



## **INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT**

Informe d'auditoria financera dels comptes anuals

Comptes anuals de l'exercici 2017



## INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

### I. Introducció

Hem realitzat l'auditoria financera dels comptes anuals adjunts de l'**Institut Municipal de Persones amb Discapacitat** (en endavant l'Institut), 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 anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria financera s'ha realitzat per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, dins del marc que preveuen els articles 58.e) i 74 de la Llei 1/2006, de 13 de març, per la qual es regula el règim especial del municipi de Barcelona, i els Plecs de Clàusules Administratives Particulars i Tècniques del contracte formalitzat de serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona i del seu grup municipal.

Conforme als Estatuts de l'Institut els comptes anuals són sotmesos al Consell Rector per a la seva aprovació i elevació a l'Ajuntament. La Presidència de l'Institut és la responsable de la seva formulació i rendició d'acord amb el marc d'informació financera establert per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local; en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració incloses al Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local que s'informa a la Nota 3.1. de la memòria dels comptes anuals adjunts. Així mateix la Presidència de l'Institut és la responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estigui lliure d'incorreccions materials.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Presidència de l'Institut el 5 d'abril de 2018.

### II. Objectiu i abast del treball: responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic, sobre si els comptes anuals adjunts de l'Institut expressen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del seu patrimoni i de la seva situació financera, així com dels resultats de les seves operacions reflectides en el compte del resultat econòmic-patrimonial i en la liquidació del pressupost, i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Amb caràcter supletori i en tot allò no regulat explícitament per les Normes d'Auditoria del Sector Públic, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptades per l'Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.



Una auditoria financera 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 financera també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

### III. Opinió d'auditoria

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'**Institut Municipal de Persones amb Discapacitat** a 31 de desembre de 2017, així com del seu resultat econòmic-patrimonial, dels fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració contingudes en el mateix.



M. Eugènia Bailach i Aspa  
AUREN AUDITORES SP, SLP



Jordi Vicente Palau

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

Barcelona, 6 d'abril de 2018

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2018 Núm.20/18/04892

CÒPIA

Informe sobre treballs diferents  
a l'auditoria de comptes





**Ajuntament  
de Barcelona**

**Drets Socials  
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017  
DE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT**

*Handwritten signature*

## ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

BALANÇ.....	3
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL .....	4
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....	5
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	8
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DE L PRESSUPOST.....	9

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1. Organització i Activitat.....	12
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	17
3. Bases de presentació dels comptes. ....	19
4. Normes de reconeixement i valoració. ....	20
5. Immobilitzat material. ....	28
6. Patrimoni públic del sòl. ....	29
7. Inversions immobiliàries. ....	29
8. Immobilitzat intangible.....	30
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar .....	31
10. Actius financers. ....	31
11. Passius financers.....	34
12. Cobertures comptables. ....	35
13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	35
14. Moneda estrangera. ....	36
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses. ....	36
16. Provisions i contingències. ....	40
17. Informació sobre medi ambient. ....	40
18. Actius en estat de venda.....	40
19. Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial. ....	40
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics. ....	40
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria. ....	40
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació. ....	43
23. Valors rebuts en dipòsit. ....	43
24. Informació pressupostària.....	44
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris. ....	51
26. Informació sobre el cost de les activitats. ....	57
27. Indicadors de gestió. ....	58
28. Fets posteriors al tancament. ....	58
29. Altra informació.....	58



## BALANÇ

ACTIU	Notes en memòria	2017	2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>8</b>	<b>301.393,93</b>	<b>321.103,62</b>
I. Immobilitzat intangible		114.841,15	128.026,66
5. Altre immobilitzat intangible		114.841,15	128.026,66
II. Immobilitzat material	<b>5</b>	186.552,78	193.076,96
2. Construccions		34.251,21	36.528,82
5. Altre immobilitzat material		152.301,57	156.548,14
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>3.832.819,88</b>	<b>4.315.620,61</b>
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	<b>10</b>	3.559.625,85	3.927.263,65
1. Deutors per operacions de gestió		3.556.641,82	3.447.263,65
2. Altres comptes a cobrar		152,35	480.000,00
3. Administracions públiques	<b>21</b>	2.831,68	
V. Inversions financeres a curt termini		300,00	
2. Crèdits i valors representatius de deute		300,00	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	<b>10</b>	272.894,03	388.356,96
2. Tresoreria		272.894,03	388.356,96
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>4.134.213,81</b>	<b>4.636.724,23</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2017	2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>	ECPN	<b>1.661.496,63</b>	<b>1.640.611,04</b>
I. Patrimoni		843.412,31	843.412,31
II. Patrimoni generat		703.244,57	669.173,17
1. Resultats d'exercicis anteriors		669.173,17	408.507,03
2. Resultat de l'exercici		34.071,40	260.666,14
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats (130+131)	15.1	114.839,75	128.025,56
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>2.472.717,18</b>	<b>2.996.113,19</b>
I. Provisions a curt termini (589)		(0,40)	(0,40)
II. Deutes a curt termini		924,00	924,00
4. Altres deutes	21.2	924,00	924,00
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11.1	2.411.793,58	2.884.189,59
1. Creditors per operacions de gestió		2.256.124,03	2.762.136,24
3. Administracions públiques	21.2	155.669,55	122.053,35
V. Ajustaments per periodificació a curt termini		60.000,00	111.000,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>4.134.213,81</b>	<b>4.636.724,23</b>

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

## COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	Notes en memòria	2017	2016
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>	15.1	11.685.243,55	11.612.689,55
a) Del exercici		11.672.057,74	11.599.503,74
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		11.672.057,74	11.599.503,74
b) Imputació de subvencions per el immobilitzat no financer		13.185,81	13.185,81
<b>3. Vendes i prestacions de servei</b>	15.1	6.929,19	6.640,23
b) Prestació de serveis		6.929,19	6.640,23
<b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor</b>			
<b>5. Treballs realitzats per l'entitat per al immobilitzat</b>		213,36	0,00
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>		0,00	24.470,99
<b>7. Excessos de provisions</b>			
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>11.692.386,10</b>	<b>11.643.800,77</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	15.2	(3.257.103,41)	(3.154.613,37)
a) Sous, salaris i assimilats		(2.548.790,90)	(2.551.872,57)
b) Càrregues socials		(708.312,51)	(602.740,80)
<b>9. Transferències i subvencions atorgades</b>		(6.013.389,74)	(6.187.492,55)
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	15.2	(2.336.859,51)	(2.038.409,39)
a) Subministrament i serveis exteriors	15.2	(2.336.078,03)	(2.038.409,39)
b) Tributs		(781,48)	
<b>12. Amortització del immobilitzat</b>		(50.750,71)	(62.515,13)
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>(11.658.103,37)</b>	<b>(11.443.030,44)</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>		<b>34.282,73</b>	<b>200.770,33</b>
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>		0,00	59.978,08
a) Ingressos		0,00	186.384,77
b) Despeses		0,00	(126.406,69)
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>		<b>34.282,73</b>	<b>260.748,41</b>
<b>15. Ingressos financers</b>		0,00	305,00
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		0,00	305,00
b.2) Altres		0,00	305,00
<b>16. Despeses financeres</b>		(211,33)	(387,27)
b) Altres		(211,33)	(387,27)
<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>(211,33)</b>	<b>(82,27)</b>
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (II + III)</b>		<b>34.071,40</b>	<b>260.666,14</b>
+ Ajustos en la compte del resultat del exercici anterior			
<b>Resultat del exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)</b>		<b>34.071,40</b>	<b>260.666,14</b>

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

## 1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Notes en memòria	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)	843.412,31	669.173,17		128.025,56	1.640.611,04
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS					
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2017 (A+B)	843.412,31	669.173,17	0,00	128.025,56	1.640.611,04
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2017	0,00	34.071,40	0,00	(13.185,81)	20.885,59
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		34.071,40		(13.185,81)	20.885,59
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net				0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017 (C+D)	843.412,31	703.244,57	0,00	114.839,75	1.661.496,63

## 2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS


	Notes en memòria	2.017	2.016
<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>		34.071,40	260.666,14
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net</b>			
<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
<b>2. Actius i passius financers</b>			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
<b>3. Cobertures comptables</b>			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
<b>4. Subvencions rebudes</b>			
<b>Total (1+2+3+4)</b>		0,00	0,00
<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta</b>			
<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
<b>2. Actius i passius financers</b>			
<b>3. Cobertures comptables</b>			
3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial			
3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
<b>4. Subvencions rebudes</b>	15.1.3	(13.185,81)	(13.185,81)
<b>Total (1+2+3+4)</b>		(13.185,81)	(13.185,81)
<b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)</b>		20.885,59	247.480,33

