Local i Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels Ens Locals). Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'Agència rep d'aquest finançament pressupostari en forma de transferència corrent, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos del compte del resultat econòmic-patrimonial Transferències i subvencions rebudes, "Transferències i subvencions rebudes".

La transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Per a l'adquisició de béns i drets d'inversió l'Agència rep de l'Ajuntament de Barcelona transferències de capital que, inicialment, s'imputen a patrimoni net per a aplicar-se al compte del resultat econòmic-patrimonial en la mateixa proporció a la vida útil dels béns o drets.

Les subvencions que tenen caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per

a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions 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.

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

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'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 venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviment de l'exercici

IMMOBILITZAT MATERIAL A 31/12/2017						
Compte	Descripció	Saldo inicial 31.12.2016	Entrades	Baixes	Amortitzacions de l'exercici	Saldo final 31.12.2017
216	Mobiliari	63.272,09	0,00	0,00	0,00	63.272,09
2816	Amortització acumulada mobiliari	-61.826,27	0,00	0,00	-293,61	-62.119,88
217	Equips per a processos d'informació	171.371,22	17.833,45	0,00	0,00	189.204,67
2817	Amortització acumulada Equips per a processos d'informació	-166.595,80	0,00	0,00	-7.363,22	-173.959,02
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		6.221,24	17.833,45	0,00	-7.656,83	16.397,86

5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

És política de l'Agència contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per tal de donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici 2017 l'Agència a invertit en l'actualització dels equips informàtics per valor de 17.833,45€ per a substituir els PC obsolets que s'utilitzaven en poques prestacions per les necessitats dels programari que s'utilitza a l'Agència..

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

A 31 de desembre de 2017 l'import de l'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús, ascendeix a 229.668,59 euros.

No existeix cap tipus de restricció sobre la titularitat dels béns que integren l'immobilitzat material de l'Agència ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Agència no té patrimoni públic del sòl.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Agència no disposa d'inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 Moviment de l'exercici

IMMOBILITZAT INTANGIBLE a 31/12/2017					
Compte	Descripció	Saldo inicial 31.12.2016	Entrades	Amortitzacions de l'exercici	Saldo final 31.12.2017
206	Aplicacions informàtiques	495.230,86	-	0,00	495.230,86
2806	Amortització acumulada	-495.230,86	-	0,00	-495.230,86
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE		0,00	-	0,00	0,00

8.2.Descripció de l'immobilitzat intangible.

Els principals elements que formen l'immobilitzat intangible corresponen a aplicacions informàtiques integrades per software i programes informàtics de gestió i tractament de dades.

Al tancament de l'exercici el cost d'adquisició dels bens que es troben totalment amortitzats i en ús és de 495.230,86€.

8.3. Informació de l'exercici.

Durant el present exercici no han existit adquisicions d'immobilitzat intangible per part de l'Agència.

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

No hi han garanties, restriccions a la titularitat, litigis ni situacions anàlogues que afectin a béns claus en l'activitat.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'Agència no disposa d'actius en règim d'arrendament financer.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

- a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers

Classes Categories	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
	2017	2017	2017	2017	2017	2017	
Crèdits i partides a cobrar	0	0	0	0	0	4.029,00	4.029,00
Total	0	0	0	0	0	4.029,00	4.029,00

A l'exercici 2016 l'Agència no mantenia cap actiu financer en cap de les categories establertes per la Instrucció de Comptabilitat.

Els saldos de crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a llarg i curt termini (operacions de gestió i altres comptes a cobrar) no es troben inclosos a la taula i es registren pel seu valor nominal i quan d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers d'aplicació d'aquest no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Respecte als deutors i altres comptes a cobrar, el moviment de les correccions per deteriorament durant l'exercici ha estat el següent:

	Saldo a 1/01/2017	Disminució de valor per deteriorament creditici de l'exercici	Reversió del deteriorament creditici en l'exercici	Saldo a 31/12/2017
Deutors i altres comptes a cobrar	30.372,94	0,00	0,00	30.372,94

b) Reclassificacions

L'Agència no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigint un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.

c) Actius Financers lliurats en garantia

L'Agència no ha lliurat o manté actius financers en garantia del pagament de deutes.

10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.

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

El Consorci no ha obtingut resultats nets en l'exercici derivats de les diferents categories d'actius financers.

b) Els ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu i que han estat registrats en el compte del resultats.

Els ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu i que han estat registrats en el compte del resultat han estat de 0,32 euros.

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

a) Riscos de tipus de canvi.

L'Agència únicament ha facturat en dòlars el projecte "espai públic i mobilitat de la ciutat de Quito

(Equador)", la diferència entre l'import registrat i el cobrament ha suposat unes diferències de canvi negatives per import de 24.500,04 euros que s'ha registrat amb càrrec a l'epígraf de diferència de canvi del compte del resultat econòmic patrimonial.

b) Riscos de tipus d'interès.

L'Agència no té registrats actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

10.4. Altra informació.

L'Agència disposa de 2 comptes operatius bancaris contractats Banc Bilbao Vizcaya Argentaria, i un compte restringit d'habilitat per bestreta i és el compte al mateix BBVA.

Els saldos a 31.12.2017 segons el moviment dels comptes de tresoreria són els que es detallen a continuació:

TRESORERIA a 31/12/2017					
Compte	Descripció	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
571	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	1.011.700,25	1.254.995,21	1.430.016,02	836.679,44
5710000031	BBVA - 0182-6035-45-0201707545	314.690,48	1.220.773,91	1.429.990,60	105.473,79
5710000032	BBVA - 0182-6035-46-0201511688	697.009,77	34.221,30	25,42	731.205,65
574	Caixa restringida	0,00	11.113,42	11.113,42	0,00
57410	Caixa. Avançaments de caixa fixa	0,00	11.113,42	11.113,42	0,00
575	Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de pagament	6.010,12	18.163,44	18.163,44	6.010,12
5751	Bancs i institucions de crèdit. Avançaments de caixa fixa	6.010,12	18.163,44	18.163,44	6.010,12
TOTAL TRESORERIA		1.017.710,37	1.284.272,07	1.459.292,88	842.689,56

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Informació relacionada amb el balanç.

a) El detall dels deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són:

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA		DEUTES A COST AMORTITZAT									
Exercici: 2017		Deute a l'1 de gener					Deute a 31 de desembre				
COMPTE	DESCRIPCIÓ	COST AMORT	INTER EXPL	CREACIÓ EFECTIU	INT.MERITA	INT.CANCEL.LATS	DISM.VALOR	COST AMORT	INT.EXPL.31 DES	INT.EXPL.31 DES	
560	Fiances i dipòsits rebuts	5.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.752,50	0,00	0,00	

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA		DEUTES A COST AMORTITZAT									
Exercici: 2016		Deute a l'1 de gener					Deute a 31 de desembre				
COMPTE	DESCRIPCIÓ	COST AMORT	INTER EXPL	CREACIÓ EFECTIU	INT.MERITA	INT.CANCEL.LATS	DISM.VALOR	COST AMORT	INT.EXPL.31 DES	INT.EXPL.31 DES	
560	Fiances i dipòsits rebuts	2.750,00	0,00	5.752,00	0,00	0,00	-2.750,00	5.752,50	0,00	0,00	

Els comptes a pagar per operacions habituals a llarg i curt termini (deutes comercials) es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels passius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponen a les operacions habituals de l'Agència:

Creditors per operacions de gestió	185.459,60
Per obligacions reconegudes	20.442,96
Creditors per despeses meritades	28.248,80
Deutes transformables en subvencions (nota 24.5)	136.767,84
Altres comptes a pagar	2.301,26
Creditors per IVA suportat	2.301,26
Altres	89.769,97
Administracions públiques	66.064,36
Hisenda Pública	66.632,73
Organismes de la Seguretat Social	23.137,24
Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	277.530,83

- a) Deutes mantinguts per l'Agència al tancament de l'exercici valorats a valor raonable.

L'Agència no manté en el balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici a registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.

- b) De les dades descrites en les taules anteriors resulta el següent resum per categories:

No procedeix, atès que llevat de les operacions habituals, l'Agència no ha realitzat durant l'exercici operacions que haguessin de registrar-se a cost amortitzat o a valor raonable, ni tampoc manté en el balanç saldos que haguessin de valorar-se d'acord amb aquests criteris.

