



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020, EMÈS PER LA
INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, DE L'ENTITAT PÚBLICA
EMPRESARIAL LOCAL INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ DE
BARCELONA.



Índex

| | |
|---|---|
| I. Opinió | 3 |
| II. Fonament de l'opinió | 3 |
| III. Qüestions clau de l'auditoria | 4 |
| IV. Altres qüestions participació d'auditors privats..... | 5 |
| V. Paràgraf d'èmfasi..... | 5 |
| VI. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals | 5 |
| VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals | 6 |
| VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris..... | 8 |
| ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020 | 9 |



I. Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Local i 3 i 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de L'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL: INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ DE BARCELONA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En 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'entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

II. Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

III. Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han sigut de la major significança en la nostra auditoria de comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

| Qüestions claus | Procediments aplicats |
|--|---|
| Promocions acabades pendents de vendre (Nota 9.1. de la memòria) | |
| L'entitat registra en l'epígraf "Promocions acabades pendents de venda" les promocions d'habitatges pendent de vendre al tancament de l'exercici, així com aparcaments i locals comercials, la significança d'aquest epígraf i la importància de les estimacions i judicis de valor, justifica el tractament com una qüestió clau d'auditoria. | Els nostres procediments d'auditoria hem obtingut la informació que disposa l'Entitat sobre el valor de realització dels aparcaments i locals. En el cas de les promocions d'habitatges, hem avaluat les previsions de venda que disposa l'Entitat i per a les vendes materialitzades al 2021, hem avaluat el marge obtingut. Hem comparat aquests valors de realització amb els valors registrats comptablement. |
| Ingressos d'arrendaments d'immobles (Nota 14.1 de la memòria) | |
| Els ingressos d'arrendament d'habitatges, locals i aparcaments constitueixen la partida més rellevant de la xifra de negocis de l'exercici. Els sistemes de control de la facturació i la correcta imputació al compte de pèrdues i guanys, motiven que aquesta partida hagi estat considerada com un altra qüestió clau d'auditoria. | Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació dels sistemes de control intern, l'anàlisi i validació de la integritat dels ingressos, realitzant proves de detall, incloent procediments de confirmació de transaccions i saldos de l'Ajuntament de Barcelona, pels contractes de lloguer en els quals aquest té la condició d'arrendatari. |
| Saldos i transaccions amb Ajuntament de Barcelona (Notes 13 i 15 de la memòria) | |
| L'entitat realitza diferents transaccions amb l'Ajuntament de Barcelona. Aquelles transaccions que consisteixen en aportacions de fons finalistes de l'Ajuntament de Barcelona i que, al tancament de l'exercici, no han estat aplicades a la seva | Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la confirmació de saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Barcelona, l'anàlisi de les transaccions i saldos registrats, analitzant les partides conciliatòries que s'han posat de manifest en |



| | |
|--|---|
| finalitat es registren en el epígraf “periodificacions a curt termini”. La significança de les transaccions i de les aportacions finalistes periodificades motiven la seva consideració com a qüestió clau de l'auditoria. | la realització dels procediments descrits. Tanmateix, s'han realitzat proves de detall sobre les aportacions finalistes rebudes en l'exercici auditat i les aportacions aplicades a la seva finalitat i registre comptable realitzat. |
|--|---|

IV. Altres qüestions participació d'auditors privats

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de BORAUDIT S.L., en virtut de l'acord de la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona de 26 de novembre de 2020 per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals d'Entitats Públiques Empresarials locals municipals i societats mercantils no sotmeses a auditoria obligatòria. Els treballs s'han efectuat sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria BORAUDIT S.L.

V. Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 9.1 de la memòria dels comptes anuals que descriu que les promocions acabades inclouen els locals comercials de la promoció “Can Cortada”, valorats en 3.239 milers d'euros. Així mateix, la nota indicada descriu que l'adjudicatari d'aquests locals va sol·licitar la renúncia a l'adjudicació, la qual requereix de diferents acords de caire urbanístic per part de l'Ajuntament de Barcelona que estan pendents d'iniciar-se, i aquesta situació fa que, en la situació actual, no es pugui determinar quin serà el valor raonable d'aquests locals.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

VI. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat,

de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar

col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors, determinem les que han estat de la major significança en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus de l'auditoria.



VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades en l'exercici 2020 corresponents als articles 32 i 33 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP) en la seva regulació dels mitjans propis.

Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera. Durant l'exercici auditat l'entitat no acredita el compliment de l'article 81.2 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, i per tant del compliment de l'article 32 de la LCSP d'acord amb la circular conjunta, de data 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Barcelona abril de 2021

L'Interventor General

 Ajuntament de Barcelona AM22180
2021.05.03
10:33:24 +02'00'

Antonio Muñoz Juncosa



ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

**INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE
I REHABILITACIÓ DE BARCELONA**

=====

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020

Abril 2021

ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

| Notes | Pàgina |
|---|--------|
| Balanços al 31 de desembre de 2020 i 2019 | 1 |
| Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019 | 3 |
| A) Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019 | 4 |
| B) Estats totals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019 | 5 |
| Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019 | 6 |
| 1 Activitat de l'Institut | 8 |
| 2 Bases de presentació dels comptes anuals | 12 |
| 3 Normes de registre i valoració | 15 |
| 3.1 Immobilitzats intangibles | 15 |
| 3.2 Immobilitzats materials | 15 |
| 3.3 Arrendaments | 19 |
| 3.4 Actius financers | 19 |
| 3.5 Existències | 21 |
| 3.6 Passius financers | 22 |
| 3.7 Impost sobre beneficis | 23 |
| 3.8 Subvencions, donacions i llegats rebuts | 24 |
| 3.9 Periodificacions a curt termini | 25 |
| 3.10 Ingressos i despeses | 26 |
| 3.11 Provisions i passius contingents | 27 |
| 3.12 Medi ambient | 28 |
| 3.13 Transaccions amb empreses del grup | 29 |
| 4 Gestió del risc financer | 29 |
| 5 Immobilitzat intangible | 30 |
| 6 Immobilitzat material | 31 |
| 7 Arrendaments | 35 |
| 8 Actius financers | 36 |
| 9 Existències | 41 |
| 10 Passius financers | 43 |
| 11 Subvencions, donacions i llegats rebuts | 48 |
| 12 Situació fiscal | 49 |
| 13 Periodificacions a curt termini de passiu | 51 |
| 14 Ingressos i despeses | 52 |
| 15 Operacions amb empreses vinculades | 54 |
| 16 Provisions a curt i llarg termini | 57 |
| 17 Informació sobre medi ambient | 58 |
| 18 Altre informació | 58 |
| 19 Fets posteriors | 58 |

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(en euros)

| ACTIU | Notes | 2020 | 2019 |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | 455.895.962,95 | 427.304.415,62 |
| Immobilitzat intangible | 5 | 1.924.157,35 | 1.409.599,82 |
| Aplicacions Informàtiques | | 1.924.157,25 | 1.409.599,82 |
| Immobilitzat material | 6 | 448.878.428,02 | 419.652.543,67 |
| Habitatges cedits en ús | | 3.351.869,51 | 3.351.869,51 |
| Seu Social | | 5.969.950,27 | 6.096.914,78 |
| Immobles en arrendament | | 303.131.290,88 | 303.315.643,57 |
| Solars promocions destí arrendament | | 39.759.887,10 | 31.048.673,94 |
| Solars promocions venda en dret de superfície | | 31.257.421,76 | 30.050.617,35 |
| Altres actius | | 987.913,26 | 655.608,29 |
| Immobilitzat en curs de construcció | | 64.420.095,24 | 45.133.216,23 |
| Inversions financeres a llarg termini | 8.1/8.2 | 5.093.377,58 | 6.242.272,13 |
| Crèdits a tercers | | 5.025.982,41 | 6.239.876,96 |
| Altres actius financers | | 67.395,17 | 2.395,17 |
| ACTIU CORRENT | | 169.392.455,20 | 169.902.293,65 |
| Existències | | 61.274.741,71 | 50.531.326,77 |
| Promocions acabades pendents de venda | 9.1 | 15.840.876,66 | 14.652.553,41 |
| Promocions en curs | 9.2 | 26.302.201,13 | 26.318.279,45 |
| Solars per a promocions destí venda | 9.3 | 19.131.663,92 | 9.559.357,38 |
| Habitatges en construcció per permuta | | 0,00 | 1.136,53 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 71.027.528,82 | 75.427.884,48 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 8.1/8.3 | 8.357.691,65 | 3.901.142,82 |
| Clients empreses del grup i associades | 8.1/8.3/15 | 62.524.220,16 | 71.481.415,98 |
| Personal | 8.1 | 2.302,62 | 9.387,05 |
| Actius per impost corrent | 12 | 143.314,39 | 35.938,63 |
| Inversions financeres a curt termini | 8.1 | 1.289.950,73 | 1.428.460,73 |
| Crèdits a tercers | 8.2 | 1.289.950,73 | 1.428.460,73 |
| Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| Periodificacions a curt termini | 3.9 | 2.231.623,19 | 1.605.087,59 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 33.568.610,75 | 40.909.534,08 |
| Tresoreria | | 33.568.610,75 | 40.909.534,08 |
| TOTAL ACTIU | | 625.288.418,15 | 597.206.709,27 |

