

Métropolis

Asociación regida por la ley de 1 de julio de 1901

33 rue Barbey de Jouy

75007 PARÍS

Informe especial del auditor de cuentas sobre las convenciones contables reguladas

Reunión de la Junta directiva relativa a la aprobación de cuentas del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018

Deloitte.

Deloitte Marque & Gendrot
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
Francia
Teléfono: + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Dirección postal:
TSA 20302
92030 La Défense Cedex

Métropolis

Asociación regida por la ley de 1 de julio de 1901

33 rue Barbey de Jouy

75007 PARÍS

Informe especial del auditor de cuentas sobre las convenciones contables reguladas

Reunión de la Junta directiva relativa a la aprobación de cuentas del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018

Distinguidos miembros:

Como auditores de cuentas de su Asociación, presentamos nuestro informe sobre las convenciones contables reguladas.

Nos corresponde comunicarles, sobre la base de la información que se nos ha aportado, las características y modalidades esenciales de las convenciones que nos han sido notificadas o bien que hemos podido detectar en el desarrollo de nuestro cometido, sin necesidad de pronunciarnos sobre su utilidad y fundamento ni investigar la existencia de otras convenciones. Les corresponde a ustedes, según lo dispuesto en el artículo R. 612-6 del código mercantil, valorar el interés vinculado a la conclusión de estas convenciones en vista de su aprobación.

Hemos puesto en marcha las diligencias oportunas conforme a la doctrina profesional de la Compañía nacional de auditores de cuentas relativa a esta misión.

Sociedad anónima con capital de 27.200.000 €

Firma contable inscrita en el Colegio de Paris Ile-de-France

Firma auditora de cuentas en la Compagnie Régionale de Versailles

342 528 825 RCS Nanterre

TVA: FR 12 342 528 825

Entidad de la red Deloitte

Deloitte.

CONVENCIONES CONTABLES SOMETIDAS A LA APROBACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA

Convenciones aprobadas en el transcurso del ejercicio

Informamos que en el transcurso del ejercicio que ahora se cierra no hemos recibido notificación de ninguna convención sujeta a la aprobación de la Junta directiva en aplicación de las disposiciones del artículo L. 612-5 del código mercantil.

Paris-La Défense, 6 de mayo de 2019

El auditor

Deloitte Marque & Gendrot

(firma ilegible)

Frédéric Neige

Metropolis

Asociación regida por la ley de 1 de julio de 1901

33 rue Barbey de Jouy

75007 PARÍS

Informe especial del auditor de cuentas sobre las convenciones reguladas

Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018

Deloitte.

Deloitte Marque & Gendrot
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
Francia
Teléfono: + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Dirección postal:
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

Metropolis

Asociación regida por la ley de 1 de julio de 1901

33 rue Barbey de Jouy

75007 PARÍS

Informe del auditor sobre las cuentas anuales

Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018

A la junta general de la Asociación METROPOLIS:

Opinión

En ejecución de la misión que nos ha sido confiada por su junta general, hemos realizado la auditoría de las cuentas anuales de la Asociación METROPOLIS, relativas al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018, y que quedan adjuntadas al presente informe.

Certificamos que, conforme a las reglas y principios contables franceses, las cuentas anuales son regulares y veraces y dan una imagen fiel del resultado de las operaciones del ejercicio transcurrido así como de la situación financiera y del patrimonio de la asociación al cierre del ejercicio.

Sociedad anónima con capital de 27.200.000 €
Firma contable inscrita en el Colegio de Paris Ile-de-France
Firma auditora de cuentas inscrita en la Compagnie Régionale de Versailles
342 528 825 RCS Nanterre
TVA: FR 12 342 528 825
Entidad de la red Deloitte

Deloitte.

Fundamentación de la opinión

Marco de la auditoría

Hemos procedido a realizar nuestra auditoría según las normas del ejercicio profesional aplicables en Francia. Consideramos que los elementos que hemos recopilado son suficientes y adecuados para fundamentar nuestra opinión.