11.2. Línies de crèdit

L'Agència no té línies de crèdit contractades a 31 de desembre.

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

- a) Riscos de tipus de canvi

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

- b) Riscos de tipus d'interès

L'Agència no té riscos de tipus d'interval o altres garanties concedides

11.4. Avals i altres garanties concedides

L'Agència no té avals o altres garanties concedides.

11.5. Altra informació.

Morositat

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

2017	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	-17,44
Rati de les operacions pagades	-17,36
Rati de les operacions pendents de pagament	-20,19
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	359.196,87
Total pagaments pendents	11.333,47

El període mitjà de pagament és de 17,44 per a l'exercici 2017

a) Deutes amb garantia real.

L'Agència no manté deutes amb garantia real

b) Deutes impagats durant l'exercici.

L'Agència no ha impagat cap del deutes contrets, mantenint els terminis de pagament d'acord amb la normativa que li resulta d'aplicació.

12. COBERTURES COMPTABLES

L'Agència no ha realitzat cap cobertura comptable.

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

Al tancament de l'exercici 2017 l'Agència no realitza inversions per compte d'altres entitats.

14. MONEDA ESTRANGERA

L'Agència no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Ingressos.

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes

- El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació:

Subvencions i transferències rebudes (drets reconeguts):		
Ajuntament de Barcelona	Aportació exercici	185.101,56
Ajuntament de Barcelona	Encàrrecs de gestió	179.375,00
Diputació Barcelona	Aportació exercici	92.160,00
Àrea Metropolitana de Barcelona	Aportació exercici	80.000,00
Altres transferències Estat espanyol	Encàrrecs de gestió	123.566,73
Altres Transferències de la UE	Projectes europeus	295.290,61
TOTAL		955.493,90

Drets reconeguts per subvencions i transferències rebudes	955.493,90
Registrades a passiu corrent, deutes transformables en subvencions (Variació)	262.625,42
Registrades a passiu corrent, ajustos per periodificació a curt termini (Variació)	-55.050,75
	1.163.068,57

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.14.

15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

Prestacions de serveis	466.187,80
TOTAL	466.187,80

Correspon a ingressos per encàrrecs de tercers. Es registren de manera correlacionada amb la despesa realitzada.

Els ingressos per encàrrecs de tercers pendents de realitzar es registren amb abonament a l'epígraf d'Ajustos per periodificacions a curt termini.

15.1.3. Altres ingressos

Altres ingressos diversos	3.140,03
TOTAL	3.140,03

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides

Les despeses per subvencions concedides per l'Agència en aquest exercici han estat per ajuts en estudis:

Nom	Import	Reintegraments
Ajuts per a estudis i investigació	1.950,00	0,00
Total	1.950,00	0,00

15.2.2. Despeses de personal

- Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

	Exercici 2017
Sous i salaris	772.368,04
Sous salaris i assimilats	772.368,04
Cotitzacions socials de l'ocupador	233.266,62
Altres despeses socials (1)	339,99
Càrregues socials	233.606,61
DESPESES DE PERSONAL	1.005.974,65

El personal de l'Agència es regeix pel conveni d'oficines i despatxos anys 2017-2018.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2017 a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

L'evolució de la plantilla de personal dels últims exercicis ha estat marcada per les mesures de contenció de la despesa i limitació de la contractació de personal establertes a la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

15.2.3. Despeses de gestió ordinària

	Exercici 2017
Arrendaments i cànons	58.605,70
Reparacions, manteniment i conservació	3.993,97
Serveis professionals independents	203.300,58
Primes d'assegurances	2.880,10
Serveis bancaris i similars	1.069,11
Publicitat, propaganda i relacions públiques	202,08
Locomoció i dietes	33.588,51
Comunicacions i altres serveis	38.597,65
Subministraments i serveis exteriors	342.237,70
Ajustaments negatius impos. directe	13.000,16
Tributs	13.000,16
Total DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	355.237,86

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1. Provisió reconeguda en el passiu del balanç.

L'Agència no té cap provisió reconeguda en el passiu del balanç.

16.2. Passius que tenen la consideració de contingents per a l'Agència.

L'Agència no té passius en consideració de contingents.

16.3. Actius que tenen la consideració de contingents per a l'Agència.

L'Agència no té actius en consideració de contingents.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

17.1. Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 de Medi ambient.

Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 de Medi ambient han estat:

	Exercici 2017
172. Protecció i millora del medi ambient	1.402.722,91
TOTAL	1.402.722,91

17.2. L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis.

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat de 0 euros en l'exercici.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

L'Agència no té actius a la venda.

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

Per l'execució de les seves operacions, l'Agència estructura el seu pressupost en un únic programa, 172 Protecció i millora del medi ambient . Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic patrimonial són representatius d'aquesta activitat.

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

L'Agència no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrregues de l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
440	440	Deutors per IVA transferit	24.387,62		49.195,65	47.463,05	23.075,43	24.387,62
470	4700	Hisenda pública, deutor per IVA	0,00		13.684,15	13.684,15	13.684,15	0
544	5440	Crèdits a curt termini	0,00		630,03	630,03	630,03	0
558	5581	B.C. pend. just.	0,00		17.552,16	17.552,16	17.552,16	0
558	5585	Lliuram. B.C. Ag. Ecologia	0,00		17.552,16	17.552,16	17.552,16	0
565	565	Fiances constituïdes a c/t	0,00		4.029,00	4.029,00	0,00	4.029,00
Total					102.643,15	127.030,77	98.331,32	28.699,45

21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
410	410	Creditors per IVA suportat	2.334,87		32.808,59	35.143,46	32.842,20	2.301,26
419	4199	Altres creditors no pressupostaris	-87,33		786,07	873,40	873,40	0
4750	4750	HP creditora per IVA	2.798,93		29.387,22	32.186,15	8.120,21	24.065,94
4751	47510	HP creditora per IRPF-Personal	39.746,47		143.880,35	183.626,82	141.997,97	41.628,86
4751	47518	HP creditora per IRPF-Professional	1.643,33		5.627,62	7.270,95	6.333,01	937,94
476	47600	Seguretat Social, creditora	21.875,63		279.221,41	301.097,04	277.959,80	23.137,24
560	560	Fiances rebudes a curt termini	5.752,50		0,00	5.752,50	0,00	5.752,50
Total					491.711,26	565.950,32	468.126,59	97.823,73

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

a) Cobraments pendents d'aplicació

L'Agència no té cobraments pendents d'aplicar, ni s'han produït moviments en l'exercici.

b) Pagaments pendents d'aplicació

Compte	Concepte		Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents d'aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
	Codi	Descripció						
558	5581	Provisions de fons per avançament caixa fixa pendents de justificació			17.552,16	17.552,16	17.552,16	0,00
558	5585	Lliurament per a la reposició d'avançaments de caixa fixa pdts de pagament			17.552,16	17.552,16	17.552,16	0,00
Total compte								0,00
Total								0,00

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació. L'epígraf de "Altres" inclou el contracte privat de lloguer de les oficines de l'Agència i el contracte privat d'Assegurances.

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment negociat		Adjudicació directa	Total
	Múltiple Criteris	Únic criteri	Múltiple Criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat	Menor	
Obres								
Subministraments							14.181,86	14.181,86
Patrimonials								
Gestió serveis públics								
Serveis	8.385,30						264.382,04	272.767,34
Conc. obra pública								
Col·laboració sector públic-privat								
Caràcter adm. especial								
Altres								
TOTAL	8.385,30						278.563,90	286.949,20

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El detall dels conceptes mitjançant els quals es registren comptablement els valors rebuts en dipòsit, entre els quals s'inclouen els avals i les assegurances de caució rebuts, és el següent:

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel·lats	Dipòsits pendents de devolució a 31 de desembre
Codi	Descripció							
139/14	Planta compostatge a Sort-Cervós SA	6.150,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	6.150,00	0,00
Total		6.150,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	6.150,00	0,00

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1. Exercici corrent.