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part del balanç de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes | 2020 | 2019 |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|
| PATRIMONI NET | | 312.919.028,86 | 307.317.503,67 |
| Fons propis | | 52.530.596,67 | 52.265.995,65 |
| Patrimoni | | 48.805.109,58 | 48.603.531,64 |
| Aportacions de l'Ajuntament de Barcelona | 3.10.d) | 3.460.886,07 | 3.460.886,07 |
| Resultat de l'exercici | | 264.601,02 | 201.577,94 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11.1 | 260.388.432,19 | 255.051.508,02 |
| PASSIU NO CORRENT | | 166.160.598,21 | 167.287.015,16 |
| Provisions a llarg termini | 16 | 0,00 | 563.090,22 |
| Altres provisions | | 0,00 | 563.090,22 |
| Deutes a llarg termini | 10.1/10.2 | 165.660.910,54 | 166.235.051,47 |
| Deutes amb entitats de crèdit | | 165.372.416,55 | 165.858.766,75 |
| Altres passius financers | | 288.493,99 | 376.284,72 |
| Passius per impost diferit | | 499.687,67 | 488.873,47 |
| PASSIU CORRENT | | 146.208.791,08 | 122.602.190,44 |
| Provisions a curt termini | 16 | 334.673,10 | 1.192.613,93 |
| Deutes a curt termini | 10.1/10.2 | 9.086.431,56 | 9.148.062,38 |
| Deutes amb entitats de crèdit i altres | | 8.529.230,16 | 8.730.227,25 |
| Altres passius financers | | 557.201,40 | 417.835,13 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | 17.633.434,79 | 16.256.976,49 |
| Proveïdors | 10.1/10.3 | 5.096.829,87 | 2.472.346,09 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 15/10.3 | 19.152,59 | 0,00 |
| Creditors variis | 10.1/10.5 | 10.122.672,07 | 11.208.741,65 |
| Personal, remuneracions pendents de pagament | 10.1 | 885.925,72 | 660.331,10 |
| Altres deutes amb les Administracions Públiques | 12 | 1.508.854,54 | 1.915.557,65 |
| Periodificacions a curt termini | 13 | 119.154.251,63 | 96.004.537,64 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 625.288.418,15 | 597.206.709,27 |

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part del balanç de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---------|--------------------------|--------------------------|
| OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| Import net de la xifra de negocis | | 31.873.392,71 | 29.352.992,16 |
| Vendes | | 7.898.606,83 | 5.372.993,46 |
| Arrendaments | 14.1 | 23.974.785,88 | 23.979.998,70 |
| Aprovisionaments | | (-) 6.641.072,01 | (-) 3.315.339,39 |
| Cost de les vendes | 9.1 | (-) 6.641.072,01 | (-) 3.296.232,01 |
| Variació deteriorament d'existències | 9.1 | 0,00 | (-) 19.107,38 |
| Altres ingressos d'explotació | | 12.660.398,26 | 12.880.093,98 |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 14.2 | 2.892.491,74 | 4.086.027,88 |
| Subvenció d'explotació | | 9.767.906,52 | 8.794.066,10 |
| Despeses de personal | 14.3 | (-) 12.469.704,18 | (-) 11.009.262,17 |
| Sous, salaris i assimilats | | (-) 9.674.446,95 | (-) 8.547.015,27 |
| Càrregues socials | | (-) 2.795.257,23 | (-) 2.462.246,90 |
| Altres despeses d'explotació | | (-) 15.174.467,25 | (-) 17.947.664,42 |
| Serveis exteriors | 14.4 | (-) 13.217.795,37 | (-) 14.427.011,30 |
| Tributs | | (-) 2.307.421,81 | (-) 3.314.011,99 |
| Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 8.3.2 | 350.749,93 | (-) 206.641,13 |
| Altres despeses de gestió corrent | | 0,00 | 0,00 |
| Amortització de l'immobilitzat | 5/6 | (-) 7.922.428,95 | (-) 7.488.988,25 |
| Altres resultats | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 2.326.118,58 | 2.471.831,91 |
| Ingressos financers | | 281.803,35 | 332.766,74 |
| De valors negociables i altres instruments financers | | 281.803,35 | 332.766,74 |
| De tercers | | 281.803,35 | 332.766,74 |
| Despeses financeres | | (-) 2.343.320,91 | (-) 2.602.420,09 |
| Per deutes amb tercers | | (-) 2.798.709,80 | (-) 2.856.020,09 |
| Incorporació a l'actiu de les despeses financeres | 6.2/9.2 | 455.388,89 | 253.600,00 |
| RESULTAT FINANCER | | (-) 2.061.517,56 | (-) 2.269.653,35 |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 264.601,02 | 202.178,56 |
| Impostos sobre beneficis | 12 | 0,00 | (-) 600,62 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES | | 264.601,02 | 201.577,94 |
| OPERACIONS INTERROMPUDES | | | |
| Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | | 264.601,02 | 201.577,94 |

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| Resultat del compte de pèrdues i guanys | | 264.601,02 | 201.577,94 |
| INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts (*) | 11.1 | 8.372.716,72 | 9.491.345,26 |
| Efecte impositiu | | (-) 10.814,20 | (-) 21.615,87 |
| Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net | | 8.361.902,52 | 9.469.729,39 |
| TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts (*) | 11.1 | (-) 3.024.978,35 | (-) 3.022.351,90 |
| Total transferències al compte de pèrdues i guanys | | (-) 3.024.978,35 | (-) 3.022.351,90 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES | | 5.601.525,19 | 6.648.955,43 |

(*) A l'exercici 2019 es recull la baixa del solar corresponent al local del c/ Còrsega, 363 per la venda del CAP a l'Ajuntament per 1.804.469,69 euros.

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part d'aquest estat de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICIS ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

(en euros)

| | Patrimoni | Aportacions de l'Ajuntament de Barcelona | Resultat de l'exercici | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|--|---------------|--|---------------------------|---|----------------|
| SALDO FINAL DE L'ANY 2018 | 48.169.596,77 | 3.460.886,07 | 466.687,84 | 248.604.130,53 | 300.701.301,21 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ajustos per errors 2018 | 0,00 | 0,00 | (-) 32.752,97 | 0,00 | (-) 32.752,97 |
| SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 | 48.169.596,77 | 3.460.886,07 | 433.934,87 | 248.604.130,53 | 300.668.548,24 |
| Total ingressos i despeses reconegudes 2019 | 0,00 | 0,00 | 201.577,94 | 6.447.377,49 | 6.648.955,43 |
| Altres variacions del patrimoni net | 433.934,87 | 0,00 | (-) 433.934,87 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019 | 48.603.531,64 | 3.460.886,07 | 201.577,94 | 255.051.508,02 | 307.317.503,67 |
| Ajustos per errors 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020 | 48.603.531,64 | 3.460.886,07 | 201.577,94 | 255.051.508,02 | 307.317.503,67 |
| Total ingressos i despeses reconegudes 2020 | 0,00 | 0,00 | 264.601,02 | 5.336.924,17 | 5.601.525,19 |
| Altres variacions de patrimoni net | 201.577,94 | 0,00 | (-) 201.577,94 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020 | 48.805.109,58 | 3.460.886,07 | 264.601,02 | 260.388.432,19 | 312.919.028,86 |

Les Notes 1 a 19 incloses en la memòria formen part integrant d'aquest estat de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

**ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
| FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 264.601,02 | 207.178,56 |
| Ajustaments del resultat | | 7.414.357,05 | 6.999.889,70 |
| Amortització de l'immobilitzat (+) | 5/6 | 7.922.428,95 | 7.488.988,25 |
| Variació de provisions a curt termini (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Imputació de subvencions (-) | 11.1 | (-) 3.024.978,35 | (-) 3.022.351,90 |
| Ingressos financers (-) | | (-) 281.803,35 | (-) 322.766,74 |
| Despeses financeres (+) | | 2.798.709,80 | 2.856.020,09 |
| Canvis en el capital corrent | | 4.876.699,54 | 9.405.349,55 |
| Existències (+/-) | | (-) 506.001,34 | (-) 5.463.449,77 |
| Deutors i altres comptes a cobrar | | 4.400.355,66 | 38.735.837,69 |
| Altres actius corrents | | (-) 488.025,60 | (-) 130.752,10 |
| Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | | 1.376.458,30 | 2.317.512,13 |
| Altres passius corrents (+/-) | | 181.703,25 | (-) 19.678.465,06 |
| Altres actius i passius no corrents (+/-) | | (-) 87.790,73 | (-) 6.375.333,34 |
| Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | (-) 2.523.840,48 | (-) 2.527.333,86 |
| Pagaments d'interessos (-) | | (-) 2.798.709,80 | (-) 2.856.020,09 |
| Cobraments d'interessos (+) | | 281.803,35 | 332.766,74 |
| Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-) | | (-) 6.934,03 | (-) 4.084,51 |
| Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | 10.031.817,13 | 14.080.079,95 |
| FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| Pagaments per inversions (-) | | (-) 24.775.159,19 | (-) 24.290.534,08 |
| Immobilitzat intangible | 5 | (-) 1.005.637,46 | (-) 295.897,88 |
| Immobilitzat material | | (-) 23.769.521,73 | (-) 23.994.636,20 |
| Altres actius financers | 8.2 | | |
| Cobraments per desinversions (+) | | 1.148.894,55 | 1.442.577,17 |
| Altres actius financers | | 1.148.894,55 | 1.442.577,17 |
| Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió | | (-) 23.626.264,64 | (-) 22.847.956,91 |

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part d'aquest estat de l'exercici 2020.

INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ

**ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------------|----------------------|
| FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 8.361.902,52 | 6.447.377,49 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 8.361.902,52 | 6.447.377,49 |
| Cobraments i pagaments per instruments de passius financers | | (-) 2.108.378,34 | 20.531.483,11 |
| Emissió | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit i altres deutes | | 12.265.040,78 | 30.672.762,39 |
| Devolució i amortització de | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | | (-) 12.952.388,07 | (-) 10.141.279,28 |
| Altres deutes | | (-) 1.421.031,05 | 0,00 |
| Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | 6.253.524,18 | 26.978.860,60 |
| AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS | | (-) 7.340.923,33 | 18.210.983,64 |
| Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici | | 40.909.534,08 | 22.698.550,44 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 33.568.610,75 | 40.909.534,08 |

Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria formen part d'aquest estat de l'exercici 2020.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2020

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'INSTITUT

1.1 - Data de constitució i dades registrals

L'INSTITUT MUNICIPAL DE L'HABITATGE I REHABILITACIÓ DE BARCELONA amb NIF: P-5801915-I es configura com una entitat pública empresarial local de l'Ajuntament de Barcelona, de conformitat amb la legislació reguladora de les bases del règim local i la Carta de Barcelona, que gaudeix de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats.