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

#### a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	Notes en memòria	2.017	2.016
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		-	-
<b>TOTAL</b>		-	-

#### b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES



	Notes en memòria	2.017	2.016
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)</b>		10.789.276,34	10.647.924,11
1. Transferències i subvencions		10.789.276,34	10.647.924,11
1.1 Ingressos		10.789.276,34	10.647.924,11
1.2 Despeses			
2. Prestació de serveis i venda de bens			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)</b>			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
<b>TOTAL (I+II)</b>		10.789.276,34	10.647.924,11

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes en memòria	2017	2016
<b>I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>			
<b>A) Cobraments:</b>		<b>11.552.438,32</b>	<b>10.325.626,74</b>
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
2. Transferències i subvencions rebudes		11.511.679,57	10.302.808,49
3. Vendes i prestacions de serveis		7.142,55	19.967,73
5. Interessos i dividendes cobrats			305,00
6. Altres cobraments		33.616,20	2.545,52
<b>B) Pagaments:</b>		<b>11.693.878,58</b>	<b>9.933.220,30</b>
7. Despeses de personal		3.244.059,19	3.215.805,75
8. Transferències i subvencions concedides		6.341.842,77	4.808.829,01
10. Altres despeses de gestió		2.104.481,26	1.905.893,37
12. Interessos pagats		211,33	387,27
13. Altres pagaments		3.284,03	2.304,90
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>		<b>(141.440,26)</b>	<b>392.406,44</b>
<b>II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>C) Cobraments:</b>		0,00	0,00
<b>D) Pagaments:</b>		454.022,67	5.559,31
5. Compra d'inversions reals		54.022,67	5.559,31
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió		400.000,00	
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>		<b>(454.022,67)</b>	<b>(5.559,31)</b>
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)</b>		0,00	0,00
<b>IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>			
I) Cobraments pendents d'aplicació		480.000,00	(479.224,96)
J) Pagaments pendents d'aplicació			
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)</b>		<b>480.000,00</b>	<b>(479.224,96)</b>
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>			
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici</b>		<b>388.356,96</b>	<b>480.734,79</b>
<b>Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>	10.4	<b>272.894,03</b>	<b>388.356,96</b>

# ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Inst. Múlc. PEREGRINUS DISC CLASSIFICACIÓ: 00F		ESTAT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES EXERCICI PRESSUP.: 2017 DE: 01.01.2017 A: 31.12.2017		Data: 27.02.2018 Full: 1 Usuari: ANH0012 SERVEI 014 / 00010E				
Programa	Text econòmic Text Programs	espanic	CREDIT INICIAL MODIF. CREDIT	CREDIT DEFINITIU REMANENT CREDIT	AUTORIZAT A - D	DISPONENT D - O	OBLIGAT O - P	PAC. EXECUTAT RESERVADEJANTS
1	DESPESES DE PERSONAL	0100	3.628.143,05	3.247.796,57	3.246.453,39	3.246.514,10	3.246.514,10	3.243.359,19
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	570.376,98	2.372,68	519,70	0,00	2.155,00	165,32
2	DESPESES EN DINERS CORRENTS I SIMILS	0100	1.783.703,99	2.380.973,18	2.321.368,75	2.321.020,21	2.337.453,41	1.715.423,49
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	627.169,29	43.419,67	1.540,50	13.574,76	622.030,02	5.066,65
2	DESPESES FINANCERES	0100	600,00	700,00	677,98	0,00	211,33	211,33
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	100,00	488,67	516,68	0,00	0,00	0,00
2	DESPESES FINANCERES	0100	500,00	211,33	161,30	0,00	211,33	161,30
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	206.337,09	6.020.037,85	6.020.033,25	6.020.033,25	6.013.399,74	1.623.679,98
2	DESPESES FINANCERES	0100	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	0100	50.000,00	771.800,00	371.800,00	23.800,64	31.041,92	16.124,66
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	27.800,00	446.758,28	0,00	23.800,64	20.916,98	0,00
2	DESPESES FINANCERES	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0100	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GEN			11.344.157,04	11.727.207,74	11.653.193,02	11.653.676,64	11.624.609,79	9.592.798,65
			303.049,99	59.597,95	2.676,39	23.066,45	2.094.911,14	5.964,97

EL GERENT



LA INTERVENTORA DELEGADA



LA PRESIDENTA



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Econòmic Programa		Text Econòmic Text Programa	Origen	PREVISIÓ INICIAL MODIF. PREVISIÓ	REV. DEFINITIVA	GRANS RECONQUETS DRETS ANUL.LATS	DETS CANCEL.LATS	RECAPTA LIQUIDATS	RECAPTA LIQUIDATS	RENTA. COMPLEMENT EX/DEF. PREVISIÓ
3		TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	20,00	20,00	7.142,55	0,00	7.142,55	7.142,55	0,00
2		ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		0,00	0,00	0,00	7.142,55	7.142,55	7.142,55	0,00
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0100	11.444.117,74	11.611.167,74	11.611.057,74	0,00	0,00	8.094.410,92	3.556.641,82
2		ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		272.000,00	0,00	0,00	11.621.057,74	8.094.410,92	8.094.410,92	4.090,00
5		INGRESSOS PATRIMONIALS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
8		ACTIUS FINANCERS	0100	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		111.000,00	111.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.010,00
<b>TOTAL GEN</b>				11.444.137,74	11.727.207,74	11.628.100,29	0,00	0,00	8.071.550,47	3.556.641,82
				303.000,00	0,00	11.630.200,29	0,00	8.071.550,47	8.071.550,47	39.007,45

EL GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

LA PRESIDENTA



### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI



**Ajuntament  
de Barcelona**

Drets Socials  
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat

Liquidació del pressupost de l'exercici  
comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2017

#### RESULTAT PRESSUPOSTARI (euros)

CONCEPTES	2017			RESULTAT PRESSUPOSTARI
	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONOCIDES NETES	AJUSTOS	
a) Operacions corrents	11.628.200,29	11.596.568,77		
b) Operacions de capital	0,00	31.041,02		
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>11.628.200,29</b>	<b>11.627.609,79</b>		
a) Actius financers				
b) Passius financers				
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>11.628.200,29</b>	<b>11.627.609,79</b>		<b>590,50</b>
<b>AJUSTOS</b>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			51.000,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
<b>II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)</b>				<b>51.000,00</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>51.590,50</b>

EL GERENT

LA INTERVENTORA DELEGADA

LA PRESIDENTA


## 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

### 1.1. Norma de creació de l'entitat

L'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (d'ara endavant, l'Institut) és un organisme autònom local creat per l'Ajuntament de Barcelona, per acord del seu Consell Plenari el 10 d'octubre de 1989, per integració del Patronat de Disminuïts Físics i el de Psíquics, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi, per al desenvolupament de les comeses que es determinen en els seus Estatuts. Per aquest motiu rep de l'Ajuntament de Barcelona el finançament necessari per dur a terme la seva activitat. El Plenari del Consell Municipal va aprovar els nous estatuts de l'Institut Municipal de Persones amb discapacitat en data 14 d'octubre de 2005.