Las responsabilidades que nos conciernen en virtud de estas normas aparecen reflejadas en el punto “Responsabilidades del auditor relativas a la revisión de cuentas anuales” del presente informe.

Independencia

Hemos acometido nuestra misión de auditoría desde el respeto de las reglas de independencia que nos son aplicables, para el periodo que abarca desde el 1 de enero de 2018 hasta la emisión de nuestro informe y, declaramos específicamente no haber provisto ningún servicio prohibido por el código deontológico de la profesión de auditores de cuentas.

Justificación de las apreciaciones

En aplicación de las disposiciones de los artículos L. 823-9 y R. 823-7 del código mercantil relativas a la justificación de nuestras valoraciones, informamos que las valoraciones más importantes a las que hemos procedido, según nuestro juicio profesional, se han centrado sobre el carácter apropiado de los principios contables aplicados.

Estas valoraciones se inscriben así en el contexto de la auditoría de las cuentas anuales tomadas en su conjunto y de la formación de nuestra opinión anteriormente expresada. No expresamos opinión alguna sobre elementos de estas cuentas anuales tomados de manera aislada.

Verificación del informe de gestión y de los otros documentos dirigidos a los miembros del Consejo de administración

Hemos procedido igualmente, conforme a las normas del ejercicio profesional aplicables en Francia, a las verificaciones específicas previstas por ley.

No tenemos ninguna observación respecto de la veracidad y concordancia con las cuentas anuales de la información aportada en el informe de gestión del Tesorero y en los otros documentos dirigidos a los miembros del Consejo de administración sobre la situación financiera y las cuentas anuales.

Deloitte.

Responsabilidades de la dirección y de las personas al frente de la gobernanza corporativa relativas a las cuentas anuales

Corresponde a la dirección la elaboración de unas cuentas anuales que presenten una imagen fiel conforme a las reglas y principios contables franceses, así como establecer el control interno que estime necesario para la presentación de unas cuentas anuales libres de anomalías significativas, ya sea por tratamiento fraudulento o por errores.

En la presentación de las cuentas anuales, la dirección debe acometer la tarea de evaluar la capacidad de la asociación para continuar su explotación, presentar en estas cuentas, en su caso, la información necesaria relativas a la continuidad de la explotación y aplicar la convención contable de continuidad de explotación, salvo que esté previsto liquidar la asociación o el cese de su actividad.

Las cuentas anuales han sido aprobadas por el Consejo de administración.

Responsabilidades del auditor de cuentas relativas a la revisión de las cuentas anuales

Nos corresponde emitir un informe sobre las cuentas anuales. Nuestro objetivo es obtener una garantía razonable de que las cuentas anuales consideradas en su conjunto no comporten anomalías significativas. Se trata aquí de un nivel de garantía elevado que, no obstante, no puede garantizar que una auditoría realizada conforme a las normas del ejercicio profesional permita detectar sistemáticamente toda anomalía significativa. Las anomalías pueden proceder de fraudes o bien resultar de errores y son consideradas como significativas cuando sea razonablemente esperable que estas puedan, de manera individual o en su conjunto, influir sobre las decisiones económicas que los usuarios de la cuentas lleguen a tomar basándose en ellas.

Tal como se precisa en el artículo L.823-10-1 del código mercantil, nuestra misión de certificación de las cuentas no consiste en garantizar la viabilidad o la calidad de la gestión de la Asociación Métropolis.

Deloitte.