Es regeix pels seus Estatuts, aprovats pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió de 23 de desembre de 2005.

El seu domicili social es el C/Doctor Aiguader, 26-36, 08003 de Barcelona.

1.2 - Canvi de Raó Social

El Plenari del Consell Municipal, en la sessió de 26 de gener de 2018, va adoptar l'acord d'aprovar definitivament la modificació dels estatuts socials del Patronat Municipal de l'Habitatge, amb l'objecte de canviar la seva denominació per la d'Institut Municipal de l'Habitatge i la Rehabilitació de Barcelona (en endavant IMHAB), aprovada inicialment per la Comissió de Drets Socials, Cultura i Esports en la sessió de 23 d'octubre de 2017.

En data 13 de febrer de 2018 es publica en el BOP el canvi de denominació, data que marca l'eficàcia del nou nom de l'Entitat.

1.3 - Objecte social

El Consell d'Administració, en data 4 de març de 2019, va procedir a modificar els Estatuts de l'IMHAB. Concretament, respecte l'IMHAB s'ha aprovat inicialment la modificació dels articles 3 i 4, per adaptar el seu objecte social a la seva condició d'entitat funcional descentralitzada de l'Ajuntament de Barcelona per a la gestió del servei públic municipal d'habitatge, i per tal de conferir-li, alhora, la condició de mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona. El redactat d'aquests articles ha quedat de la següent manera.

"Article 3.- Funcions de l'Institut

1. Correspon a l'Institut, com a entitat funcional descentralitzada de l'Ajuntament de Barcelona per a la gestió del servei públic municipal d'habitatge, la realització de les següents funcions:

- a) *Promoció i, si s'escau, construcció d'edificació amb protecció oficial o sense, adquisició per qualsevol títol de sòl i edificacions per a l'ús residencial i la seva rehabilitació, amb l'objectiu d'atendre les necessitats habitacionals dels grups de població social i econòmicament menys afavorits i satisfer els drets de reallotjament en execució de plans urbanístics, contribuint a l'ampliació del parc públic d'habitatges destinats a polítiques socials de la ciutat de Barcelona.*
- b) *Actuacions de rehabilitació i substitució de l'edificació vinculades a la remodelació de barris.*
- c) *Adjudicació d'habitatges protegits i destinats a polítiques socials, d'acord amb la normativa que aprovi l'Ajuntament i de conformitat amb les determinacions legals d'aplicació.*
- d) *Fomentar la participació de les cooperatives d'habitatges i de les entitats de caràcter social i assistencial i altres institucions que consideri convenientes en les polítiques d'habitatge.*
- e) *L'alienació, venda, cessió, permuta, gravamen, o arrendament de sòl i edificacions, locals, garatges i altres entitats que incorpori al seu patrimoni amb motiu del compliment de les finalitats establertes als apartats a) i b).*
- f) *La gestió, explotació, administració i manteniment d'obres, edificacions i serveis relatives al seu àmbit funcional.*
- g) *La gestió del patrimoni d'habitatges titularitat de l'Ajuntament de Barcelona que aquest disposi a favor de l'Institut, així com la gestió del patrimoni d'altres entitats públiques a la ciutat de Barcelona que es pugui convenir.*
- h) *Impulsar la tramitació d'adquisicions d'habitatge per part de l'Ajuntament de Barcelona, per a l'ampliació del parc públic d'habitatges destinats a polítiques socials a la ciutat de Barcelona i conferir en nom propi i de l'Ajuntament de Barcelona l'autorització per als canvis de règim dels habitatges de promoció pública prevista legalment.*
- i) *Participar en programes de foment de la rehabilitació i concessió d'ajuts vinculats a la rehabilitació d'edificis i habitatges del mercat privat i concessió d'ajuts vinculats al manteniment de l'habitatge.*
- j) *Definir i implementar programes i mesures de prevenció contra l'exclusió residencial a Barcelona*
- k) *Participar en els procediments de disciplina i intervenció en matèria d'habitatge que puguin definir-se en les disposicions municipals d'aplicació,*
- l) *Informar a la ciutadania del conjunt dels programes, actuacions, ajuts i serveis municipals o d'altres administracions en matèria d'habitatge.*
- m) *Investigació, informació, assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques, relacionades amb l'habitatge i l'urbanisme.*

2. Per al millor compliment dels seus fins i en connexió amb el que es diu en l'article anterior, podrà realitzar quantes activitats comercials i industrials estiguin relacionades amb el seu objecte, conforme al què acordin el seus òrgans de govern.

3. En particular, podrà crear societats mercantils i entitats d'altres tipus com fundacions, associacions o altres persones jurídiques sense ànim de lucre, nacionals o estrangeres, quan això sigui convenient per a la consecució de les finalitats assignades i, sempre en tots els casos, prèvia autorització del Plenari del Consell Municipal.

4. Per al millor compliment de les funcions que té encomanades, l'Institut podrà establir tot tipus d'acords o convenis amb entitats o institucions públiques i privades, nacionals i internacionals. Especialment, podrà signar acords amb institucions oficials o privades per a la canalització, gestió i administració de fons, ajudes i instruments financers relacionats amb la seva activitat.

5. Tanmateix, d'acord amb la normativa urbanística d'aplicació, l'Institut es constitueix com a entitat urbanística especial de l'Ajuntament de Barcelona, i li correspondrà la condició d'administració actuant quan ho determini un acord exprés de l'Ajuntament.

6. L'Institut és mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona i de les entitats que conformen el seu grup municipal i, per tant, li podran conferir de forma puntual encàrrecs de gestió, de realització obligatòria, regulats a la legislació en matèria contractual per a dur a terme activitats no habituals de col·laboració tècnica o material. Els negocis jurídics que els mitjans propis celebrin en l'execució de l'encàrrec resten sotmesos a la legislació de contractes.

7. L'Institut no pot participar a les licitacions públiques convocades per l'Ajuntament de Barcelona i les entitats que conformen el seu grup municipal, sense perjudici de què, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar l'execució de les prestacions objecte de les mateixes.

Article 4.- Potestats administratives

1. En relació amb el que es diu en l'article 1.4 dels presents Estatuts i dins de l'àmbit de les seves funcions, l'Institut gaudirà de les potestats administratives següents:

a) L'atorgament de permisos, llicències i concessions.

b) La potestat sancionadora en els casos normativament previstos.

c) La potestat disciplinària respecte del personal funcionari, llevat de la sanció de separació del servei.

d) La concessió de subvencions, d'acord amb el que es preveu en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions i a la resta de normativa aplicable.

e) La potestat d'autoorganització, dins del marc d'aquests Estatuts i de les directrius municipals.

f) La potestat de recaptació dels ingressos de dret públic que tingui atribuïts.

g) Les necessàries per a la protecció i defensa dels béns que integren el seu patrimoni, així com les d'investigació, atermenament i recuperació d'ofici d'aquests béns.

h) Les de presumpció de legitimitat i d'executivitat, d'execució forçosa i de revisió d'ofici de llurs actes administratius.

i) La d'inembargabilitat de llurs béns i drets i les de prelación, de preferència i altres prerrogatives, en els termes establerts a les lleis.

j) La d'exempció d'impostos estatals, autonòmics i locals, en els termes establerts a les lleis.

k) La d'interpretació i modificació dels contractes administratius que celebri.

l) Qualsevol altra potestat administrativa que la normativa vigent atribueixi a les entitats públiques empresarials.

2. Aquestes potestats seran exercides pels òrgans de l'Institut a què s'atribueixen en els presents Estatuts."

1.4 - Òrgans de Govern i direcció

Els òrgans de govern i direcció de l'Institut són:

- a) El Consell d'Administració.
- b) El/la president/a.
- c) El/la vicepresident/a.
- d) El/la gerent.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 - Imatge fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables del IMHAB i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007 i amb les successives modificacions introduïdes en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per la Direcció del IMHAB de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs que s'han considerat raonables.

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

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals son les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Notes 3.1 i 3.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 3.4. i 3.6):
 - Crèdits concedits a tercers, corresponen a les quotes en concepte d'amortització de preu ajornat dels rebuts corresponents a vendes d'habitatges propis, pendents de venciment i emissió. Les condicions dels préstecs hipotecaris atorgats als adjudicataris en el moment de la compravenda dels immobles són les mateixes que les condicions que aplica l'Institut Català del Sòl a l'IMHAB pel finançament d'aquestes promocions. Atès que l'interès promig calculat per al 2020 d'aquests préstecs és del 2,98% (3,24% a l'exercici 2019), molt proper al tipus d'interès de mercat per a préstecs d'aquestes característiques, es pot concloure que el valor raonable d'aquest actiu i passiu financer és molt pròxim al seu valor comptable.
 - Els deutes amb entitats de crèdit recullen:
 - Préstecs formalitzats amb l'Incasòl, segons s'ha exposat en l'apartat precedent.

- Endeutament amb entitats financeres privades i públiques, amb tipus d'interès variable, acollits al tipus que es determina anualment per Acord del Consell de Ministres en base a indicadors de mercat (índex de referència de préstecs hipotecaris del conjunt d'entitats financeres elaborat pel Banc d'Espanya o l'Euríbor), coincidint per tant el valor comptable amb el seu valor raonable.
- Estimació dels imports a cobrar en concepte d'ingressos per arrendaments operatius. A partir d'una estimació del lloguer anual d'immobles per l'any 2020 s'ha aplicat un creixement IPC del 1,5% amb una taxa de descompte del 0,43% per tal d'obtenir el valor actual dels fluxos entre 1 i 5 anys i a més de 5 anys (amb un límit de 25 anys que correspon a la durada dels contractes d'arrendament).
- El venciment de les partides que composen l'epígraf de deutes a llarg i curt termini s'ha estimat de la següent manera:
 - Préstecs amb entitats de crèdit, a partir dels imports disposats a 31 de desembre de 2020 dels préstecs constituïts i dels anys que resten per al seu venciment.
 - Préstecs amb l'Incasòl, s'ha considerat la suma dels venciments anuals per a cadascuna de les promocions segons els respectius quadres d'amortització.
 - Fiances i dipòsits rebuts cal distingir entre fiances de llogaters i fiances de contractistes. S'ha estimat una durada de cinc anys pels contractes d'arrendament i un promig de dos anys pel cas de fiances de contractistes, per tal de poder classificar els venciments en funció de l'any respectiu del seu dipòsit a la Tresoreria d'aquest IMHAB.
- Deteriorament de les existències: s'ha calculat considerant aspectes d'ubicació i d'estratègia comercial (Nota 3.5.c).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els administradors de l'Entitat presenten, a efectes comparatius en cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2020 les corresponents a l'exercici anterior, que deriven de

l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007. La informació dels estats financers dels exercicis indicats és homogènia i comparable.