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

L'objecte de l'organisme autònom és la gestió d'activitats dirigides a la promoció i l'atenció de les persones amb disminucions de cara a llur integració social (basada en els principis de normalització i reconeixement de la diferència), per aconseguir-ne el desenvolupament personal i la millora de la qualitat de vida. Per a la consecució d'aquest objectiu, l'Institut dirigeix la seva actuació vers:

- 
- a) La recerca, el recull i l'estudi de dades per tal d'arribar al coneixement permanent i més exacte possible de la realitat social de les persones amb discapacitat.
  - b) La recerca, l'aprofitament, l'adequació, la promoció, la implantació, i la coordinació dels recursos de tota mena existents o de nova creació, utilitzables per assolir els objectius de l'Organisme.
  - c) El foment i la promoció de la participació de les persones, les entitats i els sectors afectats i/o interessats, establint a l'efecte els mecanismes adients d'informació, de proposta, d'estímul i de seguiment de les seves activitats presents i futures.
  - d) Vetllar per a que les necessitats específiques de les persones amb discapacitat siguin contemplades en les actuacions de l'Ajuntament de Barcelona.
  - e) Promoure la correcta aplicació de les lleis establertes per a la integració social de les persones amb discapacitat, ineludiblement en les de competència municipal.
  - f) Vetllar, especialment, per la salvaguarda dels drets de les persones amb discapacitat reconeguts a la normativa vigent.
  - g) L'establiment de relacions, d'acords, i/o convenis amb l'Administració pública, en els seus diversos estaments i nivells, amb la finalitat d'emprendre actuacions conjuntes o de coordinar les respectives activitats amb les de l'Organisme.
  - h) L'establiment de relacions, acords, i/o convenis amb entitats privades amb capacitat per assumir els objectius programats en cada cas per part de l'Organisme.
  - i) L'establiment de mecanismes per a la informació i la sensibilització del públic, dirigits a difondre la realitat de les persones amb discapacitat, els mitjans disponibles i els objectius assolits o per aconseguir per tal d'apropar la Comunitat i les Administracions públiques a aquesta problemàtica, propiciant canvis positius en les seves idees i actituds al respecte.
  - j) La formació i el reciclatge del personal especialitzat a mesura que les necessitats ho demanin.

k) L' establiment de serveis de promoció, d' informació, d' assessorament i suport personalitzats envers les persones afectades o interessades, d' acord amb els objectius programats.

l) La promoció i/o implantació d' estudis d' investigació sobre la problemàtica dels disminuïts i d' experiències "pilot" de nous serveis.

m) Promoure, davant dels poders públics, l'exercici dels drets i la defensa dels interessos legítims reconeguts a les persones amb discapacitat i exercitar les accions que procedeixin per tal de fer-les efectives.

n) Qualsevol altres relacionades amb les anteriors i amb les seves funcions que l'Ajuntament li pogués assignar.

La durada de l'organisme autònom és indefinida. Ara bé, l'organisme autònom podrà ésser extingit, en qualsevol moment, per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona.

En aquest cas aquest el succeirà universalment.

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

### 1.3.Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

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.

Conceptes	2017		2016	
	Drets reconeguts	Importància relativa	Drets reconeguts	Importància relativa
TAXES I ALTRES INGRESSOS	7.142,55	0,1%	19.967,73	0,2%
TRANSFERENCIES CORRENTS	11.672.057,74	99,9%	11.599.503,74	99,8%
INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,0%	305,00	0,0%
<b>Total</b>	<b>11.679.200,29</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.619.776,47</b>	<b>100,0%</b>

### 1.4. Consideració fiscal de l'Institut a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

#### 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)

L'Institut està exempt de l'IVA i no es realitza prorrata. L'IVA suportat no deduïble es comptabilitza com a despesa de l'exercici o més valor de l'immobilitzat adquirit, en cas de que se'n compri.

Actualment l'Institut té pendent d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció, es derivin obligacions addicionals a les ja previstes per l'Institut.

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

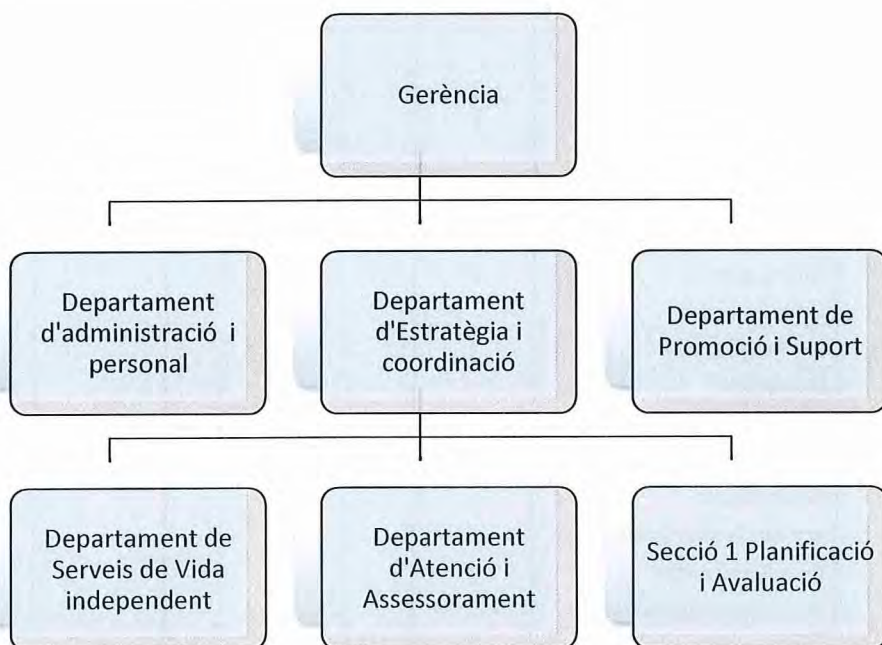
Els òrgans de govern i de direcció de l'Institut i les persones que els ocupen a la data de la formulació dels comptes són els següents:

- a) La presidència: II·lma Sra. Laia Ortiz i Castellví
- b) La vicepresidència: II·lma Sra. Mercedes Vidal Lago
- c) El Consell Rector
  - II·lma Sra. Irma Rognoni Viader
  - I·lma Sra. Carmen Andrés Añón
  - II·lma Sra. Maria Magdalena Barceló Vereá
  - II·lma Sra. Montserrat Benedí i Altés
  - II·lma Sra. Gemma Tarafa Orpinelli
  - II·lma Sra. Glòria Martín Vivas
  - Sr. Ricard Fernández Ontiveros

- Il·lma Sra. Pilar Corcoy i Cos
- Sra. M Carme Riu Pascual
- Sra. Neus Mora Fernández
- Sr. Emilio Suàrez Sànchez
- Sr. José Miguel Esteban Lupiàñez
- Sr. Bertrand de Five Pranger
- Sr. Edgar Vinyals Rojas
- Sr. Xavier Comín del Castillo
- Sra. Montserrat Vilarassa Monclús
- Sra. Encarna Muñoz Chamorro
- Sra. Dolors Luna Santana

d) La Gerència: Sr. Ramon Lamiel i Villaró

L'organigrama de l'Institut és l'any 2017, el següent:



D'acord amb aquest organigrama els serveis s'organitzen de la següent manera:

Departament d'Atenció i Assessorament Suport i Assessorament especialitzats (Atenció al públic) Equip d'Assessorament Laboral
Departament de Serveis de Vida Independent EIPI's de Ciutat Vella i Nou Barris Servei Municipal d'Assistent Personal
Planificació i Avaluació Transport Especial

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

	A 31/12/2017		A 31/12/2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes
TS de Gestió	2		1	
TS en Dret		1		1
TS Pedagogia	1		1	
TS Psicologia	5	1	6	
TM Educació Social	5	2	4	2
TM Arquitectura				1
TM Treball Social	13		12	
TM Sanitat	2		2	
Gestor d'administració general	3	2	1	2
Administratiu	2	1	2	1
Auxiliar d'administració	1	1	0,5	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>29,5</b>	<b>7</b>
TS Administració general		1		1
TS en Dret	1		1	
TS Pedagogia				
TS Psicologia	5		5	
TM Educació Social	0		1	
TM Logopèdia	2		1	1
TM Arquitectura				
TM Treball Social	1		1	
TM Sanitat			1	
Fisioterapeuta	0			
Gestor d'administració general	2		2	
Administratiu				
Auxiliar d'administració	3		3	
Taux. Sociosanitari	2		4	
Taux. Suport logístic	2			
subaltern		1		1
<b>SUBTOTAL</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>3</b>
Ajudant	2	2		
T. Auxiliar	1	1		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55</b>	<b>13</b>	<b>48,5</b>	<b>10</b>
<b>Suma plantilla mitjana</b>	<b>68,0</b>		<b>58,5</b>	

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

	2017		2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes
<b>Òrgans de govern</b>				
Presidència	1	-	1	-
Vicepresidència	1	-	1	-
Membres del Consell Rector	12	6	11	7
Gerent		1		1
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>8</b>

**1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.**

L'Institut és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Barcelona.

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

2.1. L'Institut no presta cap servei públic d'import significatiu sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

2.2. L'Ens no ha signat cap conveni de col·laboració d'import significatiu per a la realització de les seves activitats en l'exercici.