En el marco de una auditoría realizada conforme a las normas del ejercicio profesional aplicables en Francia, el auditor ejerce su juicio profesional a lo largo de dicha auditoría. Más concretamente realiza las siguientes revisiones:

- Identifica y evalúa los riesgos de que las cuentas anuales comporten anomalías significativas, ya sean derivadas de fraudes o errores, define y aplica los procedimientos de auditoría frente a estos riesgos, y recopila los elementos que estime suficientes y adecuados para fundamentar su opinión. El riesgo de no detección de una anomalía significativa derivada de un fraude es más elevado que el de una anomalía significativa derivada de un error, ya que el fraude puede implicar la connivencia, la falsificación, las omisiones voluntarias, las declaraciones falsas o la elusión del control interno.
- Se pone al tanto del control interno pertinente para la auditoría con el fin de definir los procedimientos de auditoría adecuados en la circunstancia, y no con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Valora el carácter apropiado de los métodos contables empleados y el carácter razonable de los cálculos contables realizados por la dirección, así como las informaciones que les afecten tal que provistas en las cuentas anuales.
- Valora el carácter apropiado de la aplicación por parte de la dirección de la convención contable de continuidad de explotación y, según los elementos recopilados, la existencia o no de una incertidumbre significativa ligada a eventos o circunstancias susceptibles de poner en tela de juicio la capacidad de la asociación para continuar su explotación. Esta apreciación reside en los elementos recopilados hasta la fecha de su informe, por lo que recordamos que determinadas circunstancias o eventos posteriores podrían cuestionar la continuidad de la explotación. Si el auditor concluye que existe una incertidumbre significativa, entonces llama la atención de los lectores de su informe sobre las informaciones provistas en las cuentas anuales respecto de tal incertidumbre o, si estas informaciones no son provistas o no son pertinentes, formula una certificación con reservas, o bien emite un rechazo de certificación.

Deloitte.

- Valora la presentación del conjunto de cuentas anuales y evalúa si las cuentas anuales reflejan las operaciones y eventos subyacentes de manera que se aporte una imagen fidedigna de éstas.

Paris-La Défense, 6 de mayo de 2019

El auditor

Deloitte Marque & Gendrot

(firma ilegible)

Frédéric Neige

In Extenso

Balance del activo

Balance del activo	A 31/12/2018			A 31/12/2017
	Bruto	Amort. prov.	Neto	Neto
Activo inmovilizado				
Inmovilizado inmaterial				
Gastos de establecimiento				
Gastos de desarrollo				
Concesiones, patentes y derechos similares	4.352	4.231	121	1.103
Fondo de comercio				
Otros				
Inmovilizado en curso				
Anticipos				
Inmovilizado material				
Terrenos				
Construcciones				
Instalaciones tecnol., material y herramientas industriales				
Otros	65.863	56.912	8.951	13.104
Inmovilizado en curso				
Anticipos y entregas a cuenta				
Inmovilizado financiero (1)				
Participaciones				
Títulos inmovilizados de la actividad en cartera				
Otros títulos inmovilizados				
Préstamos				
Otros				300
TOTAL (I)	70.215	61.143	9.072	14.507
Cuentas de enlace				
TOTAL (II)				
Activo circulante				
Existencias y en curso				
Materias primas, otras provisiones				
En curso de producción (bienes y servicios)				
Productos intermedios y acabados				
Mercancías				
Anticipos y entregas a cuenta sobre pedidos	726		726	2.078
Créditos (2)				
Usuarios y cuentas asociadas	10.918		10.918	24.205
Otros	325.655	15.000	310.655	241.773
Valores mobiliarios de inversión	61.555		61.555	73.880
Instrumentos de tesorería				
Efectivo	176.854		176.854	70.515
Gasto diferido (2)				1.279
TOTAL (III)	575.709	15.000	560.709	413.730
Gastos de emisión de préstamos (IV)				
Primas de devolución de préstamos (V)				
Diferencias de conversión de activo (VI)				
TOTAL GENERAL DE ACTIVO (I a VI)	645.924	76.143	569.781	428.237
(1) A menos de un año				
(2) A más de un año				

COMPROMISOS RECIBIDOS		
Legado líquido a realizar: Aceptado por los órganos con competencia estatutaria		
Legado líquido a realizar: Autorizado por el organismo de tutela		
Donaciones en especie por vender		