- 2.4 - Excepte indicació contrària, els comptes anuals es presenten en euros amb decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació de l'Ens.

Nota 3 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l'IMHAB en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2020, han estat les següents:

3.1 - Immobilitzacions intangibles

Les aplicacions informàtiques figuren valorades pel seu preu d'adquisició minorades per la corresponent amortització i, en el seu cas, les pèrdues per deteriorament de valor. S'amortitzen pel mètode lineal en un període de 5 anys.

3.2 - Immobilitzacions materials

Figura valorat d'acord amb els criteris que s'indiquen a continuació:

a) Valors de Cost

i) Habitatges cedits en ús

Aquest compte reflecteix el valor de cost de la nova propietat dels habitatges dels quals es va vendre el dret real d'usdefruit a un termini de 50 o 75 anys.

ii) Seu social

En aquest epígraf figuren registrats tant la Seu Social del carrer Dr. Aiguader, 24-26-36, com l'Arxiu General del Passeig Guayaquil, 55-57, d'acord amb el cost de construcció, el qual incorpora, entre d'altres, el valor del solar.

iii) Immobles en arrendament

Els habitatges i locals propietat de l'IMHAB que s'exploten en règim d'arrendament es troben valorats amb els següents criteris:

- Fins 31 de desembre de 1991, d'acord amb el valor de capitalització a la taxa del 4% anual de les rendes vigents en aquell moment, o a cost d'adquisició si aquest era inferior.
- A partir de l'1 de gener de 1992, a cost d'adquisició o construcció.

Considerant que una de les activitats definides dins de l'objecte social de l'IMHAB és la promoció d'habitatges amb protecció estatal o autonòmica, per atendre les necessitats derivades de l'execució de plans urbanístics, de la renovació urbana i dels grups de població econòmicament menys afavorits, i atenent a que dita activitat està considerada com un servei públic per la Llei de Bases de Règim Local, l'IMHAB classifica els immobles en arrendament a l'epígraf d'immobilitzat material.

iv) Solars promocions destí arrendament

S'inclouen els solars sobre els quals es troben pendents d'iniciar l'execució de les obres de promocions amb destí arrendament.

Els solars, adquirits a tercers, són valorats pels respectius preus d'adquisició.

Els terrenys cedits per l'Ajuntament de Barcelona sense contraprestació econòmica, són registrats amb abonament a l'epígraf de subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.1) pel seu valor d'escripturació.

Es traspassen a l'epígraf d'immobilitzat en curs de construcció un cop s'inicia l'execució de les obres.

v) Solars promocions venda en dret de superfície

S'inclouen els solars amb titularitat de l'IMHAB on es troben edificades els habitatges venuts en règim de dret de superfície.

Aquests solars, quan són adquirits a tercers, són valorats pels respectius preus d'adquisició.

vi) Altres actius

Figuren valorats al respectiu cost d'adquisició.

vii) Immobilitzat en curs de construcció

En aquest epígraf es registren els costos de construcció de les promocions d'habitatges en curs d'execució que seran explotades per l'IMHAB en règim d'arrendament. Els costos de construcció incorporen, entre d'altres, els terrenys, els projectes externs, les certificacions de contractistes i els interessos dels préstecs fins a la finalització de les obres i adjudicació dels habitatges.

Si amb posterioritat a la finalització de les obres i adjudicacions dels habitatges l'IMHAB rep certificacions de revisió de preus, aquestes es carreguen en el compte de pèrdues i guanys per aquell import que excedeix el pressupost de l'obra.

b) Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

c) L'amortització de l'immobilitzat, amb excepció dels terrenys, es calcula en funció de la vida útil estimada dels béns a partir del mes següent de la compra, aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició.

Pels terrenys rebuts de manera gratuïta de l'Ajuntament de Barcelona en règim de dret de superfície per un període de 75 anys, i pels rebuts a partir de l'exercici 2019, en adscripció d'ús i constitució d'un dret d'aprofitament a 50 anys, l'IMHAB dota la corresponent amortització

econòmica aplicant els percentatges que permeten que a la finalització del dret de superfície estigui totalment amortitzat el cost del terreny.

Els anys de vida útil considerats, amb excepció dels terrenys, són els següents:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|
| • Edificis | 50 | 50 |
| • Mobiliari i equips d'oficina | 10 | 10 |
| • Vehicles | 7 | 7 |
| • Equips procés de dades | 5 | 5 |

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

Al tancament de l'exercici, l'IMHAB, avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys. En l'avaluació del deteriorament del valor dels actius, s'han considerat la totalitat de les promocions d'habitatges de protecció oficial com una única unitat generadora d'efectiu, atès que dita activitat està considerada com un servei públic per la Llei de Bases de Règim Local.

Les promocions d'habitatges per arrendament no es realitzen en base a criteris de rendibilitat, sinó per prestar un servei social.

Considerant que els preus dels arrendaments venen fixats pels diferents plans d'habitatge, els costos associats a aquestes promocions s'atenuen al màxim mitjançant:

- Recepció de terreny i drets de superfície de manera gratuïta de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 3.8).

- Subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, el Ministeri de Fomento i l'Ajuntament de Barcelona (Nota 3.8).
- Subsidiació del servei financer dels crèdits (Nota 14.1).
- Transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 3.10.c).

3.3 - Arrendaments

a) Quan l'IMHAB és l'arrendatari – Arrendament operatiu

L'IMHAB satisfà a l'Ajuntament de Barcelona cànon en concepte d'utilització de drets de superfície.

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

b) Quan l'IMHAB és l'arrendador – Arrendament operatiu

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

3.4 - Actius financers

L'IMHAB fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de l'IMHAB quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han tramès els riscos d'insolvència i mora.

La totalitat dels actius financers de l'IMHAB es classifiquen a la categoria de préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en valoracions posteriors, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, l'IMHAB realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït. L'import de la provisió es la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

L'IMHAB provisiona al 100% els imports dels rebuts incobrables en base a comunicats interns dels Departaments corresponents quan el deute esdevé ferm i incobrable per motius diversos. Així mateix acaba de provisionar els imports dels rebuts deutors l'antiguitat dels quals superi els 5 anys.

S'inclouen els següents actius financers:

- Crèdits a tercers, rebuts pendents de venciment: es classifiquen a l'epígraf d'inversions financeres a llarg i curt termini, els rebuts amb venciment superior a un any o amb venciment igual o inferior a un any respectivament.

Incorporen la totalitat de les quotes d'amortització de preu ajornat dels rebuts corresponents a vendes d'habitatges propis, pendents de venciment i d'emissió.

Estan valorats a valor raonable que equival al preu de la transacció, registrant els interessos meritats durant l'exercici amb abonament al compte de pèrdues i guanys.

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients i d'empreses del grup i associades per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

3.5 - Existències

a) Promocions acabades pendents de venda i promocions en curs.

Figuren valorades a cost directe d'execució de les obres, integrat pels següents conceptes:

- Terrenys
- Projectes externs
- Certificacions de contractistes
- Despeses registrals
- Despeses financeres fins la finalització de les obres

El cost de les obres no inclou:

- Costos interns de supervisió de projectes i direcció tècnica.
- Despeses de vigilància.

Els habitatges adquirits a tercers són valorats pels respectius preus d'adquisició.

b) Solars per a promocions destí venda

Els solars, adquirits a tercers, són valorats pels respectius preus d'adquisició.

Els terrenys cedits per l'Ajuntament de Barcelona sense contraprestació econòmica, són registrats amb abonament a l'epígraf d'ingressos avançats (periodificacions a curt termini de passiu) pel seu valor d'escripturació fins que les promocions generen ingressos, moment en que s'apliquen al compte de pèrdues i guanys, seguint el model comptable definit per l'IMHAB de correlacionar els ingressos amb les seves despeses.

c) Provisions per deteriorament

L'Institut constitueix provisions pel deteriorament de les unitats corresponents a aparcaments i locals comercials, per l'import resultant de la diferència entre el valor de cost de les construccions i el seu valor de realització, si aquest és inferior, calculat considerant aspectes d'ubicació i d'estratègia comercial.

3.6 - Passius financers

L'IMHAB fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pels quals aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

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

L'IMHAB classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de debèits i partides a pagar. Es registren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en valoracions posteriors, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen els següents passius financers:

- Préstecs amb entitats de crèdit i amb l'Institut Català del Sòl mantinguts fins al venciment, registrats a l'epígraf de Deutes amb entitats de crèdit.

Les Administracions Públiques subsidien el servei financer dels crèdits disposats que financen les unitats immobiliàries en règim d'arrendament, a l'empara dels Plans Habitatge 2002-2005, 2005-2008 i 2009-2012. L'import de la subsidiació es presenta com a complement dels ingressos percebuts per arrendaments.

Les despeses financeres quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys atenent al seu meritament.

- Dipòsits i fiances rebuts: figuren registrats a l'epígraf de deutes a llarg i curt termini, altres passius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no es significatiu.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als proveïdors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- Dèbits per operacions no comercials: s'inclou saldos amb personal, etc.