2.3. L'Ens no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada (d'import significatiu) en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

L'Institut celebra nombroses activitats i convenis de col·laboració amb la finalitat de desenvolupar relacions de coordinació i cooperació en diversos àmbits relacionats amb les persones amb discapacitat i/o diversitat funcional. Els convenis de despesa amb vigència per a l'Institut durant l'exercici 2017 i d'import significatiu són els següents:

Àmbit	Objecte	Termini	Despesa 2017	Compromès 2018
Inserció Laboral	ANNEX 1 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A L'ASSOCIACIÓ CATALANA PER A LA PROMOCIÓ DE LES PERSONES SORDES (ACAPPS), PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "ANEM PER FEINA: LES PERSONES SORDES A L'EMPRESA ORDINÀRIA. TREBALL COMUNITARI A BARCELONA DES DEL COL·LECTIU DE LA DISCAPACITAT"	1/1/2017 al 31/12/2018	43.000,00	43.000,00

Àmbit	Objecte	Termini	Despesa 2017	Compromès 2018
Inserció Laboral	ANNEX 2 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A L'ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ (ACIDH), PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "SUMEM. FEM XARXA PER A LA INCLUSIÓ DE LES PERSONES AMB IL AL MERCAT ORDINARI DE TREBALL. 2017-2018"	1/1/2017 al 31/12/2018	60.000,00	60.000,00
Inserció Laboral	ANNEX 3 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ PRIVADA PROJECTE AURA, PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "INSERCIÓ A L'EMPRESA ORDINÀRIA DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL AMB TREBALL EN XARXA AMB ENTITATS DE BARCELONA (XARXA XIB)"	1/1/2017 al 31/12/2018	43.000,00	43.000,00
Inserció Laboral	ANNEX 4 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ PRIVADA ECOM, PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "UN PAS ENDAVANT EN LA PROMOCIÓ DE LA INCLUSIÓ LABORAL DE LA PERSONA AMB DISCAPACITAT FÍSICA 2017-2018	1/1/2017 al 31/12/2018	80.000,00	80.000,00
Inserció Laboral	ANNEX 5 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS (F3T), PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "SERVEI D'INSERCIÓ SOCIOLABORAL ESPECIALITZAT EN SALUT MENTAL. SERVEI D'ATENCIÓ INTEGRAL I INTEGRAT EN EL MARC DE LA XARXA BARCELONA D'INCLUSIÓ AL MERCAT	1/1/2017 al 31/12/2018	30.000,00	30.000,00
Inserció Laboral	ANNEX 6 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA SÍNDROME DE DOWN (FCSD), PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "TREBALL EN XARXA PER LA INSERCIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL 2017-2018"	1/1/2017 al 31/12/2018	69.000,00	69.000,00
Inserció Laboral	ANNEX 7 AL CONVENI MARC PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE LA XARXA PER LA INCLUSIÓ LABORAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT EN EL MERCAT ORDINARI DE TREBALL A BARCELONA (XIB) ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA (IMPD) I LES ENTITATS DE LA XARXA XIB, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ PRIVADA JOIA JOVENTUT ORGANITZADA I ACTIVA (JOIA), PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE "FEM XARXA! IMPULSEM UN MERCAT LABORAL INCLUSIU PER A LES PERSONES AMB DISCAPACITAT PER TRASTORN DE SALUT MENTAL."	1/1/2017 al 31/12/2018	65.500,00	65.500,00
Accessibilitat	CONVENI ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA I LA FEDERACIÓ D'ASSOCIACIONS CATALANES DE PARES I PERSONES SORDES (FEDERACIÓ ACAPPS) PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ MITJANÇANT CONCESSIÓ DIRECTA PER AL DESENVOLUPAMENT DEL PROJECTE "ACCIONS PER AL FOMENT DE L'ACCESSIBILITAT A LA COMUNICACIÓ DE LES PERSONES SORDES A LA CIUTAT DE BARCELONA	1/1/2017 al 31/12/2018	10.000,00	10.000,00
Drets civils	CONVENI ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE BARCELONA I LA FEDERACIÓ ECOM, PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ MITJANÇANT CONCESSIÓ DIRECTA PER AL DESENVOLUPAMENT DEL PROJECTE "DEL CONEIXEMENT AL RECONeixEMENT. LA DEFENSA DELS DRETS CIVILS I SOCIALS: UN ELEMENT IMPRESCINDIBLE PER ASSOLIR L'EMPODERAMENT DE LES PERSONES AMB DISCAPACITAT FÍSICA 2017-2018"	1/1/2017 al 31/12/2018	17.000,00	17.000,00



Àmbit	Objecte	Termini	Despesa 2017	Compromès 2018
Salut Mental	INFORME JUSTIFICATIU PER A L'ATORGAMENT D'UNA SUBVENCIÓ MITJANÇANT CONCESSIÓ DIRECTA I AMB CARÀCTER EXCEPCIONAL A LA Federació Salut Mental Catalunya PER AL DESENVOLUPAMENT DEL PROJECTE "ACTIVA'T PER LA SALUT MENTAL A BARCELONA".	1/1/2017 al 31/12/2017	30.000,00	
Salut Mental	CONVENI ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA I Obertament, Associació Catalana per a la lluita contra l'estigma en salut mental PER AL DESENVOLUPAMENT DEL PROJECTE "LLUITA CONTRA L'ESTIGMA EN SALUT MENTAL A BARCELONA"	1/1/2017 al 31/12/2018	30.000,00	30.000,00
Banc del Moviment	ANNEX 1 - CONVENI MARC I ANNEXES EN MATÈRIA DEL BANC DEL MOVIMENT - XARXA SOLIDÀRIA DE PRODUCTES DE SUPORT DE BARCELONA. FORMALITZACIÓ COL.LABORACIÓ AMB ASENDI NB.	5/9/2017 al 31/12/2018	4.728,25	8.830,00
Banc del Moviment	ANNEX 2- CONVENI MARC I ANNEXES, EN MATÈRIA DEL BANC DEL MOVIMENT - XARXA SOLIDÀRIA DE PRODUCTES DE SUPORT DE BARCELONA. FORMALITZACIÓ. COL.LABORACIÓ AMB NEXE FUNDACIÓ PRIVADA	5/9/2017 al 31/12/2018	2.280,00	4.410,00

Convenis vigents l'any 2017 signats durant l'exercici 2017

Àmbit	Objecte	Termini	Despesa 2017	Despesa 2016
Cultura	CONVENI ENTRE L'INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT, I EL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA PER EL DESENVOLUPAMENT DEL PROJECTE APROPA CULTURA (2016-2017)	01/1/2016 / 31/12/2017	71.000,00	71.000,00
Esport/Lleure inclusiu	Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Barcelona Districte de les Corts, l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, Fundació privada Catalana CET10 i Fundació PAIDEIA per al desenvolupament del projecte de formació de monitors/res de lleure educatiu i esport adaptat. (2016-2017)	01/1/2016 31/12/2017	5.257,50	5.257,50

### 3 .BASES DE PRESENTACIÓ DELSCOMPTES

#### 3.1.Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2017 , es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte demostrar la imatge fidel del patrimoni 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'Institut corresponent a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

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

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats local si 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), així com el que preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptada a l'Administració local (PGCPAL) que acompanya 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'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa 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

La Presidència de l'Institut presenta, a efectes comparatius de les partides de balanç de situació, del compte de resultats econòmic patrimonial, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de determinades notes de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable

Per adaptar les xifres de 2016 a les dades presentades de 2017, han estat reexpressats els imports de Passiu corresponents a subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats i d'ajustos per periodificació, i d'altres deutes a curt termini i creditors per operacions de gestió. La reexpressió de les subvencions rebudes també afecten a l'estat total de canvis en el patrimoni net i a l'estat d'ingressos i despeses reconeguts.

## 4 .NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

### 4.1.Immobilitzat material.

#### Criteris 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 200 euros.

#### Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat materials 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 treball propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma

diferenciada.

Els béns afluorats 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 quansuposen 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'Entitat no sol portar 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
Edificis	50
Maquinàries, instal·lacions i utillatge	8 - 12
Mobiliari i estris	6-10
Equips d'oficina	10
Equips per al processament d'informació	4

## 4.2. Immobilitzat intangible.

### Críteris 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.

No s'ha avaluat el preu unitari mínim de béns i drets amb el qual 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

### 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 quansuposen 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:

Les Aplicacions Informàtiques es valoren al preu d'adquisició i s'amortitzen linealment en quatre anys. Les despeses de manteniment es registren amb càrrec a resultats en el moment en que es produeixen.

Dins de "Altres immobilitzats immaterials" es recull el valor venal de la cessió gratuïta del dret d'usdefruit d'unes vivendes i s'amortitza linealment durant el període que resta de cessió, des del inici del seu funcionament.