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

AGÈNCIA ECOLÒGIA URBANA		Modificacions de crèdit										
EXERCICI PRESSUP.: 2017												
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	Text Programa	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS CRED.	AMPLIACIONS	TRANSFERÈNCIES (+)	TRANSFERÈNCIES (-)	INCRP. ROMANENTS	GENER. INGRESSOS	BAIXES ANUL.	PER
100	13100	Retribucions bàsiques-Laboral Temporal		0	0	0	0	0	113.197,39	0,00	0,00	0,00
100	20200	Lloguer d'edificis i altres construccions		0	0	0	0	0	0,00	5.000,00	0,00	0,00
100	22706	Estudis i treballs tècnics		0	0	0	0	0	199.099,54	139.923,71	0,00	0,00
100	23020	Dietes del personal no directiu		0	0	0	0	0	7.500,00	0,00	0,00	0,00
100	23110	Locomoció el personal directiu		0	0	0	0	0	0,00	10.000,00	0,00	0,00
100	23120	Locomoció el personal no directiu		0	0	0	0	0	7.500,00	10.000,00	0,00	0,00
SUBTOTAL Orgànic 0100				0	0	0	0	0	327.296,93	164.923,71		0,00
**		TOTAL GENERAL		0	0	0	0	0	327.296,93	164.923,71		0,00

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost són els saldos dels crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes, i que són :

Resum de Romanents					
Economic	Descripció econòmica	NoComp-Inc	NoComp-NoInc	Comp-Inc	Comp-NoInc
10100	Retribucions bàsiques-Personal Directiu	944.-	944,91	0	0
12000	Sous del Grup A1-Funcionari	482.-	482,85	0	0
12006	Triennis-Funcionari	0	-485,02	0	0
12100	Complement de destinació-Funcionari	0	-0,21	0	0
12101	Complement específic i de responsabilitat-Funcionari	0	-3.885,11	0	0
12103	Altres complements-Funcionari	2.000.-	3.885,25	0	0
13000	Retribucions bàsiques-Laboral Fix	20.000.-	73.676,94	0	0
13001	Complements-Laboral Fix	0	9.745,12	0	0
13002	Retribució complementaria personal laboral fix	0	-12.113,73	0	0
13100	Retribucions bàsiques-Laboral Temporal	30.000.-	79.221,48	0	0
16000	Seguretat Social	0	28.495,31	0	0
16001	Primes i quotes SS funcionaris integrats	0	-10.515,62	0	0
16008	Assistència mèdico-farmacèutica (Pamem)	0	293,51	0	0
16200	Formació i perfeccionament del personal	0	-339,99	0	0
* TOTAL CAPÍTOL 1		53.426,00	169.405,69	0,00	0,00
20200	Lloguer d'edificis i altres construccions	0	12.448,87	0	2.093,13
20600	Lloguer d'equips per processos d'informació	0	24,96	0	620,00
21200	Manteniment Edificis i altres construccions	0	1.373,44	0	0
21600	Reparació d'equipaments per a processos d'informació	0	-842,74	0	1.468,06
22000	Material d'oficina no inventariable	0	5.154,94	0	1.066,22
22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0	343,86	0	0
22002	Material informàtic no inventariable	0	5.730,55	0	0
22200	Comunicacions Telefòniques	0	0,00	0	106,87
22201	Comunicacions Postals	0	390,81	0	0
22203	Comunicacions Informàtiques	0	-709,66	0	337,76
22299	Altres comunicacions (missatgeria)	0	-534,30	0	0
22400	Primes assegurances	0	319,90	0	0
22500	Tributs estatals	0	-13.000,16	0	0
22603	Publicacions en Diaris Oficials	0	247,92	0	0
22606	Reunions, conferències i cursos	1.488,14	1.488,95	0	0
22699	Altres despeses diverses	0	964,45	0	196,26
22700	Neteja	0	5.000,64	0	1.146,02
22706	Estudis i treballs tècnics	200.205.-	276.590,01	0	40.428,67
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i p	0	-3.788,98	0	3.116,83
23010	Dietes del personal directiu	5.000.-	5.180,10	0	0
23020	Dietes del personal no directiu	10.000.-	13.364,60	0	0
23110	Locomoció del personal directiu	9.500.-	9.641,88	0	2.873,50
23120	Locomoció el personal no directiu	2.699.-	2.699,26	0	7.152,15
* TOTAL CAPÍTOL 2		228.892,14	322.089,30	0,00	0
35902	Comissions bancàries	0	930,89	0	0
* TOTAL CAPÍTOL 3		0,00	930,89	0,00	0
48100	Ajuts per a estudis i investigació	0	7.930,00	0	120,00
* TOTAL CAPÍTOL 4		0,00	7.930,00	0,00	0
62600	Inversió nova en equips per a processos d'informac	0	-5.395,00	0	2.561,55
64100	Adquisició software	0	10.000,00	0	0
* TOTAL CAPÍTOL 6		0,00	4.605,00	0,00	2.561,55
		0,00	504.960,88	0,00	63.287,02

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost.

No es registren operacions d'aquest tipus durant l'exercici

2) Pressupost d'ingressos.

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions d'anul·lacions d'ingressos.

a.2) Drets cancel·lats

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions de cancel·lació d'ingressos.

a.3) Recaptació neta

PRESSUPOST D'INGRESSOS- RECAPTACIÓ NETA					
EXERCICI PRESSUP.: 2017					
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOL. INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
100	36482	VENDES DE SERVEIS	319.249,37	0	319.249,37
100	39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	2.514,38	0	2.514,38
100	42000	DE L'ADM. DE L'ESTAT	23.566,73	0	23.566,73
100	46100	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	69.120,00	0	69.120,00
100	46201	AJUNTAMENT DE BARCELONA	185.101,56	0	185.101,56
100	46202	DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA - ENCÀRREC	70.000,00	0	70.000,00
100	46401	ENTITAT METROPOLITANA DE BARCELONA	80.000,00	0	80.000,00
100	49700	ALTR.TRANSFER. DE LA UE	152.018,03	0	152.018,03
100	52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	0,32	0	0,32
SUBTOTAL Orgànic 0100			901.570,39	0	901.570,39
TOTAL GENERAL			901.570,39	0	901.570,39

b) Devolucions d'ingressos

En l'execució del pressupost no s'han produït operacions de devolució de ingressos.

c) Compromisos d'ingrés

Al tancament de l'exercici no hi ha operacions de compromís de ingrés pendants.

24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

PRESSUP. TANCATS OBLIGACIONS RECONEGUDES										
EXERCICI PRESSUP.: 2016										
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	OBL.REC. A 1.1.2017	MODIFIC. I ANUL.	TOTAL OBL. REC.	PRESCRIPCIONS	PAGAM. REALITZATS	OBL. PENDENT PAG.		
100	206	Lloguer d'equips per processos d'informació	308,20	0	308,20	0	308,20	0		
100	220	Material d'oficina no inventariable	450,10	0	450,10	0	450,10	0		
100	222	Comunicacions	127,94	0	127,94	0	127,94	0		
100	224	Primes d'assegurances	2.704,70	0	2.704,70	0	2.704,70	0		
100	226	Altres despeses diverses	41,86	0	41,86	0	41,86	0		
100	227	Estudis i treballs tècnics	12.155,94	0	12.155,94	0	12.155,94	0		
100	231	Locomoció del personal	2.262,32	0	2.262,32	0	2.262,32	0		
SUBTOTAL Orgànic 0100			18.051,06	0	18.051,06	0	18.051,06	0		
TOTAL GENERAL			18.051,06	0	18.051,06	0	18.051,06	0		

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

DRETS A COBRAR D'EX. TANCAT										
EXERCICI PRESSUP.: 2016										
Orgànic	Econòmic	Text Econòmic	SALDO INICIAL	DRETS ANUL.LATS	DRETS CANCEL.LATS	DRETS NETS	RECAPTAT	DRETS PEND. COBRAMENT 31/12/2017		
100	36482	VENDES DE SERVEIS	284.548,07	19.847,24	0	264.700,83	234.327,89	30.372,94		
100	39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	138,43	0	0	138,43	138,43	0		
100	46201	AJUNTAMENT DE BARCELONA	24.000,00	0	0	24.000,00	24.000,00	0		
100	49700	ALTR.TRANSFER. DE LA UE	46.000,65	0	0	46.000,65	46.000,65	0		
SUBTOTAL Orgànic 0100			354.687,15	19.847,24	0	334.839,91	304.466,97	30.372,94		
TOTAL GENERAL			354.687,15	19.847,24	0	334.839,91	304.466,97	30.372,94		

b) Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lacions de liquidacions	Ajornaments i fraccionament	Total drets anul·lats
36482	Vendes de serveis	19.847,24		19.847,24
Total				19.847,24

c) Drets cancel·lats

En l'exercici no s'han produït operacions de cancel·lació de drets reconeguts en exercicis anteriors.