METROPOLIS

Balance a 31/12/2018

| 1 |

Balance del pasivo

Balance del pasivo	A 31/12/2018	A 31/12/2017
	Neto	Neto
Fondos propios		
Fondos asociativos sin derecho de recuperación		
Diferencias de reevaluación		
Reservas		
Saldo traspasado	264.228	278.688
Resultado del ejercicio (superávit o déficit)	44.342	-14.459
Otros fondos asociativos		
Fondos asociativos con derecho de recuperación		
- Aportaciones		
- Legados y donaciones		
- Resultados bajo control de terceros financieros		
Diferencias de reevaluación		
Subvenciones de inversión en bienes no renovables		
Provisiones reguladas		
Derecho de propietarios en comodato		
TOTAL (I)	308.571	264.228
Cuentas de enlace		
TOTAL (II)		
Provisiones y fondos específicos		
Provisiones para riesgos		
Provisiones para gastos		
Fondos específicos sobre subvenciones de funcionamiento		
Fondos específicos sobre otros recursos		
TOTAL (III)		
Préstamos y deudas (1)		
Préstamos obligacionistas		
Préstamos y deudas con entidades de crédito (2)	5.094	4.249
Préstamos y deudas financieras diversas		
Anticipos y entregas a cuenta recibidos sobre pedidos en curso		
Deudas de proveedores y cuentas asociadas	69.773	81.186
Deudas fiscales y sociales	34.597	32.287
Deudas sobre inmovilizado y cuentas asociadas		
Otras deudas	106.381	38.287
Instrumentos de tesorería		
Ingresos diferidos	42.365	8.000
TOTAL (VI)	258.210	164.008
Diferencia de conversión de pasivo (V)	3.000	
TOTAL GENERAL DE PASIVO (I A V)	569.781	428.237
(1) A menos de un año		
(1) A más de un año		

<p>(2) Ayudas bancarias corrientes y saldos acreedores de bancos</p> <p>COMPROMISOS CONTRAÍDOS</p> <p>Legado líquido a realizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aceptado por los órganos con competencia estatutaria - Autorizado por el organismo de tutela <p>Donaciones en especie pendientes de pago</p>		
---	--	--

In Extenso

Cuenta de resultados

Cuenta de resultados	Del 01/01/2018 al 31/12/2018	Del 01/01/2017 al 31/12/2017
Productos de explotación		
Ventas de mercancías		
Producción vendida de bienes		
Producción vendida de servicios	348.942	361.937
Productos de explotación	348.942	361.937
Producción en stock		
Producción capitalizada		
Subvenciones de explotación	604.399	780.093
Donaciones		
Cotizaciones		
Legados y donaciones		
Productos ligados a financiaciones reglamentarias		
Otros productos		19.238
Recuperación sobre amortizaciones, depreciaciones, provisiones, transferencias de gastos		
TOTAL (I)(1)	953.341	1.161.269
Gastos de explotación		
Compras de mercancías		
Variación de stock de mercancías		
Compras de materias primas y otras provisiones		
Variación de stock de materias primas y otras prov.		
Otras compras y gastos externos (2)	454.691	776.162
Impuestos, tasas y pagos asimilados		
Salarios y primas	369.052	284.209
Cargas sociales	115.895	92.421
Dotaciones para amortización sobre inmovilizado	7.985	7.890
Dotaciones para depreciación de inmovilizado		
Dotaciones para depreciación de activo circulante		
Dotaciones para provisiones		15.000
Otros gastos	663	132
TOTAL (II)(3)	948.287	1.175.813
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (I – II)	5.054	-14.544
Superávit o déficit transferido (III)		
Déficit o superávit transferido (IV)		
Cuotas de resultado sobre operaciones realizadas en común (III – IV)		
Productos financieros		
Productos financieros de participación (4)		
Productos distintos a valores mobiliarios y créditos de activo inmovilizado (4)		
Otros intereses y productos asimilados (4)	1.625	
Recuperación de provisiones y transferencias de gastos		
Diferencias positivas de cambio		
Productos netos sobre cesiones de valores mobiliarios de inversión	37.675	85