### 4.3. Arrendaments.

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas dels terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.

### 4.4. Permutes.

L'entitat no realitza operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats. En tot cas, quan aquestes es produïssin, la seva valoració i registre comptable s'ha d'ajustar a l'establert a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'Immobilitzat material de la IMNCL.

### 4.5. 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 actius 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 economico patrimonial.

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

#### **4.6. Transaccions en moneda estrangera**

Atès que l'entitat no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produeixen no són en termes quantitativament rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials

#### **4.7. 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.

##### **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'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Entitat 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'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan: l'Entitat 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'avanç 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 pot ser estimat de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

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

##### **b) Despeses**

Les despeses de personal i altres despeses de gestió ordinària es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

#### **4.8. Provisions i contingències.**

Es reconeix una provisió quan l'entitat 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.

#### 4.9. Transferències i subvencions.

##### Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin 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 activitats desenvolupades per l'entitat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona (accionista únic de la societat), mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb allò previst per la legislació vigent (Ley Reguladora de las Bases de Régimen 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'entitat rep d'aquest, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos del compte de resultats econòmic patrimonial "Transferències i subvencions rebudes".

Aquesta 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.

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 de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.



### Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, aquests es reconeixen en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 31.12.2016	(+) Entrades	(+) Traspassos	(-) Sortides	(-) Traspassos	(+/-) Deterioram.	(-) Dotació per amortitzacions	(+) Augment revaloracions	Saldo a 31.12.2017
<b>2. Construccions</b>	36.528,82						(2.277,61)		34.251,21
• Cost	114.192,14								114.192,14
• Amortització acumulada	(77.663,32)						(2.277,61)		(79.940,93)
• Correccions del valor									
<b>5. Altre immobilitzat material</b>	156.548,14	31.041,02					(35.287,59)		152.301,57
• Cost	1.067.023,78	31.041,02					(35.287,59)		1.098.064,80
• Amortització acumulada	(910.475,64)								(945.763,23)
• Correccions del valor									
<b>TOTAL</b>	<b>193.076,96</b>	<b>31.041,02</b>					<b>(37.565,20)</b>		<b>186.552,78</b>
• Cost	1.181.215,92	31.041,02					(37.565,20)		1.212.256,94
• Amortització acumulada	(988.138,96)								(1.025.704,16)
• Correccions del valor									

### 5.2.Descripció de l'immobilitzat material.

Per categories de béns l'immobilitzat material es desglossa de la següent manera:

Partida	Saldo a 31.12.2016	(+) Entrades	(+) Traspassos	(-) Sortides	(-) Traspassos	(+/-) Deterioram.	(-) Dotació per amortitzacions	(+) Augment revaloracions	Saldo a 31.12.2017
<b>Instal·lacions</b>	4.774,23						(6.361,61)		(1.587,38)
• Cost	337.398,36								337.398,36
• Amortització acumulada	(332.624,13)						(6.361,61)		(338.985,74)
• Correccions del valor									
<b>Mobiliari i equipament</b>	103.757,48	29.492,22					(5.944,89)		127.304,81
• Cost	500.239,95	29.492,22					(5.944,89)		529.732,17
• Amortització acumulada	(396.482,47)								(402.427,36)
• Correccions del valor									
<b>Equips Processament informació</b>	48.061,12	1.548,80					(22.981,09)		26.628,83
• Cost	228.237,17	1.548,80					(22.981,09)		229.785,97
• Amortització acumulada	(180.176,05)								(203.157,14)
• Correccions del valor									
<b>Altre Immobilitat material</b>	(44,69)								(44,69)
• Cost	1.148,30								1.148,30
• Amortització acumulada	(1.192,99)								(1.192,99)
• Correccions del valor									
<b>TOTAL</b>	<b>156.548,14</b>	<b>31.041,02</b>					<b>(35.287,59)</b>		<b>152.301,57</b>
• Cost	1.067.023,78	31.041,02					(35.287,59)		1.098.064,80
• Amortització acumulada	(910.475,64)								(945.763,23)
• Correccions del valor									

## 5.2. Informació de l'exercici.

Principalment s'han realitzat inversions en equips informàtics en previsió de adequar el seu nombre a les noves incorporacions de personal previstes durant el primer semestre de 2017.

Detall dels béns totalment amortitzats al tancament de l'exercici per partida és el següent:

		2.017	2.016
215	Instal·lacions	330.074,94	252.584,65
216	Mobiliari i equipament	366.422,70	364.360,70
217	Equips Processament informació	165.084,84	157.659,34
219	Altre Immobilitat material	1.327,35	1.327,35
		862.909,83	775.932,04

## 5.3. Circumstàncies que afecten a la titularitat de l'immobilitzat material.

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

## 6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Institut no té actius no corrents afectats al destí d'aquest patrimoni..

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Institut no té béns immobles o d'altres que puguin qualificar-se d'inversions immobiliàries.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 8.1 Moviment de l'exercici

Partida	Saldo a 31.12.2016	(+) Entrades	(+) Traspassos	(-) Sortides	(-) Traspassos	(+/-) Deterioram.	(-) Dotació per amortitzacions	(+) Augment de revaloracions	Saldo a 31.12.2017
<b>3. Aplicacions informàtiques</b>	(0,00)								
• Cost	287.913,87								287.913,87
• Amortització acumulada	(287.913,87)								(287.913,87)
• Correccions del valor	0,00								0,00
<b>5. Altre immobilitzat intangible</b>	128.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13.185,51)		114.841,15
• Cost	360.416,87								360.416,87
• Amortització acumulada	(232.390,21)						(13.185,51)		(245.575,72)
• Correccions del valor	0,00								0,00
<b>TOTAL NET</b>	128.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(13.185,51)		114.841,15
• Cost	648.330,74								648.330,74
• Amortització acumulada	(520.304,08)						(13.185,51)		(533.489,59)
• Correccions del valor	0,00								0,00

## 8.2.Descripció de l'immobilitzat intangible.

La Fundació ONCE, amb data 13 de gener de 1996, va adquirir el dret d'usdefruit de 6 apartaments, per un període de 30 anys i per import de 360.417 euros. Amb data 8 de maig de 1997, la Fundació ONCE va cedir gratuïtament al Institut el dret d'usdefruit d'aquests apartaments, destinats a ser utilitzats per persones amb Discapacitat, una vegada efectuades les tasques de condicionament dels mateixos. D'acord amb la normativa aplicable, l'Institut va comptabilitzar l'exercici 1998 l'esmentada cessió gratuïta pel valor venal (de 360.417 euros) amb càrrec al compte "Altres immobilitzats immaterials" del quadre adjunt i abonament al compte "Subvencions rebudes pendents de imputació a resultats" del balanç de situació adjunt.

Durant l'exercici 1999, es van posar en funcionament aquests apartaments, iniciant-se l'amortització econòmica, així com la imputació de la subvenció de capital al compte de resultats.

## 8.3.Informació de l'exercici.

No s'han realitzat inversions d'import significatiu durant l'exercici.

Detall dels béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats al tancament de l'exercici per partida és el següent:

206	Aplicacions informàtiques	287.913,87 euros
-----	---------------------------	------------------

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

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

## 9.ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'Institut no disposa de béns 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.

Els saldos de crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a llarg i curt termini (operacions de gestió i altres comptes a cobrar) 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.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de cobrament corresponents a les operacions habituals de l'entitat corresponen a:

	2017	2.016
	euros	euros
Ajuntament de Barcelona - aportació de manteniment	1.729.158,34	1.570.651,82
Ajuntament de Barcelona – Cte. Programa en matèria de serveis socials	1.555.425,79	1.697.425,79
Ajuntament de Barcelona - Addicional reg. despeses de personal	16.723,02	7.733,18
Ajuntament de Barcelona - Addicional Projecte "Temps per tu.."	144.360,19	25.544,22
Ajuntament de Barcelona - Addicional Projecte "Pis de transició a la Vida independent"	12.000,00	
I.M. Educació (Conveni de col·laboració)	6.675,52	13.606,89
Generalitat de Catalunya Gestió Equips Atenció Precoç CDIAP (EIPI's)	92.298,96	132.301,75
Altres		480.000,00
<b>Deutors per drets reconeguts de l'exercici corrent</b>	<b>3.556.641,82</b>	<b>3.927.263,65</b>
Altres entitats públiques Generalitat de Catalunya	53.047,55	53.047,55
Organismes de la U.E.	60.362,47	60.362,47
Altres	1.521,88	1.521,88
<b>Deutors per drets reconeguts d'exercicis anteriors</b>	<b>114.931,90</b>	<b>114.931,90</b>
<b>Deteriorament valor de crèdits per operacions de gestió</b>	<b>-114.931,90</b>	<b>-114.931,90</b>
<b>Total deutors</b>	<b>3.556.641,82</b>	<b>3.927.263,65</b>

Respecte als deutors i altres comptes a cobrar, no s'han realitzat 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	114.931,90			114.931,90

b) Reclassificacions

L'Institut 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

Durant l'exercici ni a la data de tancament de l'entitat, l'entitat 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) Els crèdits i partides a cobrar per transferències corrents incorporades al resultat de econòmic patrimonial de l'exercici corresponent a 31 de desembre de 2017 han estat de 11.621.957,74 euros aplicats a finançar les despeses corrents de l'Institut.
- b) No s'han registrat ingressos financers en el compte de resultats .