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació de drets	Total variació d'obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	-19.847,24	0,00	-19.847,24
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-19.847,24	0,00	-19.847,24
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	-19.847,24	0,00	-19.847,24

Els resultats pressupostaris d'exercicis anteriors han originat pèrdues per import de 19.847,24€.

24.3. Exercicis posteriors.

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs					
		2018	2019	2020	2021
* 2	Despeses en bens corrents	40.325,89	2.395,80	598,95	598,95
TOTAL		40.325,89	2.395,80	598,95	585,,95

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posterior.

Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs				
		2018	2019	2020
* 4	Transferències corrents	93.966,00	0,00	0,00
TOTAL		93.966,00	0,00	0,00

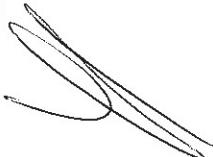
24.4. Execució de projectes de despesa.

En les següents taules es presenta informació individualitzada dels projectes de despesa que es trobaven en execució l'1 de gener o que s'han iniciat en el decurs de l'exercici. En la columna "Finançament afectat" s'indica si el projecte compta amb recursos afectats per al seu finançament.

1. Resum d'execució

oc.	Exer.	Codi Proj.	Denominació	Duració (anys)	Any	Despesa prevista	Despesa compromesa	1/Gener	OBLIGACIONS RECONEGUDES Total	Despesa Pdt. Realitzar	Finançament afectat	Despeses Pdt. Ex+1	Despeses Pdt. Ex+2	Despeses Pdt. Ex+3	Despeses Pdt. Ex+Posterioris
71	2017	333	Vies ciclistes d'Alaba - LKS	4	2014	30.800,00	30.800,00	28.605,26	0	2.194,74	100	2.194,74	0	0	0
71	2017	341	Transport públic ciutat de Quito - Municipio de Qu	2	2015	575.785,01	652.864,73	351.136,00	301.728,23	0	100	0	0	0	0
71	2017	345	Chess setup - Proj. europeu Horizon 2020	3	2017	369.875,00	369.875,00	133.342,39	122.254,11	114.278,50	100	114.278,50	0	0	0
71	2017	346	Desenvolupament Superilles - Alt. Barcelona	1	2017	120.000,00	114.416,68	108.096,72	6.319,96	0	100	0	0	0	0
71	2017	347	Waste 4 think - Proj.europeu Horizon 2020	3,5	2017	437.048,75	437.048,75	76.321,88	125.870,64	234.856,23	100	124.764,00	110.092,23	0	0
71	2017	349	Millora recollida selectiva - Aj. Arenysde mar	1	2017	36.210,32	33.731,11	33.662,80	68,31	0	100	0	0	0	0
71	2017	351	Electricif - Proj. europeu Horizon 2020	3	2017	389.000,00	389.000,00	58.201,89	96.960,27	234.017,84	100	129.666,00	104.351,84	0	0
71	2017	353	Contrato MOPC Asuncion (Paraguai)- BCN Control	1	2017	4.554,50	4.554,50	4.554,50	0	0	100	0	0	0	0
71	2017	354	Green Cap - Proj. europeu Interreg MED	3	2017	200.999,99	200.999,99	4.276,62	64.653,84	132.069,53	85	61.088,000	70.981,53	0	0
71	2017	355	Gestió residus El Prat - Aj. El Prat de Llobregat	1	2017	14.975,50	14.975,50	7.108,01	8.142,51	0	100	0	0	0	0
71	2017	358	Transporte Intercomarcal - Dip. Foral de Alava	1	2017	13.135,63	13.135,63	751,52	3.901,59	0	100	0	0	0	0
71	2017	359	Coop. La Hevana -Aj.Barcelona	1	2017	60.000,00	60.000,00	0	38.286,56	21.713,44	100	21.713,44	0	0	0
71	2017	361	Vilawatt-Projeete EU UJA	3	2017	479.850,00	479.850,00	0	197.803,41	282.046,59	80	156.227,11	125.819,48	0	0
71	2017	362	Land sea - Proj. europeu Interreg EU	5	2017	185.156,17	185.156,17	0	34.670,34	150.156,17	85	44.484,00	62.163,00	23.201,00	24.650,00
71	2017	368	Pla Local residus i dissenys actuacions - Aj. Arenys de Mar	1	2017	8.400,00	8.400,00	0	3.299,42	5.100,58	100	5.100,58	0	0	0
71	2017	369	Estudi viabilitat nous models recollida selectiva-Aj.Sant Just Desvern	1	2017	18.073,00	18.073,00	0	5.744,82	12.328,18	100	12.328,18	0	0	0
71	2017	371	Asesoramiento gestion residuos Junta Extremadura - PIREX	1	2017	51.000,00	51.000,00	0	13.813,14	37.186,86	100	37.186,86	0	0	0
71	2017	372	PLA MOBILITAT URBANA 2019-2024-Aj. Barcelona	2	2017	150.000,00	150.000,00	0	43.052,47	106.947,53	100	106.947,53	0	0	0
71	2017	376	Seguiment i millora continua del servei de recollida selectiva-Arenys de mar	1	2017	21.989,60	21.989,60	0	4.772,43	17.217,17	100	17.217,17	0	0	0
71	2017	379	Planificación y diseño 4 supermanzanas Buenos Aires (Argentina)	1	2017	52.200,00	52.200,00	0	4.935,60	47.264,40	100	47.264,40	0	0	0
71	2017	381	Plan integral de Movilidad	1	2017	12.000,00	12.000,00	0	5.046,83	6.953,17	100	6.953,17	0	0	0

71	2017	382	eléctrica CA País Vasco	1	2017	68.750,00	68.750,00	0	21.081,94	21.081,94	47.668,06	100	47.668,06	0	0	
			Pla Indicators avaluac.superilles-Aj. Barcelona													
71	2017	383	Full ruta millora recollida Senta Maria Palau Tordera	1	2017	3.415,00	3.415,00	0	909,15	909,15	2.505,85	100	2.505,85	0	0	
71	2017	385	Revisión del Plan de Movilidad Sostenible y Espacio Público (PMSEP)-Victoria Gasteiz	1	2017	80.578,51	80.578,51	0	2.331,28	2.331,28	78.247,23	100	78.247,23	0	0	
						3.383.796,98			1.911.565,44		1.532.752,07					
						Total										