3.7 - Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'import corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperar o satisfer per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats com diferències temporàries només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que l'IMHAB generi beneficis fiscals suficients per poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els imports diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantinguin vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis efectuats.

Un cop calculada la quota, atenent el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'IMHAB aplica la bonificació del 99% que aquesta normativa contempla sobre les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 Reguladora de les Bases del règim local.

3.8 - Subvencions, donacions i llegats rebuts

Està format per:

- Subvencions de capital per a la construcció d'habitatges: corresponen a subvencions de capital atorgades per la Generalitat de Catalunya, el Ministerio de Fomento, i l'Ajuntament de Barcelona, que estan afectades al finançament genèric de construcció d'habitatges en règim d'arrendament.

S'apliquen al compte de pèrdues i guanys de forma correlacionada amb l'amortització econòmica dels actius que financen, a l'epígraf d'arrendaments.

- Drets de superfície de terrenys i solars per un període de 75 anys cedits sense contraprestació econòmica per l'Ajuntament de Barcelona per promocionar habitatges en règim d'arrendament.

Atenent al concepte de vida econòmica d'un actiu, els terrenys rebuts gratuïtament en règim de dret de superfície per un període de 75 anys han d'estar totalment amortitzats a la finalització del període del dret de superfície.

De la mateixa forma per mantenir la correlació amb l'amortització econòmica del terreny, s'imputarà a ingressos del compte de pèrdues i guanys la "subvenció, donació i llegat rebut" pel mateix import, a l'epígraf d'arrendaments.

- Terrenys la propietat dels quals ha rebut l'IMHAB de manera gratuïta de l'Ajuntament de Barcelona per promocionar habitatges en règim d'arrendament.

No s'apliquen al compte de pèrdues i guanys, atès que la vida econòmica d'aquests terrenys es il·limitada i per tant no s'amortitzen.

3.9 - Periodificacions a curt termini

- Periodificacions a curt termini de passiu

Reflecteix bàsicament:

- a) Subvencions de capital rebudes per al finançament de promocions d'habitatges destinades a la venda, les quals són comptabilitzades transitòriament en aquest epígraf fins el moment en que es produeix la venda dels habitatges construïts, moment en que són imputades al compte de pèrdues i guanys.
- b) Terrenys la propietat dels quals ha rebut l'IMHAB de manera gratuïta de l'Ajuntament de Barcelona per a promocions d'habitatges destinats a la venda.

Es traspassen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es produeixi la venda dels habitatges construïts. Quan la venda es realitza en règim de dret de superfície (Nota 3.10.a) es reclassifica a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts i el cost del terreny a l'epígraf Solars promocions en dret de superfície (Nota 3.2.a.v).

- c) Ingressos relacionats amb actuacions a realitzar com a conseqüència de determinades patologies estructurals, pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2018. Per la realització d'aquestes actuacions l'IMHAB té formalitzats diversos convenis amb l'Ajuntament de Barcelona, la Generalitat de Catalunya i les Associacions de Veïns. Quan transitòriament els costos incorreguts són superiors als fons rebuts es registra la corresponent periodificació a curt termini d'actiu, atès que els convenis

formalitzats entre les parts preveuen la cobertura de la totalitat dels costos incorreguts.

- d) Subvencions de capital rebudes de l'Ajuntament de Barcelona pendents de lliurar al Consorci de l'Habitatge o altres tercers. L'IMHAB únicament actua com intermediari.
- e) Subvencions de capital rebudes de l'Ajuntament de Barcelona relatives al programa 100x1000, quan l'IMHAB actua en nom i per compte de l'Ajuntament. No s'han rebut noves transferències a l'exercici 2020.
- Periodificacions a curt termini d'actiu recull principalment despeses que suporta en primera instància l'IMHAB ja sigui per l'exercici de les seves funcions com administrador de diverses finques propietat de l'Institut Català del Sòl pendents de liquidar a 31 de desembre de 2019 com per les actuacions descrites en la nota 3.9.c).

3.10 - Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses es registren atenent el principi de meritació i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els principals ingressos de l'IMHAB són els següents:

- a) Els ingressos procedents de la venda d'habitatges es reconeixen quan compleixen els següents requisits:
 - Es transfereix al comprador els riscos i beneficis inherents a la propietat dels béns.
 - S'ha realitzat el lliurament de les unitats immobiliàries al comprador.
 - L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
 - L'IMHAB rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.

- Els costos incorreguts en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

Durant els exercicis 2019 i 2020 l'IMHAB ha realitzat vendes en règim de dret de superfície per un període de 75 anys, ampliables a 15 anys sense cap cost addicional pel comprador.

Si bé en aquestes operacions de venda en règim de dret de superfície s'ha inclòs una clàusula que obliga a l'IMHAB a adquirir l'habitatge, prèvia notificació de l'entitat financera, en el cas d'impagament de més de cinc venciments del préstec hipotecari constituït pel comprador, una vegada analitzat els índexs de morositat de l'IMHAB i les característiques de l'operació que resulten molt avantatjoses pel comprador, la Direcció de l'IMHAB ha considerat que el risc de que s'executi la clàusula esmentada és remot.

D'aquesta manera les vendes d'habitatges en règim de dret de superfície compleixen amb la totalitat dels requisits previstos en el Pla General de Comptabilitat per ser considerats una venda amb efectes en el compte de pèrdues i guanys.

- b) Arrendaments: Els ingressos derivats d'arrendaments operatius es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament.
- c) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici: En aquest epígraf es registra, si escau, les subvencions atorgades per l'Ajuntament de Barcelona, tot considerant que les activitats desenvolupades per l'Institut corresponen fonamentalment a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, l'IMHAB rep d'aquest finançament tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostaris previstos a la Llei reguladora de les hisendes locals.

Amb la integració dels serveis d'habitatge adscrits a Bagursa es reben subvencions d'explotació del Consorci de l'Habitatge de Barcelona per atendre part de les despeses que fan referència a la gestió de les Oficines Integrals d'Habitatge de Barcelona i que inclou:

- Registre de Sol·licitants i Adjudicació d'Habitatges amb Protecció Oficial de Barcelona
- Rehabilitació
- Suport de problemàtiques vinculades a l'habitatge privat

- Ajuts al lloguer i bosses d'habitatge

Quan les aportacions rebudes de l'Ajuntament de Barcelona tenen per objecte la compensació de pèrdues i el reequilibri de la situació econòmica patrimonial de l'IMHAB es registren amb abonament a l'epígraf de Fons Propis, com aportacions de l'Ajuntament de Barcelona. No s'han rebut aportacions durant els exercicis 2019 i 2020 d'aquest tipus.

- d) Ingressos financers: l'IMHAB rep interessos per vendes realitzades amb cobrament a termini, provinents majoritàriament de les promocions que es van realitzar en exercicis anteriors. Addicionalment es reben interessos corresponents a excedents de tresoreria que puguin restar transitòriament en entitats financeres.
- e) Altres ingressos: L'epígraf d'altres ingressos inclou bàsicament, quotes de despeses (reparacions, IBI's, etc.), repercutides als adjudicataris d'habitatges.

3.11 - Provisions i passius contingents

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

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

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

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

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'IMHAB. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

3.12 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (Nota 17).

3.13 - Transaccions amb empreses del grup

Amb caràcter general, les operacions amb empreses del grup es comptabilitzen en el seu moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu fixat fos diferent del seu valor raonable, la diferència es registraria atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa corresponent.

Nota 4 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Les activitats de l'Institut es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció de l'IMHAB, que identifica, avalua i cobreix els riscos financers.

a) Risc de crèdit

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

Els deutors de l'Institut es poden classificar, bàsicament, en clients comercials, per venda i lloguer d'immobles i en Administracions Públiques, per subvencions. El risc es concentra exclusivament en els clients comercials (per lloguer d'immobles). És reduït tenint en compte que l'Institut exigeix el dipòsit de garanties addicionals a aquells col·lectius que poden representar problemes d'impagaments. Quant als clients comercials per venda d'immobles, el cobrament del preu és pràcticament al comptat, en subrogar-se en la totalitat de la hipoteca constituïda amb l'entitat financera en el moment de la transacció.

Respecte a les operacions d'efectiu o equivalents d'efectiu únicament es formalitzen amb entitats financeres de solvència contrastada.

b) Risc de tipus d'interès

L'Institut té formalitzats préstecs hipotecaris per al finançament de les seves activitats a un tipus d'interès variable establert pels diferents Plans d'Habitatge, la qual cosa significa un limitat risc financer, ja que en general aquests tipus d'interès se situen per sota dels de mercat, atenent als tipus subsidiats i els subsidis a la quota establerts en cadascun dels Plans d'Habitatge. Així mateix, L'Institut té finançament des del 2018 de la banca pública Europea i de l'Institut Català de Finances a uns tipus d'interès molt reduïts i sense cap risc de variació en tractar-se de tipus fixos d'interès.

c) Risc de liquiditat

L'IMHAB realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient per atendre les seves obligacions.

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

Nota 5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

- 5.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2019 i 2020 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanya a continuació:

| Exercici 2019 | Aplicacions Informàtiques |
|--|------------------------------|
| COST ACTIVAT | |
| Saldo a 1.1.2019 | 3.428.204,74 |
| Altes | 689.248,42 |
| Saldo a 31.12.2019 | 4.117.453,16 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | |
| Saldo a 1.1.2019 | 2.314.502,80 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 393.350,54 |
| Saldo a 31.12.2019 | 2.707.853,34 |
| VALOR NET COMPTABLE A 1.1.19 | 1.113.701,94 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.19 | 1.409.599,82 |

| Exercici 2020 | Aplicacions Informàtiques |
|--|------------------------------|
| COST ACTIVAT | |
| Saldo a 1.1.2020 | 4.117.453,16 |
| Altes | 1.005.637,46 |
| Saldo a 31.12.2020 | 5.123.090,62 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | |
| Saldo a 1.1.2020 | 2.707.853,34 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 491.079,93 |
| Saldo a 31.12.2020 | 3.198.933,27 |
| VALOR NET COMPTABLE A 1.1.20 | 1.409.599,82 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.20 | 1.924.157,35 |

- 5.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats en ús a 31 de desembre del 2020 és de 2.179.556,28 euros (1.857.715,76 euros a 31 de desembre de 2019).

Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2019 i 2020 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

| Exercici 2019 | Habitatges cedits en ús | Seu Social | Immobles en Arrendament | Solars per Arrendament | Solars en dret de superfície | Immobilitzat en curs | Altres Actius | Total |
|--|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| COST ACTIVAT | | | | | | | | |
| Saldo a 1.1.2019 | 3.351.869,51 | 5.242.475,46 | 363.825.445,26 | 31.734.788,60 | 29.420.094,70 | 27.562.713,39 | 4.187.122,02 | 465.324.508,94 |
| Altes | 0,00 | 0,00 | 6.043.332,64 | 10.637.313,91 | 663.875,39 | 15.291.453,61 | 216.525,46 | 32.852.501,01 |
| Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (-) 33.352,74 | 0,00 | (-) 2.965,77 | (-) 36.318,51 |
| Traspassos | 0,00 | 2.019.288,86 | (-) 3.349.278,63 | (-) 4.298.338,09 | 0,00 | 2.279.049,23 | 0,00 | (-) 3.349.278,63 |
| Saldo a 31.12.2019 | 3.351.869,51 | 7.261.764,32 | 366.519.499,27 | 38.073.764,42 | 30.050.617,35 | 45.133.216,23 | 4.400.681,71 | 494.791.412,81 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | | | | |
| Saldo a 1.1.2019 | 0,00 | 1.067.622,73 | 57.548.728,65 | 5.993.419,82 | 0,00 | 0,00 | 3.614.253,10 | 68.224.024,30 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 0,00 | 97.226,81 | 6.873.015,67 | 1.031.670,66 | 0,00 | 0,00 | 130.820,32 | 8.132.733,46 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | (-) 1.217.888,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (-) 1.217.888,62 |
| Saldo a 31.12.2019 | 0,00 | 1.164.849,54 | 63.203.855,70 | 7.025.090,48 | 0,00 | 0,00 | 3.745.073,42 | 75.138.869,14 |
| VALOR NET COMPTABLE A 1.1.19 | 3.351.869,51 | 4.174.852,73 | 306.276.716,61 | 25.741.368,78 | 29.420.094,70 | 27.562.713,39 | 572.868,92 | 397.100.484,64 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.19 | 3.351.869,51 | 6.096.914,78 | 303.315.643,57 | 31.048.673,94 | 30.050.617,35 | 45.133.216,23 | 655.608,29 | 419.652.543,67 |

| Exercici 2020 | Habitatges cedits en ús | Seu Social | Immobles en Arrendament | Solars per Arrendament | Solars en dret de superfície | Immobilitzat en curs | Altres Actius | Total |
|--|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| COST ACTIVAT | | | | | | | | |
| Saldo a 1.1.2020 | 3.351.869,51 | 7.261.764,32 | 366.519.499,27 | 38.073.764,42 | 30.050.617,35 | 45.133.216,23 | 4.400.681,71 | 494.791.412,81 |
| Altes | 0,00 | 0,00 | 3.009.269,02 | 16.501.611,66 | 1.206.804,41 | 19.038.969,14 | 514.479,16 | 40.271.133,39 |
| Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 2.772.819,31 | (-) 6.634.629,10 | 0,00 | 247.909,87 | 0,00 | (-) 3.613.899,92 |
| Saldo a 31.12.2020 | 3.351.869,51 | 7.261.764,32 | 372.301.587,60 | 47.940.746,98 | 31.257.421,76 | 64.420.095,24 | 4.915.160,87 | 531.448.646,28 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | | | | |
| Saldo a 1.1.2020 | 0,00 | 1.159.525,49 | 63.203.855,70 | 7.025.090,48 | 0,00 | 0,00 | 3.750.397,47 | 75.138.869,14 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 0,00 | 132.288,56 | 5.966.441,02 | 1.155.769,40 | 0,00 | 0,00 | 176.850,14 | 7.431.349,12 |
| Traspassos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31.12.2020 | 0,00 | 1.291.814,05 | 69.170.296,72 | 8.180.859,88 | 0,00 | 0,00 | 3.927.247,61 | 82.570.218,26 |
| VALOR NET COMPTABLE A 1.1.20 | 3.351.869,51 | 6.102.238,83 | 303.315.643,57 | 31.048.673,95 | 30.050.617,35 | 45.133.216,23 | 650.284,24 | 419.652.543,67 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31.12.20 | 3.351.869,51 | 5.969.950,27 | 303.131.290,88 | 39.759.887,10 | 31.257.421,76 | 64.420.095,24 | 987.913,26 | 448.878.428,02 |

Les altes de solars per arrendament i solars en dret de superfície corresponen a terrenys cedits sense contraprestació econòmica com fa referència el punt 11.4

Els traspassos corresponen, en resum, a:

- Canvis d'ús realitzats amb càrrec o abonament a l'epígraf d'existències (promocions en curs i promocions acabades pendents de venda).
- Traspassos entre epígrafs del propi immobilitzat material.

6.2 - Altra informació:

a) L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre és el següent:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| * Immobles en arrendament | 1.208.311,31 | 1.171.312,76 |
| * Altres actius | 3.518.871,85 | 3.474.701,97 |
| Total | 4.727.183,16 | 4.646.014,73 |

b) Durant l'exercici 2020 s'han activat interessos per import de 455.388,89 euros (253.600,00 euros a l'exercici 2019).

c) L'epígraf d'habitatges cedits en ús, reflecteix el valor de cost de la nova propietat dels habitatges dels quals es va vendre el dret real d'usdefruit a un termini de 50 anys.

d) L'IMHAB és propietari de 5.724 habitatges, 175 locals i 904 aparcaments, que explota en règim d'arrendament (5.668 habitatges, 175 locals i 904 aparcaments a l'exercici 2019).

e) És política de l'Ens contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements d'immobilitzat material i intangible.

f) L'epígraf d'immobles en arrendament i immobilitzat en curs de construcció inclou un cost de terrenys per import de 72.974.636,39 euros i pel que fa a

immobles en curs de construcció un import de 23.415.476,10 euros.
(71.967.475,61 euros i 15.781.178,92 euros en el 2019, respectivament).

g) L'IMHAB rep subvencions de capital de les Administracions Públiques pel finançament parcial de promocions per arrendament. Aquestes es detallen a la Nota 11.2.

h) No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2019 i 2020 dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de l'IMHAB.

i) Determinades promocions d'habitatges de protecció oficial s'han finançat amb préstecs hipotecaris (Nota 10.2).

6.3 - Les altes en promocions en curs de construcció dels exercicis 2019 i 2020 corresponen a terrenys rebuts gratuïtament de l'Ajuntament de Barcelona, a inversions en promocions en curs de construcció i al traspàs de promocions acabades de lloguer.

Nota 7 - ARRENDAMENTS

L'import estimat dels cobraments futurs en concepte d'arrendaments operatius és el següent:

| | 2020 | 2019 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fins a 1 any | 18.782.261,02 | 18.708.248,39 |
| Entre 1 i 5 anys | 76.011.404,11 | 75.203.058,14 |
| Més de 5 anys | 432.374.276,37 | 413.884.697,18 |
| | <u>527.167.941,50</u> | <u>507.796.003,71</u> |

L'import estimat dels pagaments futurs en concepte de cànon de drets de superfície és el següent:

| | 2020 | 2019 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Fins a 1 any | 38.846,85 | 38.642,15 |
| Entre 1 i 5 anys | 157.212,35 | 155.332,99 |
| Més de 5 anys | 2.607.842,27 | 2.433.735,71 |
| | <u>2.803.901,47</u> | <u>2.627.710,85</u> |

Nota 8 - ACTIUS FINANCERS

8.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2019 i 2020 es detallen en els quadres següents:

| Exercici 2019 | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Categories | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | 6.242.272,13 | 6.242.272,13 |
| | <u>6.242.272,13</u> | <u>6.242.272,13</u> |

| Exercici 2019 | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI | |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Categories | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | 76.820.406,58 | 76.820.406,58 |
| | <u>76.820.406,58</u> | <u>76.820.406,58</u> |

| Exercici 2020 | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| CATEGORIES | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | 5.093.377,58 | 5.093.377,58 |
| | <u>5.093.377,58</u> | <u>5.093.377,58</u> |

| Exercici 2020 | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI | |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| CATEGORIES | CRÈDITS I ALTRES | TOTAL |
| Préstecs i partides a cobrar | 72.174.165,16 | 72.174.165,16 |
| | <u>72.174.165,16</u> | <u>72.174.165,16</u> |

8.2 - Inversions Financeres a llarg i curt termini

La composició de l'epígraf d'inversions financeres a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2019 i 2020 és la següent:

| Exercici 2019 | INVERSIONS FINANCERES | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| CATEGORIES | ll/t | c/t |
| Préstecs i partides a cobrar: | | |
| – Rebutis pendents de venciment | 6.239.876,96 | 1.428.460,73 |
| – Fiances constituïdes a llarg | 2.395,17 | 0,00 |
| | <u>6.242.272,13</u> | <u>1.428.460,73</u> |

| Exercici 2020 | INVERSIONS FINANCERES | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| CATEGORIES | ll/t | c/t |
| Préstecs i partides a cobrar: | | |
| – Rebutis pendents de venciment | 5.025.982,41 | 1.760.772,68 |
| – Fiances constituïdes a llarg | 67.395,17 | 0,00 |
| | <u>5.093.377,58</u> | <u>1.760.772,68</u> |

Rebuts pendents de venciment inclou les quotes d'amortització de preu ajornat dels rebuts corresponents a vendes d'habitatges propis, pendents de venciment i emissió. Figuren registrats comptablement a l'epígraf del balanç Crèdits a tercers.