TOTAL (V)	39.300	85
Gastos financieros		
Dotaciones financieras a las amortizaciones y depreciaciones		
Intereses y gastos asimilados (5)		
Diferencias negativas de cambio	12	
Gastos netos sobre cesiones de valores mobiliarios de inversión		
TOTAL (VI)	12	
RESULTADO FINANCIERO (V – VI)	39.288	85
RESULTADO CORRIENTE ANTES DE IMPUESTOS (I - II + III - IV + V - VI)	44.342	-14.459

In Extenso

Cuenta de resultados (continuación)

Cuenta de resultados (continuación)	Del 01/01/2018 al 31/12/2018	Del 01/01/2017 al 31/12/2017
Productos excepcionales Sobre operaciones de gestión Sobre operaciones en capital Recuperaciones sobre provisiones, depreciaciones, y transferencias de gastos		
TOTAL (VII)		
Gastos excepcionales Sobre operaciones de gestión Sobre operaciones en capital Dotaciones excepcionales para amortizaciones, depreciaciones y provisiones		
TOTAL (VIII)		
RESULTADO EXCEPCIONAL (VII - VIII)		
Impuestos sobre los beneficios (IX) Participaciones de los asalariados (XII)		
SALDO INTERMEDIO		
Informe de recursos no utilizados de los ejercicios anteriores (X) Obligaciones a realizar sobre recursos afectados (XI)		
TOTAL DE PRODUCTOS (I + III + V + VII + X)	992.641	1.161.353
TOTAL DE GASTOS (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	948.299	1.175.813
SUPERÁVIT O DÉFICIT (total de productos - total de gastos)	44.342	-14.459

Evaluación de contribuciones voluntarias en especie

PRODUCTOS	Del 01/01/2018 al 31/12/2018	Del 01/01/2017 al 31/12/2017
Voluntariado Prestaciones en especie Donaciones en efectivo		
TOTAL		
GASTOS	Del 01/01/2018 al 31/12/2018	Del 01/01/2017 al 31/12/2017
Ayuda en especie Dotación gratuita de bienes y servicios Personal voluntario		
TOTAL		
(1) Productos afectados a ejercicios anteriores		
(2) Abono de arrendamiento mobiliario		
(2) Abono de arrendamiento inmobiliario		
(3) Gastos afectados a ejercicios anteriores		
(4) Productos relativos a organismos vinculados		

(5) Intereses relativos a organismos vinculados		
---	--	--

METROPOLIS

Balance a 31/12/2018

| 4 |

Reglas y métodos contables

Denominación: METROPOLIS

(Artículos R. 123-195 y R. 123-198 del Código mercantil)

Anexo al balance del ejercicio cerrado el 31/12/2018 cuyo total antes de repartos asciende a 569.781 Euros y a la cuenta de resultados del ejercicio, presentado en forma de listado y que arroja un resultado de 44.342 Euros.

El ejercicio tiene una duración de 12 meses, abarcando el periodo desde el 01/01/2018 hasta el 31/12/2018.

Las notas a las tablas anteriores son parte integral de las cuentas anuales.

Las cuentas anuales han sido elaboradas conforme a las disposiciones del Código mercantil y del plan contable general (PCG).

Las convenciones generales contables han sido aplicadas, respetando el principio de prudencia, conforme a las hipótesis de base:

- continuidad de la explotación,
- permanencia de los métodos contables de un ejercicio a otro,
- independencia de los ejercicios,

y conforme a las reglas generales de elaboración y presentación de cuentas anuales.

Inmovilizado

El fondo de comercio es evaluado al coste de adquisición (incluidos los derechos de traspaso, honorarios o comisiones y gastos notariales ligados a la adquisición).

In extenso

El inmovilizado material e inmaterial se evalúa a su coste de adquisición para los activos adquiridos a título oneroso, a su coste de producción para los activos producidos por la empresa, a su valor de mercado para los activos adquiridos a título gratuito y mediante intercambio.