24.5. Despeses amb finançament afectat.

En el següent quadre s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT								
Soc	Exer.	Codi Projecte	Denominació	Coefficient financiació	Desv. Positiva	Desv. Negativa	Desv. Acumulada Positiva	Desv. Acumulada Negativa
71	2017	333	Vies ciclistes d'Alaba - LKS	100	0	0	0	10.125,26
71	2017	332	MO Nvarra Residus - FUNBIO	100	23.566,73	0	0	0
71	2017	341	Transport públic ciudad de Quito - Municipio de Quito	100	0	99.744,60	0	0
71	2017	345	Chess setup - Proj. europeu Horizon 2020	100	0	117.404,43	0	28.821,82
71	2017	346	Desenvolupament Superilles - Ajt. Barcelona	100	0	6.319,96	0	0
71	2017	347	Waste 4 think - Proj.europeu HOrizon 2020	100	0	62.830,75	0	4.461,72
71	2017	349	Millora recollida selectiva - Aj. Arenys de mar	100	0	68,31	0	0
71	2017	351	Electricific - Proj. europeu Horizon 2020	100	0	96.960,27	136.767,84	0
71	2017	354	Green Cap - Proj. euripeu Interreg MED	85	0	1.545,79	0	5.180,92
71	2017	355	Gestió residus El Prat - Aj. El Prat de Llobregat	100	0	7.995,67	0	0
71	2017	358	Transporte Intercomarcal - Dip. Foral de Alava	100	751,52	0	0	0
71	2017	359	Coop. La Havana -Aj.Barcelona	100	21.713,44	0	21.713,44	0
71	2017	368	Pla Local residus i disenys actuacions - Aj. Arenys de Mar	100	5.100,58	0	5.100,58	0
71	2017	361	Vilawatt-Projecte EU UIA	80	0	10.311,10	0	10.311,10
71	2017	362	Land sea - Proj. euripeu Interreg EU	85	0	3.410,35	0	3.410,35
71	2017	369	Estudi viabilitat nous models recollida selectiva-Aj.Sant Just Desvern	100	9.191,54	0	9.191,54	0
71	2017	371	Asesoramiento gestion residuos Junta Extremadura - PIREX	100	17.186,86	0	17.186,86	0
71	2017	372	PLA MOBILITAT URBANA 2019-2024-Aj. Barcelona	100	31.947,53	0	31.947,53	0
71	2017	376	Seguiment i millora continua del servei de recollida selectiva-Arenys de mar	100	17.217,17	0	17.217,17	0
71	2017	379	Planificación y diseño 4 supermanzanas Buenos Aires (Argentina)	100	0	6.354,66	0	6.354,66
71	2017		Proc. prototipo movilidad A Coruña	80	0	1.470,23	0	0
71	2017	381	Plan integral de Movilidad eléctrica CA Pais Vasco	100	0	2.646,83	0	2.646,83
71	2017	382	Pla Indicadors avaluac.superilles- Aj. Barcelona	100	13.293,06	0	13.293,06	0
71	2017	383	Full ruta millora recollida Santa Maria Palau Tordera	100	0	909,15	0	909,15
71	2017	385	Revisión del Plan de Movilidad Sostenible y Espacio Público (PMSEP)-Vitoria Gasteiz	100	29.900,12	0	29.900,12	0
TOTAL					169.868,55	417.972,10	282.318,14	72.221,81

Les subvencions de la Unió Europea pendents d'aplicar a la seva finalitat (136.767,84 euros) s'han registrat amb abonament a l'epígraf de creditors per operacions de gestió (nota 11.1). La resta (145.550,30 euros) al tractar-se d'exercicis de gestió s'han registrat amb abonament a l'epígraf d'Ajustos per periodificació a curt termini de passiu.

24.6. Romanent de tresoreria.

ROMANENT DE TRESORERIA		
COMPONENTS	2017	2016
1. (+) Fons líquids	842.689,56	1.017.710,37
2. (+) Drets pendents de cobrament	575.343,42	379.074,77
(+ del pressupost corrent	516.271,03	269.314,21
(+ de pressupostos tancats	30.372,94	85.372,94
(+ d'operacions no pressupostàries	28.699,45	24.387,62
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-118.266,69	- 92.290,12
(+ del pressupost corrent	-20.442,96	- 18.051,06
(+ de pressupostos tancats	0,00	0,00
(+ d'operacions no pressupostàries	-97.823,73	74.239,06
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	1.299.766,29	1.304.495,02
II. Saldos de cobrament dubtós	-30.372,94	-30.372,94
III. Excés de finançament afecta	-282.318,14	-492.220,64
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	987.075,21	781.901,44

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

a) Indicadors financers i patrimonials

- 1) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.
Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

Fons Líquids (1)	842.689,56
Passiu corrent (2)	428.833,63
Liquiditat immediata (1/2)	1.97

- 2) LIQUIDITAT A CURT TERMINI: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

Fons Líquids (1)	842.689,56
Drets pendents de cobrament (2)	575.343,42
Passiu corrent (3)	428.833,63
Liquiditat a curt termini (1+2)/(3)	3.31

- 3) LIQUIDITAT GENERAL: Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

Actiu corrent (1)	1.466.974,63
Passiu corrent (2)	428.833,63
Liquiditat General (1)/(2)	3,42

ENDEUTAMENT PER HABITANT: En les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} \quad 0,26$$

- 4) ENDEUTAMENT: Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

	Passiu corrent + Passiu no corrent
	Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net
Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	428.833,63
Patrimoni Net	1.054.538,86
Endeutament	0,29

- 5) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT: Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.

	Passiu corrent
	Passiu no corrent
Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	428.833,63
Relació d'endeutament (2) / (1)	0,00

- 6) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.
- $$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$$

Fluxos nets de gestió: Import dels "Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió" de l'estat de fluxos d'efectiu.

Passiu No corrent (1)	0,00
Passiu corrent (2)	428.833,63
Flux nets de gestió (3)	-157.187,36
Flux de caixa (1)/(3) + (2)/(3)	-2,73

- 7) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a pagar als seus creditors comercials derivats, en general, de l'execució dels capítols 2 i 6 del pressupost.

Aquest indicador s'obté aplicant les regles establertes per calcular el "període mitjà de pagament" als efectes del subministrament d'informació sobre el compliment dels terminis de pagament de les entitats locals. S'ha de calcular un únic indicador referit a tot l'exercici i al conjunt dels deutes inclosos en el seu càlcul.

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies període pagament} \times \text{Import pagament})}{\sum \text{Import pagament}}$$

SUMA DIES X IMPORT PAGAT (1)	6.233.985,81
IMPORT PAGAT (2)	359.196,87
PERIODE MIG PAGAMENT (1/2)	-17,36

- 8) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a cobrar els seus ingressos, és a dir, a recaptar els seus drets reconeguts derivats de l'execució dels capítols 1 a 3 i 5, exclosos d'aquest últim capítol els ingressos que derivin d'operacions financeres.

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies període cobrament} \times \text{import cobrament})}{\sum \text{Import cobrament}}$$

SUMA DIES X IMPORT COBRAT (1)	34.531.120,80
IMPORT COBRAT (2)	1.151.037,36
PERÍODE MIG COBRAMENT(1/2)	30

L'entitat calcula el període mitjà de cobrament respecte dels recursos dels quals sigui titular

9) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments

i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
	0,71	0,29	0

i. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
0,73	0,00	0,00	0,27

- ii. Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} : 0,84$$

b. Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: 0,71
- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: 0,99
- 3) DESPESA PER HABITANT: 0,86
- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: 0,01
- 5) ESFORÇ INVERSOR: 0,01

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: 0,72
- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: 0,64
- 3) AUTONOMIA: 1,00
- 4) AUTONOMIA FISCAL: 0

c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: 1
- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: 0,91

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la IMNCL, estableix que a partir dels comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017, les entitats que apliquin la Instrucció tindran l'obligació d'incloure la "Informació sobre el cost de les activitats" i els "Indicadors de gestió" que conformen les notes 26 i 27 de la memòria.

La norma d'elaboració 11a. del Pla General de Comptabilitat Pública, en el seu apartat f), estableix els mínims d'informació sobre el cost de les activitats, que han de referir-se, almenys, pels serveis i activitats que es financen amb taxes i peus públics.

Atès que l'Agència no realitza activitats finançades amb taxes i preus públics, no resultat d'aplicació per l'entitat.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Resulten aplicables les consideracions descrites en la nota anterior.

28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la de confecció d'aquests Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet que afecti aquests Comptes Anuals i que per la seva importància i significació s'hagi d'incloure en aquest apartat de la memòria.

29. ALTRA INFORMACIÓ

a) Honoraris dels auditors

Els honoraris de l'auditoria són facturats a l'Ajuntament de Barcelona per a tot el grup econòmic municipal en virtut de l'expedient d'adjudicació del concurs d'auditoria, raó per la qual no s'expliciten en la present memòria.

b) Estat d'operacions amb entitats del grup.