El moviment d'aquest epígraf durant els exercicis 2019 i 2020 ha estat el següent:

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo inicial (1) | 7.668.337,69 | 8.956.914,17 |
| Més | | |
| Vendes immobles | 0,00 | 123.106,21 |
| Menys | | |
| Rebuts vençuts durant l'exercici | (-) 1.188.448,46 | (-) 1.262.714,02 |
| Rebuts amortitzats anticipadament i recuperació d'habitatges | (-) 163.956,09 | (-) 148.968,67 |
| Traspàs a curt termini de les quotes d'amortització amb venciment i emissió a l'exercici següent | (-) 1.289.950,73 | (-) 1.428.460,73 |
| Saldo a llarg termini a 31 de desembre | 5.025.982,41 | 6.239.876,96 |

(1) Inclou quotes d'amortització per vendes d'habitatges amb venciment tant a curt termini com a llarg termini.

El venciment de les partides que componen l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini és el següent:

Exercici 2019

| <u>Any</u> | |
|-------------------|---------------------|
| 2021 | 1.157.387,84 |
| 2022 | 1.162.298,33 |
| 2023 | 1.029.042,30 |
| 2024 | 724.775,10 |
| Posteriors a 2024 | 2.166.373,39 |
| | <u>6.239.876,96</u> |

Exercici 2020

| <u>Any</u> | |
|-------------------|---------------------|
| 2022 | 1.133.950,04 |
| 2023 | 1.002.827,31 |
| 2024 | 705.170,68 |
| 2025 | 485.397,90 |
| Posteriors a 2025 | <u>1.698.636,48</u> |
| | <u>5.025.982,41</u> |

Tal i com s'ha descrit a la Nota 2.2 el valor raonable d'aquests actius financers s'aproxima molt al seu valor comptable.

L'epígraf de crèdits a tercers es relaciona amb el finançament específic rebut de l'Institut Català del Sòl per a la construcció de les respectives promocions, el qual es reflecteix a l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" (Nota 10.2.2).

8.3 - Clients per vendes i prestacions de serveis i clients empreses del grup i associades

8.3.1 - Composició i antiguitat

Atenent als exercicis de procedència, els conceptes inclosos en els epígrafs clients per vendes i prestacions de serveis i clients empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2020 es classifiquen com segueix:

| | Exercicis | | | | | | Provisió per | Saldo net |
|--|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | anterior | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL | deteriorament | comptable |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | | | | | | | | |
| Lloguers, amortitzacions | 2.430.076 | 225.220 | 282.289 | 539.135 | 5.829.899 | 9.306.620 | 2.830.780 | 6.475.840 |
| Proced.reint.alcançe | 2.938.629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.938.629 | 2.826.258 | 112.371 |
| AGT | 484.205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 484.205 | 484.205 | 0 |
| Consorci Habitatge Barcelona | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.691.972 | 1.691.972 | 0 | 1.691.972 |
| Endesa Distribución Eléctrica | 0 | 0 | 0 | 30.585 | 33.392 | 63.977 | 0 | 63.977 |
| Consorci Serveis Socials Bcn | 0 | 0 | 1.622 | 0 | 0 | 1.622 | 0 | 1.622 |
| Nous Parkings Urbans | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.911 | 11.911 | 0 | 11.911 |
| | <u>5.852.910</u> | <u>225.220</u> | <u>283.911</u> | <u>569.720</u> | <u>7.567.174</u> | <u>14.498.935</u> | <u>6.141.243</u> | <u>8.357.692</u> |
| Clients empreses de grup i associades | | | | | | | | |
| Ajuntament Barcelona | 0 | 20.274.895 | 5.000.000 | 0 | 35.296.659 | 60.521.554 | 0 | 60.521.554 |
| Institut Mpal Serveis Socials | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 |
| Institut Mpal Parcs i Jardins | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.666 | 2.666 | 0 | 2.666 |
| | <u>0</u> | <u>20.274.895</u> | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> | <u>37.299.325</u> | <u>62.524.220</u> | <u>0</u> | <u>62.524.220</u> |

Éssent la classificació a 31 de desembre de 2019 la següent:

| | Exercicis anterior | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | TOTAL | Provisió per deteriorament | Saldo net comptable |
|--|-----------------------|---------|------------|-----------|------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| Clients per vendes i prestacions de serveis | | | | | | | | |
| Lloguers, amortitzacions | 2.247.384 | 185.844 | 231.070 | 304.362 | 1.040.578 | 4.009.240 | 2.618.439 | 1.390.801 |
| Proced.reint.alcance | 2.938.629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.938.629 | 2.826.258 | 112.371 |
| AGT | 484.205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 484.205 | 484.205 | 0 |
| Consorti Habitatge Barcelona | 0 | 0 | 0 | 1.091.974 | 1.217.644 | 2.309.617 | 0 | 2.309.617 |
| Endesa Distribución Eléctrica | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.626 | 53.626 | 0 | 53.626 |
| Consorti Serveis Socials Bcn | 0 | 0 | 0 | 1.622 | 0 | 1.622 | 0 | 1.622 |
| Un. 50.10.2.3 (rebut 1/2020) | 0 | 0 | 0 | 0 | 33.106 | 33.106 | 0 | 33.106 |
| | 5.670.218 | 185.844 | 231.070 | 1.397.958 | 2.344.954 | 9.830.045 | 5.928.902 | 3.901.143 |
| Clients empreses de grup i associades | | | | | | | | |
| Ajuntament Barcelona | 0 | 11.021 | 24.102.567 | 5.000.000 | 40.767.829 | 69.881.416 | 0 | 69.881.416 |
| | 0 | 11.021 | 24.102.567 | 5.000.000 | 40.767.829 | 69.881.416 | 0 | 69.881.416 |

Resta pendent de cobrar del Consorci de l'Habitatge de Barcelona l'IVA al 21% de l'exercici 2020, que ascendeix a 1.091.973,02 euros, sobre els serveis que aquest IMHAB ha prestat al mateix que li permeten complir les seves funcions quant a Oficines d'Habitatge, Registre de Sol·licitants d'Habitatge amb Protecció Oficial de Barcelona, i l'aportació al fons de lloguer social 2020, a càrrec de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, per 599.999,45 euros.

- 8.3.2 - Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació:

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Deteriorament de valor a 01.01 | 5.928.902,95 | 5.862.334,17 |
| Dotació per deteriorament de l'exercici | 212.340,29 | 206.641,13 |
| Aplicació per anul·lació de saldos | 0,00 | 140.072,35 |
| Deteriorament de valor a 31.12 | 6.141.243,24 | 5.928.902,95 |

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2020 i 2019 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

Nota 9 - EXISTÈNCIES

9.1 - Promocions acabades pendents de venda

Els moviments dels exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Saldo a 1/1 (*) | 14.652.553,41 | 16.731.888,96 |
| - Habitatges finalitzats | 8.543.632,62 | 0,00 |
| - Cost de vendes | (-) 7.847.876,42 | (-) 4.003.247,25 |
| - Traspàs net amb càrrec a immobilitzat material i altres | 0,00 | 1.705.234,63 |
| - Recuperació habitatges | 492.567,05 | 237.784,45 |
| - Altres | 0,00 | 0,00 |
| - Moviment deteriorament de valor | 0,00 | (-) 19.107,38 |
| Saldo a 31/12 (*) | 15.840.876,66 | 14.652.553,41 |

(*) els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre, inclouen el deteriorament de valor dels immobles.

El moviment comptable del deteriorament de valor d'immobles durant l'exercici ha estat el següent:

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Saldo a 1/1 | 2.396.303,91 | 2.377.196,53 |
| Dotació per deteriorament de valor | 0,00 | 50.472,70 |
| Reversió deteriorament de valor | 0,00 | (-) 31.365,32 |
| Saldo a 31/12 | 2.396.303,91 | 2.396.303,91 |

L'IMHAB registra la variació del deteriorament de valor amb càrrec a l'epígraf d'Aprovisionaments

9.2 - Promoció en curs

El cost acumulat de les promocions d'habitatges en curs de construcció a 31 de desembre de 2019 i 2020 és el següent:

| Promoció | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|---|----------------------|----------------------|
| * Av. Vallcarca (AA6) | 169.281,57 | 169.281,57 |
| * Av. Vallcarca (AA3) | 1.581.239,71 | 129.260,29 |
| * Can Cortada, Av. Estatut 57-43 | 1.645.587,48 | 1.645.587,48 |
| * Sancho d'Avila 13 HS | 8.048.243,99 | 8.048.243,99 |
| * Can Batlló UP-4 | 0 | 0 |
| * Can Batlló UP-8 | 0 | 0 |
| * Pere IV - Josep Pla 180 | 0 | 0 |
| * 4ª f. Remodelació Bon Pastor G1 | 4.635.116,78 | 2.451.878,53 |
| * 4ª f. Remodelació Bon Pastor G2 | 3.646.676,26 | 3.371.910,86 |
| * 4ª f. Remodelació Bon Pastor H1 | 4.934.5687,25 | 2.554.289,43 |
| * 4ª f. Remodelació Bon Pastor H3 | 3.234.258,46 | 2.908.790,03 |
| * 4ª f. Remodelació Bon Pastor I1 | 6.523.966,79 | 3.116.780,94 |
| * Via Augusta 401-403 | 0,00 | 2.283.715,53 |
| * Glòries II fase | 1.253.516,84 | 958.924,60 |
| * Altres | 323.577,47 | 325.203,68 |
| * Provisió Adequació locals Can Cortada | (-) 1.645.587,48 | (-) 1.645.587,48 |
| | <u>26.302.201,13</u> | <u>26.318.279,45</u> |

Durant l'exercici 2020 s'han activat interessos per 455.388,89 euros (253.600,00 euros a l'exercici 2019).

En data 12 de desembre de 2017 l'adjudicatària dels locals de Can Cortada va instar unilateralment la resolució del contracte. Aquesta resolució està actualment en tramitació.