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

- a) Riscos de tipus de canvi.

L'Institut no té inversions, ni manté saldos a cobrar en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

- b) Riscos de tipus d'interès.

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

## 10.4. Altra informació.

- a) Caixes i comptes bancaris controlats per l'entitat

A data de tancament de l'exercici els saldos mantinguts en comptes corrents dels que és titular l'entitat són les següents:

compte	Tipus	Producte	Saldo a 31/12/2017	Franquícia	Saldo Mínim	Periodicitat	Liq. per saldo	Liq. per trams	Saldo a 31/12/2016
ES75 2100 3000 1122 0161 6089	Operatiu d'ingressos i pagaments	c.c. indexada	271.035,08	0	0	mensual	mig	Si	386.457,40
ES04 2100 3000 1122 0168 7401	Restringit de ingressos	c.c. estrella	650,06	0	0	trimestral	mig	Si	624,35
ES90 2100 3000 1222 0176 0203	Gestió bestreta de caixa fixa	c.c. estrella	697,65	0	0	trimestral	mig	Si	700,17
ES26 2100 5000 5402 0014 9269	Gestió Servei Residencials Urgents	c.c. estrella	511,24	0	0	trimestral	mig	Si	575,04
<b>TOTAL</b>			272.894,03						388.356,96

- b) Política d'inversions.

L'Institut no realitza inversions a fi de obtenir rendibilitat de mercat amb els excedents puntuals de tresoreria.

- c) Període mitjà de cobrament.

En funció de les necessitats de liquidesa, l'Institut programa amb la Tresoreria de l'Ajuntament de Barcelona el cobrament de les transferències corrents.

- d) Correccions per deteriorament de valor.

Durant l'exercici nos'han registrat correccions de valor dels actius financers. A la data de tancament cap actiu financer es troba deteriorat.


## 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.

Tret dels comptes a pagar per les operacions habituals l'institut no manté en balanç passius financers valorats a cost amortitzat, ni durant l'exercici s'han registrat operacions valorades a cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici els saldos pendents de pagament corresponent a les operacions habituals de l'Institut .



	2.017	2.016
<b>Creditors per operacions de gestió</b>	<b>2.043.143,22</b>	<b>2.560.086,85</b>
Per obligacions reconegudes	2.043.143,22	2.560.086,85
<b>Administracions públiques</b>	<b>155.669,55</b>	<b>122.053,35</b>
Hisenda Pública	71.161,64	65.245,11
Organismes de la Seguretat Social	84.507,91	56.808,24
<b>Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>	<b>2.198.812,77</b>	<b>2.682.140,20</b>

- b) Deutes mantinguts per l'Entitat al tancament de l'exercici valorats a valor raonable.  
L'Institut 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.

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

No procedeix, atès que llevat de les operacions habituals, l'Institut 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

Durant l'exercici L'Institut no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament manté en balanç saldos que hagin de valorar-se d'acord amb aquests criteris.

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

- a) Riscos de tipus de canvi

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

- b) Riscos de tipus d'interès

L'Institut no manté passius financers valorats a cost amortitzat de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.



#### 11.4 Avals o altres garanties concedides

a) Avals concedits

Durant l'exercici l'institut no ha atorgat avals a favor de tercers, ni a la data de tancament manté avals atorgats a tercers.

b) Avals executats

Per la raó que s'assenyala a l'apartat a) anterior no s'han executat avals dels que hagi de respondre l'Ajuntament.


c) Avals reintegrats

En no mantenir avals a favor de tercers, ni haver de fer-se càrrec en exercicis anteriors de deutes de tercers, en l'exercici no s'han reintegrat avals a favor de l'Institut.

#### 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	2016
	dies	dies
Període Mig pagament a proveïdors	28,01	27,44
Rati de les operacions pagades	0,90	0,92
Rati de les operacions pendents de pagament	0,10	0,08

	2017	2016
	euros	euros
Total pagaments realitzats	1.979.209,44	1.836.140,76
Total pagaments pendents	217.992,77	165.735,56

#### 12. COBERTURES COMPTABLES

L'institut no manté deutes que hagin requerit la cobertura comptable.

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

No s'han produït operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici, ni a la data de tancament es mantenen en el balanç saldos derivats d'aquestes operacions.

#### 14. MONEDA ESTRANGERA

A la data de tancament, l'Institut no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro, ni tampoc durant l'exercici s'han realitzat operacions en moneda estrangera.

#### 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 2017 en concepte de transferències i subvencions Rebudes es detallen a continuació:

Terçer	Comentari	2.017
Ajuntament de Barcelona	Aportació inicial	8.929.158,34
Ajuntament de Barcelona	Aportació addicional ajust pròrroga	
Ajuntament de Barcelona	Altres Aportacions addicionals <i>Veure quadre (1)</i>	253.692,21
Ajuntament de Barcelona - Via Cte. Programa Generalitat	Aportacions en Matèria de Serveis Socials	1.555.425,79
I.M. Parcs i Jardins	Encomanda de gestió suport a la integració Parcs i Jardins	46.500,00
I.M Municipal Educació	Conveni per a l'Atenció a l' infància amb Discapacitat	18.357,69
Generalitat de Catalunya Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies	Conveni Interadministratiu Finançament EIPI's	812.973,71
Generalitat de Catalunya Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies	Projectes Agència Col·locació i Acció Serveis Integrals Orientació i acompanyament	4.950,00
Ajuntament de Barcelona	Aplicació 2016 Fons IEET (Taxa Turística) <i>Veure quadre (1)</i>	51.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>11.672.057,74</b>

Detall de les transferències addicionals rebudes (*quadre 1*):

Finalitat	euros
Finançament servei d'atenció residencial urgent a persones amb	60.609,00
Aportació execució projecte Temps per Tu	144.360,19
Aplicació a 2016 Fons IEET (Taxa Turística)	51.000,00
Projecte Pilot Lleure Inclusiu Ciutat Vella	20.000,00
Regularització cost de personal processos selectius i altres	16.723,02
Projecte pis de transició a la vida independent	12.000,00
SUMA	304.692,21

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.9.


### 15.1.2. Vendes i prestacions de serveis

- Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

	2.017	2.016
Drets ús Habitació i repercussió de consums de usuaris del Servei Municipal d'Assistent personal ubicats en pisos Vila Olímpica i AV Diagonal	6.929,19	6.640,23
Prestacions de serveis	6.929,19	6.640,23
<b>Suma Vendes i Prestació de serveis</b>	<b>6.929,19</b>	<b>6.640,23</b>

### 15.1.3. Altres ingressos

Es seu detall és el següent:



	Saldo 01/01/17	Traspassos a resultats	Saldo 31/12/17
<b>Subvencions finançament immobilitzat</b> Subvenció "Cessió Drets d'usdefruit"	128.025,56	(13.185,81)	114.839,75
<b>Subvencions i ajustos per canvi de valor</b>	<b>128.025,56</b>	<b>(13.185,81)</b>	<b>114.839,75</b>

## 15.2. Despeses.

### 15.2.1. Transferències i subvencions concedides

El detall de les transferències i subvencions concedides en l'exercici es facilita a continuació:

Marc Normatiu	Descripció Finalitat	Entitat receptora	2017
Conveni Ajuntament de Barcelona, IMPD i Àrea Metropolitana de Barcelona	Aportacions al sistema de Transport Especial en el marc del Conveni Ajuntament Àrea Metropolitana de Barcelona	Transports Ciutat Comtal i AMB informació i Serveis	2.850.279,37
Convocatòria ordinària de subvencions 2017	Finançament de projectes en el àmbits següents: Programes de Vida independent, Atenció social i integració laboral	Entitats beneficiàries en marc de la Convocatòria General de l'Ajuntament.	1.230.000,00
Atorgament subvenció mitjançant concessió directa i la formalització d'un acord.	Subvenció de despeses d'assistent Personal 2016	Beneficiaris del Servei d'assistent Personal	1.299.655,74
Subvencions extraordinàries via Annex a Conveni Marc Xarxa de inserció laboral	Finançament de projectes que promouen la inserció laboral en el mercat de treball ordinari.	Entitats que formen part de la Xarxa d'inserció laboral	390.500,00
Altres subvencions extraordinàries concedides via conveni	Col·laboració en projectes diversos d'acord amb les prioritats de l'IMPD	Entitats diverses (veure nota 2.3.)	92.257,50
Conveni entre l'IMPD, i el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per el desenvolupament del projecte APROPA CULTURA	Contribuir a generar una xarxa potenciadora de sinèrgies entre els equipaments culturals i les entitats socials amb l'objectiu d'aproximar la cultura a totes les persones amb risc de vulnerabilitat social.	Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	71.000,00
Transferència corrent al Consorci de serveis socials de Barcelona	Projecte hidrocinestèria	Consorci de serveis socials de Barcelona	52.000,00
Encàrrec de Gestió Consorci de Normalització Lingüística	Formació en Català a usuàries/s de l'Equip d'Assessorament Laboral	Consorci per a la Normalització Lingüística	9.016,72
Convocatòria específica de subvenció IVTM	Subvencions per a titulars de vehicles privats adaptats per al transport de persones amb discapacitat, subjectes a l'impost sobre vehicles de tracció mecànica (IVTM) 2016 i 2017.	Entitats sol·licitants	6.922,54
Subvencions extraordinàries via Annex a Conveni Marc en matèria del Banc del Moviment - Xarxa solidària de productes de suport	Col·laboració en projectes diversos d'acord amb les prioritats de l'IMPD	Entitats que formen part de la Xarxa solidària de productes de suport	7.008,25
Conveni amb alumnes Becaris	Col·laboració en processos de formació universitària	Alumnes adscrits a l'IMPD en el marc del Conveni de l'Ajuntament de Barcelona amb universitats	4.749,62
<b>TOTAL</b>			<b>6.013.389,74</b>

No s'han produït reintegraments.

## 15.2.2. Despeses de personal

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

	2017	2016	% Var.
Sous i salaris	2.548.790,90	2.551.872,57	
Indemnitzacions			
<b>Sous salaris i assimilats</b>	2.548.790,90	2.551.872,57	
Cotitzacions socials de l'ocupador	688.879,33	592.502,41	
Aportacions a sistemes complementaris de pensions			
Altres despeses socials (1)	19.433,18	10.238,39	
Prestacions socials			
Variació de la Provisió premis anys de servei		0,00	
<b>Càrregues socials</b>	708.312,51	602.740,80	
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>3.257.103,41</b>	<b>3.154.613,37</b>	<b>3,2%</b>

(1) Formació, Reconeixements mèdics, Assistència mèdic farmacèutica i reconeixements mèdics.

El personal es regeix per les condicions establertes a l'Acord regulador de les condicions de treball dels empleats públics de l'Ajuntament de Barcelona de data 28 d'abril de 2009 per als anys 2008-2011 prorrogat per els anys 2013-2015 que ha estat denunciat en data 22 de setembre de 2015. De conformitat amb el previst en l'art. 15.2 el seu contingut normatiu es manté en vigor en tant no s'acordi un de nou.

L'Institut ha promogut una convocatòria d'un Pla d'ocupació per a la selecció d'un mínim de 30 persones treballadores, que es contracten de manera esgraonada, per col·laborar en la recollida de dades en la fase diagnòstic del futur Pla d'accessibilitat universal de Barcelona, fomentant la inserció laboral de les persones amb discapacitat. Les condicions salarials es detallen en el document base de l'esmentada.

El nombre mitjà d'empleats en l'exercici 2017 a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

## 15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària

	2.017	%	2.016	%	Variació	% Var.
Lloguers	34.341,67	1%	26.784	1%	7.558	28%
Reparacions i conservació	126.145,48	5%	165.012	8%	(38.867)	-24%
Serveis professionals externs	170.071,21	7%	125.750	6%	44.321	35%
Assegurances	8.423,04	0%	8.206	0%	217	3%
Publicitat i propaganda	101.758,44	4%	48.485	2%	53.273	110%
Subministraments	98.536,11	4%	72.529	4%	26.008	36%
Comunicacions	29.622,87	1%	85.656	4%	(56.034)	-65%
Treballs realitzats per tercers	1.718.046,13	74%	1.455.181	71%	262.865	18%
Material fungible d'oficina	17.382,73	1%	22.004	1%	(4.621)	-21%
Locomoció	18.232,67	1%	14.506	1%	3.727	26%
Altres despeses	13.517,68	1%	14.295	1%	(778)	-5%
<b>TOTAL</b>	<b>2.336.078,03</b>	<b>100%</b>	<b>2.038.409</b>	<b>100%</b>	<b>297.669</b>	<b>15%</b>

## **16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

### **16.1. Provisions**

A data de tancament de l'exercici no té provisions reconegudes en el passiu del balanç, tant curt com a llarg termini.

### **16.2. Passius contingents**

A data de tancament de l'exercici no té obligacions possibles o presents que puguin qualificar-se com a passius contingent si sobre les que calgui informar en la memòria.

### **16.3. Actius contingents**

A data de tancament de l'exercici no té actius de naturalesa contingent dels que calgui informar en la memòria.

## **17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

L'institut no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tinguin incidència concreta en el medi ambient.

## **18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA**

A la data de tancament l'Institut no manté en el balanç actius no corrents el valor comptable dels quals hagi de recuperar-se a través de la seva venda.

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

Per l'execució de les seves operacions, l'institut estructura el seu pressupost principalment en un únic programa, el 23411 Atenció a les persones amb situació de discapacitat. Secundàriament s'ha habilitat el programa 23033 Gestió de projectes d'innovació social amb la finalitat de registrar separatament les despeses de personal derivades del Pla d'ocupació promogut per l'IMPD. Conseqüentment, tant la liquidació del pressupost com el compte del resultat econòmic patrimonial són representatius d'ambdós activitats.

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

L'institut 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.

Concepte	Saldo Inicial	Modif. Saldo Inicial	Càrrecs Exercici	Total Deutors	Abonaments Exercici	Saldo Deutor Final
TOTAL			38.009,45	38.009,45	35.025,42	2.984,03
DEUTORS			38.009,45	38.009,45	35.025,42	2.984,03
Total Deutors no Pressupost.						
440 Deutors per IVA repercutit						
449 Altres deutors no pressupost.						
Total Admin. Públiques Deut.			19.169,16	19.169,16	16.337,48	2.831,68
470 Hisenda Pública deutors div.						
471 Organismes Previsió Social			19.169,16	19.169,16	16.337,48	2.831,68
4710000000 Seguretat social, deutora			19.169,16	19.169,16	16.337,48	2.831,68
Total Crèdits a c/t						
542 Crèdits a curt termini						
Total Prov.Fons ADOPJ/BC F.			18.840,29	18.840,29	18.687,94	152,35
558 Provis.fons Pag.Just.i best.			18.840,29	18.840,29	18.687,94	152,35
5580000001 009 - LA CAIXA CC 0200149269 ADOPJ						
5581000515 009 - LA CAIXA CC 2201760203			9.496,32	9.496,32	9.343,97	152,35
Bestretes						
5585000515 009 - LA CAIXA CC 2201760203			9.343,97	9.343,97	9.343,97	
Bestretes						
5581000516 009 - LA CAIXA CC 2201760316						
Bestretes						
5584000001 009 - LA CAIXA CC 0200149269 ADOPJ						
5585000301 Lliuraments provisions fons						
5585000516 009 - LA CAIXA CC 2201760316						
Bestretes						