Adjuntem relació d'entitats del grup per al vostre coneixement:

	2017	
	INGRESSOS	
	Transferències	Serveis
Diputació de Barcelona	92.160,00	-
Àrea Metropolitana de Barcelona	80.000,00	40.850,00
Ajuntament de Barcelona	309.425,81	
TOTAL	481.585,81	40.850,00
	DESPESES	
	Transferències	Serveis
	Ajuntament de Barcelona	-
TOTAL	-	3.448,50
	2017	
	PENDENT COBRAMENT	PENDENT PAGAMENT
	Ajuntament de Barcelona	109.375,00
Diputació de Barcelona	23.040,00	
Àrea Metropolitana de Barcelona	23.000,00	-
EMPRESSES DEL GRUP	155.415,00	-

c) Impostos i cotitzacions socials susceptibles d'inspecció

Son susceptibles d'actuació inspectora tots els tributs i cotitzacions socials a que es troba subjecte a l'Agència per a tot els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció que estableix la normativa vigent. No espera que es meritin passius addicionals de consideració per a l'Agència com a conseqüència d'eventuals actuacions inspectores.

Els comptes anuals del Consorci corresponents a l'exercici 2017 han estat formulats el 19 d'abril de 2018.

Salvador Rueda Palenzuela
Director

Janet Sanz Cid
Presidenta

7. ACTES D'ARQUEIG EXISTÈNCIES DE CAIXA A 31/12/2017

Desglòs 8 dígit	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
***	1.017.710,37	2.758.994,93	2.934.015,74	842.689,56
** 55 ALTRES COMPTES FINANCERS	0,00	44.706,84	44.706,84	0,00
* 556 Moviments interns de tresoreria	0,00	29.294,86	29.294,86	0,00
556000000 Traspassos de tresoreria	0,00	29.294,86	29.294,86	0,00
* 557 Formalització	0,00	15.411,98	15.411,98	0,00
557000000 Pagaments i cobraments per formalització	0,00	15.411,98	15.411,98	0,00
** 57 EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	1.017.710,37	2.714.288,09	2.889.308,90	842.689,56
* 571 Bancs i institucions de crèdit Comptes op	1.011.700,25	1.254.995,21	1.430.016,02	836.679,44
571000031 071 - BBVA	314.690,48	1.220.773,91	1.429.990,60	105.473,79
571000032 071 - BBVA	697.009,77	34.221,30	25,42	731.205,65
* 574 Caixa restringida	0,00	11.113,42	11.113,42	0,00
574100000 Caixa Fixa	0,00	11.113,42	11.113,42	0,00
* 575 Bancs i institucions de crèdit Comptes re	6.010,12	18.163,44	18.163,44	6.010,12
5751000310 071 - HABILITAT BESTRETES DE CAIXA	6.010,12	18.163,44	18.163,44	6.010,12
* 578 Pagaments ordenats, pendents realització	0,00	1.430.016,02	1.430.016,02	0,00
5780100000 Pagament mitjançant taló	0,00	4.029,00	4.029,00	0,00
5780200000 Pagament mitjançant transferència	0,00	899.583,16	899.583,16	0,00
5780700000 Pagament càrrecs bancaris	0,00	526.403,86	526.403,86	0,00

Salvador Rueda Palenzuela
Director

Janet Sanz Cid
Presidenta

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : BBVA - 0182 6035 46 0201511688

PAGAMENTS

SALDO BANCARI A:	31/12/2017	731.205,65
------------------	------------	------------

COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-) 0,00

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+) 0,00

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+)

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-) 0,00

SALDO COMPTABLE A:	31/12/2017	731.205,65
--------------------	------------	------------

Direcció
Salvador Rueda

Operador comptable

Interventor delegat
Joaquim Yebes

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA
COMpte: 5710000032 BEVA

Llistat de Moviments Bancaris

A DATA: 11.01.2018 FULL: 1
DES DE: 01.12.2017 USUARI: F509229
FINS: 31.12.2017 ZEFI0053_MOV

SALDO ANTERIOR: 731.205,65

COMPTES DE RESERVA I DE PROVISIONS PER RISCOS DE CREDITO I DE LIQUIDACIO I DE PAGAMENTS

	0,00	0,00
* Compte 5710000032	0,00	0,00
**	0,00	0,00



SALDO COMPTE 5710000032 731.205,65

AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : BBVA 0182-6035-45-0201607545

PAGAMENTS

SALDO BANCARI A:	31/12/2017	105.473,79
------------------	------------	------------

COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-) 0,00

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+) 0,00

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+) 0,00

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-) 0,00

SALDO COMPTABLE A	31/12/2017	105.473,79
-------------------	------------	------------

Direcció
Salvador Rueda

Operador comptable

Interventor delegat
Joaquim Yepes

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTES: 5710000031 BBVA Compte operatiu
 SALDO ANTERIOR: 126.538,03

A DATA: 11.01.2018 FULL: 1
 DES DE: 01.12.2017 USUARI: F5092229
 FINS: 31.12.2017 ZEFI0053_MOV

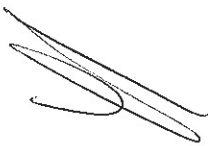
Compte		Data		Descripció		Muntres	
04-12-2017	900 17000002355	AR11(0)	55 031	COBRAMENT FRA.013/17 - AJ. D'ARENYS DE MAR	P0800600I	8.119,10	0,00
04-12-2017	900 17000002354	AR11(0)	54 031	COBRAMENT FRA.021/17 - AJ. D'ARENYS DE MAR	P0800600I	4.941,16	0,00
05-12-2017	900 17000002467	AR2(0)	56 031	ENCÀRREC GESTIÓ DIAG. SUPERILLES C/GIRONA-AJ. BARC	P0801900B	10.000,00	0,00
11-12-2017	900 70000001120	RR2(0)	62 031	GASTOS VIAJE SEVILLA S.RUEDA		22,02	0,00
11-12-2017	900 17000002469	AR11(0)	57 031	COBRAMENT FRA.014/17- MUN. DISTRITO QUITO-EQUADOR	1768158090	54.948,69	0,00
20-12-2017	900 17000002503	AR11(0)	58 031	COBRAMENT FRA.023/2017-MINISTERIO DE FOMENTO	S2801152F	21.767,90	0,00
27-12-2017	900 17000002608	AR11(0)	61 031	COBRAMENT FRA.027/2017-GRUPO MUN.CHA-AYTO.ZARAGOZA	G50648609	130,08	0,00
27-12-2017	900 17000002581	AR11(0)	60 031	APORTACIO NOVENBRE DESEMBRE/17-AMB	P0800258F	13.333,11	0,00
01-12-2017	900 17000002538	PT2(0)		COMISSIO BANCARIA PAGAMENT FRA.53519 CALIPER		0,00	23,00
11-12-2017	900 17000002594	PT2(0)		COMISSIO BANCARIA COBRAMENT FRA. 014/17		0,00	109,90
12-12-2017	900 17000002537	PT1(0)		PAGAMENT TRANSFERÈNCIA FRA CALIPER		0,00	2.605,98
20-12-2017	900 17000002596	PT2(0)		C P LLOGUER DESEMBRE/17 - GERENCIA URB PORT 2000		0,00	5.146,94
21-12-2017	900 17000002622	PT2(0)		CMS LINEA TELEFON MÓBIL NOVENBRE/17- ORANGE		0,00	108,08
22-12-2017	900 17000002534	PT1(0)		PAGAMENT PROVEIDORS DESEMBRE/17		0,00	11.847,69
22-12-2017	900 17000002580	TT2(0)	12	IMPORT PER DIFERENCIA MES ANTERIOR		18,00	0,00

AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5710000031 BBVA Compte operatiu
 SALDO ANTERIOR: 126.538,03

A DATA: 11.01.2018 FULL: 2
 DES DE: 01.12.2017 USUARI: F509229
 FINS: 31.12.2017 ZEFI0053 MOV

DATA	CODI	DESCRIPCIÓ	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
22-12-2017	900	1700002592 PT1 (0) PAGAMENT NOMINA DESEMBRE-PAGA EXTRA 2017		88.981,97	0,00			88.981,97
29-12-2017	900	1700002624 PT2 (0) CMS LINEA TEL. DADES - VODAFONE		10,59	0,00			10,59
29-12-2017	900	1700002629 PT2 (0) PAGAMENT SS NOVEMBRE/17		22.714,18	0,00			22.714,18
29-12-2017	900	1700002630 PT2 (0) PAGAMENT SS NOVEMBRE/17		1.077,59	0,00			1.077,59
29-12-2017	900	1700002641 PT1 (0) REPOSICIO CTA. HABILITAT DESEMBRE		1.718,39	0,00			1.718,39
30-12-2017	900	1700002667 AR3 (0) Ingres extrapressupostaria-per regularitzacio comp		0,00	0,01			0,00
* Compte 5710000031					113.280,07			134.344,31
**					113.280,07			134.344,31