El coste de un activo inmovilizado se compone de su precio de compra, incluidos los derechos de aduana y tasas no recuperables, después de deducción de bonificaciones, rebajas comerciales y descuentos de abono de todos los costes directamente atribuibles para poner el activo en condiciones de funcionamiento según su utilización prevista.

Los derechos de traspaso, honorarios o comisiones y gastos notariales ligados a la adquisición, son afectados a este coste de adquisición.

Todos los costes que no son parte del precio de adquisición del inmovilizado y que no pueden ser afectados a los costes necesarios para poner el activo en condiciones de funcionamiento según su utilización prevista, son contabilizados en gastos.

Amortizaciones

Se calculan en función de la duración de utilización prevista, siguiendo el modo lineal o regresivo.

- | | |
|---|--------|
| - Concesiones, patentes y licencias | 3 años |
| - Disposición y planificación de construcciones | 5 años |
| - Otros | 4 años |

Para los bienes amortizados según el modo regresivo o que sean objeto de una amortización excepcional, el porcentaje correspondiente a la amortización lineal se contabiliza en amortización excepcional en el pasivo del balance.

Participación, otros títulos inmovilizados, valores mobiliarios de inversión

El valor bruto se compone del coste de adquisición (incluidos los derechos de traspaso, honorarios o comisiones y gastos notariales ligados a la adquisición).

Cuando el valor de inventario es inferior a este valor, se produce una depreciación del importe de la diferencia.

Al cierre del ejercicio, la asociación dispone de un fondo Sabadell Rendimiento FI base (6.591,39937 €) a un coste histórico de 61.555,49 € por un valor neto de 61.157,34 €.

Créditos

Los créditos se contabilizan por su valor nominal. Cuando el valor de inventario es inferior al valor contable, se practica una depreciación.

METROPOLIS

Balance a 31/12/2018

| 6 |

In extenso

Situación del inmovilizado

Cuadro A	Valor bruto al inicio del ejercicio	Incrementos	
		Reevaluación del ejercicio	Adquisiciones créditos transferencias
Inmovilizado inmaterial			
Gastos de establecimiento y desarrollo			
Otros puestos de inmovilizado inmaterial	3.140		1.212
TOTAL	3.140		1.212
Inmovilizado material			
Terrenos			
Construcciones sobre suelo propio Construcciones sobre suelo ajeno Inst. gles., dispos. y planificación de construcciones			
Instalaciones técnicas, material y herramientas ind.			
Inst. gles., dispos. y planif. varios	1.216		
Mat. de transporte			178
Mat. de oficina e info., mobiliario	63.009		1.460
Embalajes recuperables y varios			
Inmovilizado material en curso Anticipos y entregas a cuenta			
TOTAL	64.225		1.638
Inmovilizado financiero			
Participaciones puestas en equivalencia Otras participaciones Otros títulos inmovilizados Préstamos y otro inmovilizado financiero	300		
TOTAL	300		
TOTAL GENERAL	67.665		2.850

Cuadro B	Disminuciones		Valor bruto de inmo. a cierre del ejercicio	Reevaluación legal o eval. por puesta en equivalencia
	Transferencia	Traspaso		Valor de origen de inmo. a cierre de ej.
Gastos de establecimiento y desarrollo Otros puestos de inmovilizado inmaterial			4.352	
TOTAL			4.352	
Terrenos				
Construcciones sobre suelo propio Construcciones sobre suelo ajeno Inst. gles., dispos. y planificación de construcciones				
Instalaciones técnicas, material y herramientas ind.				
Inst. gles., dispos. y planif. varios			1.216	

Mat. de transporte				
Mat. de oficina e info., mobiliario			63.188	
Embalajes recuperables y varios			1.460	
Inmovilizado material en curso				
Anticipos y entregas a cuenta				
TOTAL			65.863	
Participaciones evaluadas puestas en equivalencia				
Otras participaciones				
Otros títulos inmovilizados				
Préstamos y otro inmovilizado financiero		300		
TOTAL		300		
TOTAL GENERAL		300	70.215	