## 21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

Concepte	Saldo Inicial	Modif. saldo Inicial	Abonaments Exercici	Total Creditors	Càrrecs Exercici	Saldo Creditor Final
TOTAL	(122.977,35)	0,00	1.384.929,21	(1.507.906,56)	1.351.313,01	(156.593,55)
CREDITORS	(122.977,35)	0,00	1.384.929,21	(1.507.906,56)	1.351.313,01	(156.593,55)
Total Creditors no Pressupost	0,00	0,00	6.761,70	(6.761,70)	6.761,70	0,00
419 Altres creditors no pressupost	0,00	0,00	6.761,70	(6.761,70)	6.761,70	0,00
4190000011 Aport. Obligatòries pla pensions	0,00	0,00	1.884,26	(1.884,26)	1.884,26	0,00
4190000021 Assistència sanitàriaconcertada	0,00	0,00	3.144,24	(3.144,24)	3.144,24	0,00
4197000002 Reintegrament lliuraments	0,00	0,00	1.733,20	(1.733,20)	1.733,20	0,00
Total Admin. Púb. creditores	(122.053,35)	0,00	1.378.167,51	(1.500.220,86)	1.344.551,31	(155.669,55)
475 Hisenda Púb.Cred.diver.conc.	(65.245,11)	0,00	511.247,29	(576.492,40)	505.330,76	(71.161,64)
4751000000 Retencions IRPF Personal	(58.218,44)	0,00	472.231,40	(530.449,84)	465.940,02	(64.509,82)
4751180000 IRPF Becaris	(11,26)	0,00	94,99	(106,25)	97,18	(9,07)
4751230000 Retencions Activitats Econ. estimació (1%)	0,00	0,00	12,87	(12,87)	11,52	(1,35)
4751830000 Retencions professionals (15%)	(6.939,95)	0,00	35.889,86	(42.829,81)	36.479,47	(6.350,34)
4751850000 Ret.professional - nou establ - (7%)	(75,46)	0,00	3.018,17	(3.093,63)	2.802,57	(291,06)
476 Organismes prev.Social,cred.	(56.808,24)	0,00	866.920,22	(923.728,46)	839.220,55	(84.507,91)
4760000000 Seguretat Social personal laboral	(23.262,55)	0,00	316.880,94	(340.143,49)	304.533,73	(35.609,76)
4760000001 Seguretat Social funcionaris integrat	(4.056,05)	0,00	49.992,99	(54.049,04)	49.823,05	(4.225,99)
4760000002 Seg.Social funcionaris de nou ingrés	(18.043,44)	0,00	287.269,12	(305.312,56)	282.043,71	(23.268,85)
4760000004 S.S.func.interinspractiq.nou ingrés	(11.446,20)	0,00	212.777,17	(224.223,37)	202.820,06	(21.403,31)
Total Fiances/Dipòsits rebuts	(924,00)	0,00	0,00	(924,00)	0,00	(924,00)
560 Fiances rebudes a c/termini	(924,00)	0,00	0,00	(924,00)	0,00	(924,00)
5600000001 Dipòsit:definitiusmetàlic	(924,00)	0,00	0,00	(924,00)	0,00	(924,00)

## 21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

### a) Cobraments pendents d'aplicació

Concepte	Saldo Inicial	Modif. Saldo Inicial	Cobraments Exercici	Total Cobraments	Cobraments aplicats Exercici	Saldo Pendent. Aplicar Final
TOTAL	480.000,00		12.008.952,21	-11.528.952,21	11.528.952,21	
PARTIDES PENDENTS APLICACIÓ	480.000,00		12.008.952,21	-11.528.952,21	11.528.952,21	
Total Incid. SIR pdts. aplicació						
41990						
Total Cobraments pendentsaplicació	480.000,00		12.008.952,21	-11.528.952,21	11.528.952,21	
554	480.000,00		12.008.952,21	-11.528.952,21	11.528.952,21	
5549000700 Aportacions Residents			6.929,19	-6.929,19	6.929,19	
5549000999 Altres Ingressos pendents d'aplicació	480.000,00		1.420.059,01	-940.059,01	940.059,01	
5549900001 Pendent d'aplicació Ajuntament			10.581.964,01	-10.581.964,01	10.581.964,01	
5549000501 Ingressos facturació						

### b) Pagaments pendents d'aplicació

En les seves operacions l'institut no utilitza el compte Pagaments pendents d'aplicació.



## 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció dels procediments d'adjudicació.

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment restringit			Procediment negociat			Diàleg competitiu	Adjudicació directa	Derivats d'acords Marcs	Total
	Multip. Criteris	Únic criteri	Total	Multip. Criteris	Únic criteri	Total	Amb publicitat	Sense publicitat	Total				
D'obres											76.878,84		76.878,84
De subministraments											83.634,05	12.925,96	96.560,01
Patrimonials													
De gestió de serveis públics													
De serveis	141.634,46		141.634,46					5.749,39	5.749,39		1.298.490,58	667.111,19	2.112.985,62
De concessió d'obra pública													
De col·laboració entre el sector públic i privat													
De caràcter administratiu especial													
Altres													
<b>TOTAL</b>	<b>141.634,46</b>		<b>141.634,46</b>					<b>5.749,39</b>	<b>5.749,39</b>		<b>1.459.003,47</b>	<b>680.037,15</b>	<b>2.286.424,47</b>

## 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							
	E.2015040 Gestió Pis Pont Vida independent	924,00	924,00			924,00		924,00
<b>Total</b>		<b>924,00</b>	<b>924,00</b>			<b>924,00</b>		<b>924,00</b>

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 24.1. Exercici corrent.

#### 1) Pressupost de despeses

##### a) Modificacions de crèdit

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	CRÈDITS EXTRAORD.	AMPLIAC.	TRANSF. (+)	INCORP. ROMANENTS	GENER. INGRESSOS	TOTAL MODIF.
Programa	Text Programa	SUPLEMENTS CRED.		SALDO MINIS	TRANSF. (-)	AJUSTOS PRÒRROGA	BAIXES PER ANUL.	
1	DESPESES DE PERSONAL						16.723,02	-
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				395.100,00			378.376,98
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS				370.000,00	75.200,00	236.969,19	627.169,19
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				55.000,00			
3	DESPESES FINANCERES				100,00			100,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL							
4	TRANSFERENCIES CORRENTS				88.000,00		18.357,69	106.357,69
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL							
6	INVERSIONS REALS					35.800,00		27.800,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				8.000,00			
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL							
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL							
TOTAL GEN					458.100,00	111.000,00	272.049,90	383.049,90
					458.100,00			

b) Romanents de crèdit

Classificació Econòmica	SALDOS NO INCORPORABLES	TOTAL INCORPORABLES	TOTAL SALDOS
Capítol 1	2.272,68		2.272,68
Capítol 2	19.219,67	24.200,00	43.419,67
Capítol 3	488,67		488,67
Capítol 4	6.647,95		6.647,95
Capítol 6	10.958,98	35.800,00	46.758,98
Capítol 7	10,00		10,00
Capítol 8			
<b>TOTALS</b>	<b>39.597,95</b>	<b>60.000,00</b>	<b>99.597,95</b>

	Saldo d'autoritzacions	Saldo de disposicions	Saldos crèdit	Total
Cap.1	939,20		1.333,48	2.272,68
Cap.2	1.340,54	13.574,70	28.504,43	43.419,67
Cap.3	416,65		72,02	488,67
Cap.4		6.633,51	14,44	6.647,95
Cap.6		2.858,64	43.900,34	46.758,98
Cap.7			10,00	10,00
Cap.8				
<b>SUMA</b>	<b>2.696,39</b>	<b>23.066,85</b>	<b>73.834,71</b>	<b>99.597,95</b>

- 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 de ingressos.

a.2) Drets cancel·lats. No es registren a l'Entitat

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

a.3) Recaptació neta

Econòmic	Text Econòmic	Orgànic	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOL. INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
Programa	Text Programa				
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0100	7.142,55	0,00	7.142,55
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0100	8.064.415,92	0,00	8.064.415,92
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0100			
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL				
TOTAL			8.071.558,47	0,00	8.071.558,47

d) Devolucions d'ingressos

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

e) Compromisos d'ingrés.

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

**24.2. Exercicis tancats.**

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

Eco.	Prog.	Org.	Text Econòmic	OBL.REC. AL 1.1	MODIFIC. I ANUL.	TOTAL OBL. REC.	PRESCRIP.	PAGAM. REALITZATS	OBL. PENDENT PAG.
1	2	0100	DESPESES DE PERSONAL	700,00		700,00		700,00	
2	2	0100	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	389.057,77		389.057,77		389.057,77	
4	2	0100	TRANSFERENCIES CORRENTS	1.726.431,07		1.726.431,07		1.718.162,79	8.268,28
6	2	0100	INVERSIONS REALS	43.898,01		43.898,01		43.898,01	
7	2	0100	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	400.000,00		400.000,00		400.000,00	
				2.560.086,85		2.560.086,85		2.551.818,57	8.268,28