SALDO COMPTE 5710000031 105.473,79



AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA - BCN ECOLOGIA

CONCILIACIÓ BANCÀRIA

COMPTE : BBVA 0182-6035-49-0201607552

PAGAMENTS BESTRETA

SALDO BANCARI A :	31/12/2017	6.010,12
-------------------	------------	----------

COBRAMENTS S/BANC, NO COMPTABILITZATS PER BCN ECOLOGIA (-)

PAGAMENTS S/BANC NO COMPTABILITZATS PER BCN-ECOLOGIA (+) 0,00

COBRAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (+)

PAGAMENTS BCN-ECOLOGIA, NO COMPTABILITZATS PEL BANC (-)

SALDO COMPTABLE A :	31/12/2017	6.010,12
---------------------	------------	----------

EFFECTIU EN CAIXA 0,00

Efectiu oficines carrer Escar

0,00
<u>0,00</u>

SALDO COMPTE BESTRETA A


31/12/2017

6.010,12

Direcció
Salvador Rueda



Operador comptable



Interventor delegat
Joaquim Yepes



AGÈNCIA ECOLOGIA URBANA Llistat de Moviments Bancaris
 COMPTE: 5751000310 HABILITAT BESTRETES DE CAIXA

SALDO ANTERIOR: 4.839,60

A DATA: 11.01.2018 FULL: 1
 DES DE: 01.12.2017 USUARI: F509229
 FINS: 31.12.2017 ZEFI0053_MOV

FORMA DE MOVIMENT		MOTIU DE MOVIMENT		MONTANT		DEBIT		CREDIT	
22-12-2017	900 1700002543	PTB1(0)	15 E17/144		0,00				657,91
DESESES LOCOMOCIO PERSONAL DIRECTIU									
22-12-2017	900 1700002545	PTB1(0)	15 E17/144		0,00				36,00
DESESES REUNIONS I CONFERENCIES									
22-12-2017	900 1700002546	PTB1(0)	15 E17/144		0,00				259,17
DESESES DIETES PERSONAL DIRECTIU									
22-12-2017	900 1700002548	PTB1(0)	15 E17/144		0,00				6,01
DESESES COMISSIONS BANCARIES									
22-12-2017	900 1700002549	PTBIN(0)	15 E17/144		0,00				18,00-
DESESES PUBLICACIO DIARIS OFICIALS									
22-12-2017	900 1700002579	TT1(0)	12	22-12-2017	0,00				18,00
IMPORT PER DIFERENCIA MES ANTERIOR									
22-12-2017	900 1700002666	TT9(0)	13	22-12-2017	411,22				0,00
INGRES CAIXETA A CTA. HABIITAT									
29-12-2017	900 1700002640	TT2(0)		29-12-2017	1.718,39				0,00
REPOSICIO CTA. HABILITAT DESEMBRE									
* Compte 5751000310					2.129,61				959,09
**					2.129,61				959,09

SALDO COMPTE 5751000310 6.010,12
 TOTAL SALDO COMPTE 57510xxx 6.010,12

8. CERTIFICACIONS BANCÀRIES

El **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. (BBVA)**, con domicilio social en Bilbao, Plaza de San Nicolás, Nº 4, y en su nombre y representación,

ID. / D.ª JUDIT SARDÀ CABERO

como Apoderado

del mismo,

CERTIFICA¹

Que según consta en nuestros registros, la **AGENCIA DE ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA** con N.I.F. **P0800075D**, mantenía en esta Entidad, a fecha **31 de diciembre de 2017**, las siguientes posiciones en relación a los productos de cuentas:

RELACIÓN DE PRODUCTOS:

CUENTAS PERSONALES:

NUMERO DE CUENTA	MODALIDAD/TIPO CONTRATO	SALDO
ES04 0182 6035 4602 015 1 1688	CUENTA REFERENCIADA BBVA	731.205,65€
ES81 0182 6035 4502 0160 7545	CUENTA ORDINARIA NO CONSUMIDOR BEC	105.473,79€
ES32 0182 6035 4902 0160 7552	CUENTA ORDINARIA NO CONSUMIDOR BEC	6.010,12€

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Barcelona, 15 de enero de 2018

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



¹ El presente certificado se refiere exclusivamente a clientes, operaciones y productos contabilizados y/o comercializados a través de las oficinas de Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. sitas en España.

INFORME DE LA INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI AGÈNCIA D'ECOLOGIA URBANA DE BARCELONA DE L'EXERCICI 2017

1. ANTECEDENTS

1.1 Contingut dels comptes

D'acord amb el que estableix l'article 209 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i la regla 45 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat local (ICAL-2013) aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte general de l'exercici 2017 del Consorci, ha d'estar format per la documentació següent:

Documentació bàsica: Comptes Anuals

- a) Balanç
- b) Compte del resultat econòmic-patrimonial
- c) Estat de canvis en el patrimoni net
- d) Estat de fluxos d'efectiu
- e) Estat de liquidació del pressupost
- f) Memòria

Igualment d'acord amb la regla 45.3 de la ICAL-2013, als comptes anuals caldrà adjuntar la documentació següent:

- a) Actes d'arqueig de les existències en caixa referides a fi d'exercici.
- b) Certificacions de les entitats bancàries dels saldos existents, referits a fi d'exercici.
En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, caldrà adjuntar l'estat conciliatori.

A l'empara de l'art. 74 de la Llei 1/2006, Especial del Municipi de Barcelona, ha estat adjudicat el contracte d'auditoria de comptes a "Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, S.A.". Donats els limitats mitjans de que disposa la Intervenció es farà servir aquest informe com informe complementari del Compte General. En data 4 d'abril de 2018 els auditors han tramés una carta d'opinió en la que manifesten que *"si des de la data d'aquesta carta fins a la data d'emissió de l'informe d'auditoria no esdevé cap fet que pugui afectar els comptes anuals, o sigui necessari revelar en l'informe d'auditoria, i una vegada s'hagin conclòs de manera satisfactòria els procediments d'auditoria pendents, el nostre informe es redactarà en els següents termes:*



.....
Opinió

"...Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.."

En virtut del punt 3 de l'article 122 de la Llei 40/2015, del Règim Jurídic del Sector Públic, s'ha encarregat una auditoria sota la responsabilitat de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona.

Un cop rebuts els informes d'auditoria, la Intervenció procedirà a efectuar l'informe de control financer al que fa referència l'article 220 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

1.2. Anàlisi dels comptes

1.2.1. Anàlisi patrimonial

El balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat, i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici 2017 dona un actiu i un passiu de 1.483.372,49 €.

Hi ha equilibri patrimonial, ja que els actius no corrent de 16.397,86 € són inferiors als capitals permanents 1.054.538,86 €, i per tant, els capitals permanents poden finançar parcialment l'actiu corrent.

En conseqüència, el fons de maniobra o capital circulant, entès com el conjunt de recursos financers permanents necessaris per a poder desenvolupar normalment les operacions de naturalesa corrent, és positiu en 1.038.141,00 €, determinat per la diferència entre l'actiu corrent i el passiu corrent.

El net patrimonial (actiu – passiu exigible) és positiu en 1.054.538,86 €, i està format per les partides següents:

Patrimoni	192.323,88
Resultats d'exercicis anteriors	625.137,64
Resultats de l'exercici	237.077,34
TOTAL (euros)	1.054.538,86

D'acord amb el pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració Local, aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el compte 100 "patrimoni" és d'ús exclusiu per a municipis i entitats locals que no tinguin propietaris. Atès que el Consorci està format per Administracions Locals, el compte de Patrimoni s'hauria de

reclassificar, d'acord amb les notes per a l'obertura comptable de l'1 de gener de 2015 de la IGAE, en algun dels comptes següents del PGCPAL de 2013:

- 1010 "aportació patrimonial dinerària"
- 1013 "altres aportacions de l'entitat propietària"
- 120 "resultats d'exercicis anteriors"

S'hauria de determinar l'origen del patrimoni del Consorci, i en funció d'aquest origen reclassificar el compte 100 "patrimoni" en algun dels comptes assenyalats anteriorment.