In extenso

Situación de las amortizaciones

Situación y movimientos del ejercicio	Importe al inicio del ejercicio	Incrementos	Disminuciones	Importe al cierre del ejercicio
Inmovilizado inmaterial				
Gastos de establecimiento y desarrollo				
Otros puestos de inmovilizado inmaterial	2.037	2.194		4.231
	2.037	2.194		4.231
Inmovilizado material				
Terrenos				
Construcciones sobre suelo propio				
Construcciones sobre suelo ajeno				
Inst. gles., dispos. y planificación de construcciones				
Instalaciones técnicas, material y herramientas ind.				
Inst. gles., dispos. y planif. varios	1.216			1.216
Mat. de transporte				
Mat. de oficina e info., mobiliario	49.905	5.791		55.696
Embalajes recuperables y varios				
	51.121	5.791		56.912
TOTAL GENERAL	53.158	7.985		61.143

Inmovilizado amortizable	Desglose de movimientos de provisión de amortizaciones excepcionales						Mov. neto de amort. a cierre de ejer.
	DOTACIONES			RECUPERACIONES			
	Diferencial de duración	Modo regresivo	Amort. fiscal excep.	Diferencial de duración	Modo regresivo	Amort. fiscal excep.	
Inmovilizado inmaterial							
Gastos de establecimiento y desarrollo (I)							
Otros puestos de inmovilizado inmaterial (II)							
TOTAL							
Inmovilizado material							
Terrenos							
Construcciones sobre suelo propio							
Construcciones sobre suelo ajeno							
Inst. gles., dispos. y planificación de construcciones							

Instalaciones técnicas, material y herramientas ind.							
Inst. gles., dispos. y planif. varios Mat. de transporte Mat. de oficina e info., mobiliario Embalajes recuperables y varios							
TOTAL							
Gastos de adquisición de participaciones							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NO DESGLOSADO		TOTAL GENERAL NO DESGLOSADO		TOTAL GENERAL NO DESGLOSADO			

Movimientos del ejercicio que afectan a los gastos repartidos en varios ejercicios	Importe al inicio del ejercicio	Incrementos	Dotaciones ejercicio a las amortizaciones	Importe neto al cierre del ejercicio
Gastos de emisión de préstamos a distribuir Primas de devolución de las obligaciones				

In extenso

Situación de las provisiones y depreciaciones

NATURALEZA DE LAS PROVISIONES	Importe al inicio del ejercicio	Incrementos de dotaciones del ejercicio	Disminuciones recuperadas al cierre del ejercicio		Importe al cierre del ejercicio
			Utilizadas	No utilizadas	
Provisiones reguladas Provisiones para reconstitución de yacimientos mineros, petroleros Provisiones para inversiones Provisiones para subida de precios Amortizaciones excepcionales Provisiones fiscales para implantación en el extranjero antes de 01/01/1992 Provisiones fiscales para implantación en el extranjero después de 01/01/1992 Provisiones para préstamos de instalación Otras provisiones reguladas					
TOTAL I					
Provisiones para riesgos de gastos Provisiones para litigios Provisiones para garantías a usuario, miembros Provisiones para pérdidas en mercados de futuros Provisiones para multas y sanciones Provisiones para pérdidas de cambio Provisiones para pensiones y obligaciones similares Provisiones para impuestos Provisiones para renovación de las inmovilizaciones Provisiones para grandes reparaciones Provisiones para cargas sociales y fiscales por vacaciones pagadas Otras provisiones para riesgos y gastos					
TOTAL II					
Depreciaciones Sobre inmovilizado inmaterial Sobre inmovilizado material Sobre títulos puestos en equivalencia					

Sobre títulos de participaciones					
Sobre otras inmovilizaciones financieras					
Sobre stocks y pedidos en curso					
Sobre cuentas de clientes					
Otras depreciaciones	15.000				15.000
TOTAL III	15.000				15.000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	15.000				15.000
<i>Dotaciones y recuperaciones:</i>					
- de explotación					
- financieras					
- excepcionales					
<i>Títulos puestos en equivalencia: Importe de la depreciación del ejercicio (Art. 39-1-5 del CGI)</i>					

Situación de los créditos

Créditos (a)	Importe bruto	Liquidez del activo	
		Vencimientos a menos de 1 año	Vencimientos a más de 1 año
Del activo inmovilizado			
Créditos vinculados a participaciones			
Préstamos (1) (2)			
Otras inmovilizaciones financieras			
Del activo circulante			
Clientes dudosos o litigantes			
Otros créditos de clientes			
Créditos representativos de títulos prestados	10.918	10.918	
Personal y cuentas vinculadas			
Seguridad social y otros organismos sociales	3	3	
Impuestos sobre los beneficios			
Impuesto sobre el valor añadido			
Otros impuestos, tasas y pagos similares			
Varios	2.004	2.004	
Grupo y asociados (2)			
Deudores varios (con créditos relativos a operaciones de recompra de títulos)			
Gastos diferidos	323.648	323.648	
TOTAL	336.573	336.573	
<i>(1) Importe de los préstamos concedidos a lo largo del ejercicio</i>			
<i>(1) Importe de devoluciones obtenidas a lo largo del ejercicio</i>			
<i>(2) Préstamos y anticipos otorgados a los asociados personas físicas</i>			

Comentario

In extenso

Situación de las deudas

Deudas (b)	Importe bruto	Vencimiento del pasivo		
		Vencimientos a menos de 1 año	Vencimientos a menos de 1 año	Vencimientos a más de 1 año
Bonos convertibles (1) Otros bonos (1) Préstamos y deudas con entidades crediticias (1)				
- a 1 año máx. inicial	5.094	5.094		
- a más de 1 año inicial				
Préstamos y deudas financieras varias (1) (2) Proveedores y cuentas asociadas Personal y cuentas asociadas Seguridad social y otros organismos sociales	69.773 11.124	69.773 11.124		
Impuestos sobre los beneficios Impuesto sobre el valor añadido Obligaciones garantizadas Otros impuestos, tasas y similares	23.473	23.473		
Deudas sobre inmovilizaciones y cuentas asociadas Grupo y asociados (2) Otras deudas (incluyendo deudas relativas a operaciones de recompra de títulos) Deudas representativas de títulos prestados Ingresos diferidos	106.381 42.365	106.381 42.365		
TOTAL	258.210	258.210		
(1) Préstamos concedidos a lo largo del ejercicio (1) Préstamos devueltos a lo largo del ejercicio (2) Préstamos y deudas contraídas con asociados personas físicas				

Comentario

Dotación media

Categorías de empleados	Empleados	En régimen de gestión administrativa
Directivos Capataces y técnicos Empleados Obreros Aprendices con contrato	10	
TOTAL	10	

Contribuciones voluntarias en especie

El Ayuntamiento de Barcelona aporta tres personas:

Encargado de proyecto 100%

Encargado de proyecto 100%

Encargado de proyecto 100%

El coste total de esta provisión es 130.000 €

El Ayuntamiento de Barcelona también aporta las oficinas y cubre los costes para la sede de la Secretaría General, sita en carrer Avinyó 14, 08002 Barcelona, que ocupa una superficie de 200 m2. Estos incluyen:

Alquiler (precio de mercado aprox.) 35.374 €

Agua 130 €

Mantenimiento y limpieza 6.300 €

Teléfono 2.660 €

Total 44.464 €

El Área metropolitana de Barcelona aporta una persona:

Secretario General (enero – diciembre) 100%

85.000 €

Berlín aporta traducciones 16.200 €

Bruselas aporta la reunión de Secretarios Regionales 6.550 €

TOTAL 2018 282.214 €