1.2.2. Anàlisi financera

a) Romanent de tresoreria

El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és de 987.075,21€, import superior en 205.173,77 € al de l'exercici anterior.

b) Estalvi brut

Ingressos		1.417.841,42
Capítol 3	462.347,20	
Capítol 4	955.493,90	
Capítol 5	0,32	
Despeses		1.384.889,46
Capítol 1	1.031.483,00	
Capítol 2	350.387,35	
Capítol 3	1.069,11	
Capítol 4	1.950,00	
Total Estalvi Brut		32.951,96

L'estalvi brut de l'exercici 2017 ha estat de 32.951,96 €.

c) Endeutament a llarg termini

El consorci no té contractada cap operació d'endeutament amb cap entitat de crèdit.

1.2.3. Anàlisi econòmica

El compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici dona un resultat positiu (estalvi) de 237.077,34 €, determinat de la següent manera:



Núm de Compte	DESCRIPCIÓ	Import	Núm de Compte	DESCRIPCIÓ	Import
640	Sous i salaris	772.368,04	750	Transferències entitats consorciades	481.585,81
642, 644	Càrregues socials i altres prestacions	233.606,61	754	Subvencions	681.482,76
62	Subministraments i serveis exteriors	342.237,70	700	Vendes de serveis	466.187,80
63	Tributs	13.000,16	769	Ingressos financers	0,32
651	Subvencions	1.950,00	777	Altres ingressos	3.140,03
66	Despeses financeres	24.500,04			
68	Amortitzacions	7.656,83			
	TOTAL DESPESES	1.395.319,38		TOTAL INGRESSOS	1.632.396,72
	Estalvi	237.077,34		Desestalvi	

1.2.4. Anàlisi de la gestió pressupostària

El resultat pressupostari és el següent:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2017	2016	% variació
+ Drets reconeguts nets	1.417.841,42	1.837.816,50	-22,85%
- Obligacions reconegudes netes	-1.402.722,91	-1.318.427,28	6,39%
Operacions no financeres (cap. 1 al 7)	15.118,51	519.389,22	-97,09%
+ Drets reconeguts nets	0,00	0,00	
- Obligacions reconegudes netes	0,00	0,00	
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	0,00	0,00	
Resultat pressupostari de l'exercici	15.118,51	519.389,22	-97,09%
+ Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria	0,00	0,00	
+ Desviacions de finançament negatives de l'exercici	417.972,10	73.140,02	
- Desviacions de finançament positives de l'exercici	169.868,55	590.918,32	
Total Ajustaments	248.103,55	-517.778,30	-147,92%
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	263.222,06	1.610,92	16239,86%

De l'anàlisi del resultat pressupostari de l'any 2017, se'n desprèn que els recursos pressupostaris han estat superiors en més de 15 mil euros a les despeses pressupostàries.

- Ingressos:

Ingressos	Previsió inicial (1)	Previsió definitiva (2)	% 2/1	Drets nets (3)	% 3/2	Recaptat líquid (4)	% 4/3	Pendent cobrament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.478.750,17	1.478.750,17	-	1.417.841,42	95,88%	901.570,39	63,59%	516.271,03	36,41%
3. Taxes i altres ingressos	381.263,00	381.263,00	-	462.347,20	121,27%	321.763,75	69,59%	140.583,45	30,41%
4. Transf. corrents	1.097.487,17	1.097.487,17	-	955.493,90	87,06%	579.806,32	60,68%	375.687,58	39,32%
5. Ingressos patrimonials	-	-	-	0,32	-	0,32	100,00%	-	-
Operacions de capital	0,00	492.220,64	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
8. Actius financers	-	492.220,64	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS	1.478.750,17	1.970.970,81	33,29%	1.417.841,42	71,94%	901.570,39	63,59%	516.271,03	36,41%



L'execució del pressupost d'ingressos ha estat gairebé del 72 % respecte de les previsions definitives. S'ha de tenir en compte que en el pressupost definitiu hi ha inclosos els 492.220,64 € de la utilització del romanent de tresoreria al capítol 8 que, al no executar-se, disminueixen el percentatge d'execució. El percentatge d'execució sense tenir en compte el capítol 8 d'ingressos ha estat del 96 % del previst.

- Despeses:

Despeses	Crèdits inicials (1)	Crèdits definitius (2)	% 2/1	Obligacions reconegudes (3)	% 3/2	Pagaments líquids (4)	% 4/3	Pendent pagament (5)	% 5/4
Operacions corrents	1.453.750,17	1.945.970,81	33,86%	1.384.889,46	71,17%	1.364.446,50	98,52%	20.442,96	1,48%
1. Despeses de personal	1.087.691,30	1.200.888,69	10,41%	1.031.483,00	85,89%	1.031.483,00	100,00%	-	-
2. Despeses béns i serveis	354.058,87	733.082,12	107,05%	350.387,35	47,80%	329.944,39	94,17%	20.442,96	5,83%
3. Despeses financeres	2.000,00	2.000,00	-	1.069,11	53,46%	1.069,11	100,00%	-	-
Operacions de capital	25.000,00	25.000,00	-	17.833,45	71,33%	17.833,45	100,00%	0,00	-
6. Inversions reals	25.000,00	25.000,00	-	17.833,45	71,33%	17.833,45	100,00%	-	-
TOTAL DESPESES	1.478.750,17	1.970.970,81	33,29%	1.402.722,91	71,17%	1.382.279,95	98,54%	20.442,96	1,46%

L'execució del pressupost de despeses corrents durant l'any 2017 ha estat de poc més del 71 %, molt similar a l'execució de les operacions de capital que ha estat d'un 71,33 % dels crèdits definitius. El percentatge d'execució global ha estat del 71,17%.

- Modificacions de crèdit:

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2017 són les següents:

01/01/2017	Pressupost inicial	1.478.750,17
IRC	Incorporacions de Romanents de Crèdit	327.296,93
GC	Generacions de Crèdit	164.923,71
31/12/2017	Pressupost final	1.970.970,81

2. FONAMENTS DE DRET

- La formació i rendició de comptes es troba regulada per la normativa següent: article 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril i els articles 208 a 212.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), segons la qual els estats i els comptes de l'entitat local els retrà el president de la corporació abans del dia 15 de maig de l'exercici següent a què correspongui.

- D'acord amb l'article 212.3 del TRLRHL, el compte general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparaments o observacions.

- D'acord amb l'article 212.4 del TRLRHL, els comptes, acompanyats de tots els justificants, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació abans del dia 1 d'octubre.



- Un cop aprovat el compte general, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la fiscalització subsegüent, abans del 15 d'octubre.
- D'acord amb l'article 9.c) dels Estatuts del Consorci, li correspon a l'Assemblea General aprovar la proposta del compte general.
- En compliment de l'article 122.4 de la Llei 40/2015 del règim jurídic del sector públic, els comptes anuals del Consorci s'hauran d'incloure en el Compte General de l'Ajuntament al qual ha estat adscrit.

3. CONCLUSIÓ

Quant al contingut dels esmentats comptes, la Intervenció posa de manifest que, realitzades les comprovacions prèvies al tancament del compte general, s'ha seguit el que disposen els articles 208 a 211 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i les regles de la 44 a la 48, de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, de 20 de setembre de 2013.

Barcelona, a 9 d'abril de 2018

L'interventor delegat

Joaquim Yepes Mir



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona

Informe d'auditoria i Comptes Anuals al 31 de desembre de 2017



Balmes 89-91, 2º. 4º.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona,
per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 58.e de la Llei 1/2006, de 13 de març, que regula el règim especial del municipi de Barcelona, i tot allò que disposa el contracte formalitzat que té per objecte la prestació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu Grup econòmic municipal. En conseqüència no és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos a la Llei d'Auditoria 22/2015.

La Presidenta de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Presidenta de l'Entitat en data 19 d'abril de 2018.

Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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





Opinió

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 l'Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 19 d'abril de 2018

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, S.A.

Jorge Vila López