9.3 - Solars promocions destí venda

La composició d'aquest compte és la següent:

| Solar | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| * Av. Vallcarca (AA3) | 0,00 | 667.000,00 |
| * Av. Vallcarca II (AA6) | 2.655.342,00 | 2.655.342,00 |
| * Sèquia i Madriguera | 2.143.615,79 | 2.141.722,85 |
| * Via Favència 271-275, Roquetes AA3 | 4.028.012,28 | 4.028.012,28 |
| * Gran Via, 832-828 (Glòries II) | 10.237.413,60 | 0,00 |
| * Altres | 67.280,25 | 67.280,25 |
| | <u>19.131.663,92</u> | <u>9.559.357,38</u> |

Nota 10 - **PASSIUS FINANCERS**

10.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2019 i 2020 es detallen en els quadres següents:

| Exercici 2019 | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | ALTRES | TOTAL |
| Categories | | | |
| Dèbits i partides a pagar | 165.858.766,75 | 376.284,72 | 166.235.051,47 |
| | 165.858.766,75 | 376.284,72 | 166.235.051,47 |
| Exercici 2019 | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI | | |
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | ALTRES | TOTAL |
| Categories | | | |
| Dèbits i partides a pagar | 8.730.227,25 | 14.759.253,97 | 23.489.481,22 |
| | 8.730.227,25 | 14.759.253,97 | 23.489.481,22 |
| Exercici 2020 | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | | |
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | ALTRES | TOTAL |
| Categories | | | |
| Dèbits i partides a pagar | 165.372.416,55 | 288.493,99 | 165.660.910,54 |
| | 165.372.416,55 | 288.493,99 | 165.660.910,54 |
| Exercici 2020 | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI | | |
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | ALTRES | TOTAL |
| Categories | | | |
| Dèbits i partides a pagar | 8.529.230,16 | 16.681.781,65 | 25.211.011,81 |
| | 8.529.230,16 | 16.681.781,65 | 25.211.011,81 |

Dèbits i partides a pagar no inclou les periodificacions a curt termini de passiu.
Aquestes es detallen a la Nota 13.

10.2 - Deutes a llarg i curt termini

10.2.1 - La composició de l'epígraf de deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2019 i 2020 és el següent:

| Exercici 2019 Categories | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | | ALTRES PASSIUS FINANCERS | | TOTAL | |
|---|----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|----------------|--------------|
| | l/t | c/t | l/t | c/t | l/t | c/t |
| Dèbits i partides a pagar | | | | | | |
| - Préstecs amb entitats de crèdit (H.P.O.) | 159.757.693,74 | 7.163.581,08 | 0,00 | 0,00 | 159.757.693,74 | 7.163.581,08 |
| - Préstecs amb l'Institut Català del Sòl (H.P.P.) | 6.101.073,01 | 1.566.646,17 | 0,00 | 0,00 | 6.101.073,01 | 1.566.646,17 |
| - Fiances i dipòsits rebuts | 0,00 | 0,00 | 376.284,72 | 417.835,13 | 376.284,72 | 417.835,13 |
| TOTAL | 165.858.766,75 | 8.730.227,25 | 376.284,72 | 417.835,13 | 166.235.051,47 | 9.148.062,38 |

| Exercici 2020 Categories | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | | ALTRES PASSIUS FINANCERS | | TOTAL | |
|---|----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------|----------------|--------------|
| | l/t | c/t | l/t | c/t | l/t | c/t |
| Dèbits i partides a pagar | | | | | | |
| - Préstecs amb entitats de crèdit (H.P.O.) | 160.195.659,89 | 7.604.913,83 | 0,00 | 0,00 | 160.195.659,89 | 7.604.913,83 |
| - Préstecs amb l'Institut Català del Sòl (H.P.P.) | 5.176.756,66 | 924.316,33 | 0,00 | 0,00 | 5.176.756,66 | 924.316,33 |
| - Fiances i dipòsits rebuts | 0,00 | 0,00 | 288.493,99 | 557.201,40 | 288.493,99 | 557.201,40 |
| TOTAL | 165.372.416,55 | 8.529.230,16 | 288.493,99 | 557.201,40 | 165.660.910,54 | 9.086.431,56 |

L'IMHAB tenia a 31 de desembre de 2019 i 2020 préstecs hipotecaris constituïts sobre promocions en curs dels quals n'havia disposat per sota de les possibilitats de disposició atès el grau d'execució de les obres.

En data 21 de juliol de 2017, es va signar un contracte de finançament amb el Banc Europeu d'Inversions (BEI), per un import de 125 milions, per al finançament de 23 promocions d'habitatges de lloguer social, del qual s'ha fet una primera disposició de 10 milions a l'exercici 2018.

En data gener de 2018, es va signar un contracte de finançament amb el Banc del Consell d'Europa (CEB), per un import de 59 milions, per al finançament de 26 promocions d'habitatges de lloguer social, del qual s'ha fet una primera disposició de 5 milions a l'exercici 2018.

El desembre de 2019 es van fer les segones disposicions dels préstecs formalitzats amb el BEI i el CEB per 15 milions i 7 milions respectivament.

El desembre de 2020 s'ha fet una tercera disposició del préstec formalitzat amb el CEB, per 10 milions d'euros.

10.2.2 - Finançament d'habitatges de promoció pública (H.P.P.):

Amb data 20 de juny de 1988 es va signar un protocol de col·laboració entre la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge, per una part, l'Ajuntament de Barcelona, i l'IMHAB, per altra, en base al qual es regulava la promoció pública convinguda d'habitatges de protecció oficial. Sota aquest marc, cada any se signaven convenis particulars d'actuació.

Entre les mesures de col·laboració figurava el finançament per part de l'Institut Català del Sòl de la promoció pública, fins a 400 habitatges anuals, mitjançant l'atorgament de préstecs que acreditaven un interès anual del 5%, a partir del moment de la finalització de les obres de construcció, i es reintegren al llarg d'un període de 25 anys, en quotes creixents anualment en un 4%, el pagament de les quals s'efectua trimestralment o semestralment, amb venciment per períodes naturals.

Adicionalment, el finançament de la construcció d'habitatges amb la finalitat de remodelatge del grup Baró de Viver i de reallotjament dels residents del grup Eduard Aunós, d'acord amb el Reial Decret 162/87, va tenir el següent tractament particular:

Un 30% com a subvenció a fons perdut. La quantitat restant té el caràcter de:

- El 35% com a préstec amb un 5% d'interès.
- El 65% com a bestreta sense interès.

El pagament d'aquestes quantitats s'efectua en un termini de 35 anys, en quotes d'amortització i interessos, creixents en un 4% anual.

10.2.3 - Finançament d'habitatges de protecció oficial (H.P.O.)

El Consell d'Administració de l'Institut ha autoritzat la concertació de diversos préstecs hipotecaris per al finançament de promocions d'habitatges d'acord amb les condicions establertes pels Reials Decrets 2190/95, 1186/98, 1/02, 1721/2004, 801/2005, 2066/2008 sobre mesures de finançament d'actuacions protegibles en matèria d'habitatge i sòl per als períodes 1996/99, 1998/01, 2002/05, 2005/2008, 2009/2012, 2013/2017 i 2018/2021, respectivament, dins la modalitat d'habitatges de Protecció Oficial. Les característiques principals d'aquests préstecs són:

- Quant a tipus d'interès, els quals estan indexats a tipus variable entre el 0,5% i el 3,96% (interès efectiu anual). En bona part d'aquests préstecs hi ha subsidiació sobre els interessos o sobre la quota.

- Quant a termini d'amortització, entre 20 i 30 anys més un període màxim de 4 anys de manca.

10.2.4 - El venciment de les partides que componen l'epígraf de deutes a llarg termini és el següent:

| <u>Exercici 2019</u> | Préstecs amb entitats de crèdit | Préstecs amb Incasòl | Fiances i dipòsits rebuts | Total |
|----------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 2021 | 7.503.418,93 | 1.085.431,31 | 159.644,73 | 8.748.494,97 |
| 2022 | 8.253.080,59 | 1.085.431,31 | 2.375,35 | 9.340.887,25 |
| 2023 | 9.404.580,15 | 746.220,37 | 2.836,01 | 10.153.636,53 |
| 2024 | 9.555.807,95 | 670.827,17 | 1.223,01 | 10.227.859,00 |
| Posteriors a 2024 | 125.040.806,12 | 2.513.162,85 | 210.204,75 | 127.764.173,72 |
| | <u>159.757.693,74</u> | <u>6.101.073,01</u> | <u>376.284,72</u> | <u>166.235.051,47</u> |

| <u>Exercici 2020</u> | Préstecs amb entitats de crèdit | Préstecs amb Incasòl | Fiances i dipòsits rebuts | Total |
|----------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 2022 | 8.385.956,58 | 1.085.431,31 | 63.249,07 | 9.534.636,96 |
| 2023 | 9.631.790,44 | 746.202,37 | 2.836,01 | 10.380.846,82 |
| 2024 | 10.238.174,77 | 670.827,17 | 1.223,88 | 10.910.225,82 |
| 2025 | 10.402.698,92 | 670.827,17 | 6.952,72 | 11.080.478,81 |
| Posteriors a 2025 | 121.537.039,18 | 2.003.450,64 | 214.232,31 | 123.754.722,13 |
| | <u>160.195.659,89</u> | <u>5.176.756,66</u> | <u>288.493,99</u> | <u>165.660.910,54</u> |

10.2.5 - Tal i com s'ha descrit a la Nota 2.2 el valor raonable d'aquests passius financers no difereix significativament del seu valor comptable.

10.3 - La composició del saldo de proveïdors a 31 de desembre de 2020 i 2019, incloent el de les empreses del grup i associades, és la següent:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|
| - Institut Català del Sol | 219.479,23 | 260.252,24 |
| - Agrupación Guinovart | 196.103,00 | 0,00 |
| - Viasgon Obras y Servicios SL | 0,00 | 232.644,58 |
| - Cartuja Inmobiliaria, S.A. | 272.500,00 | 226.360,99 |
| - COPISA Constructora Pirenaica, SA | 190.411,00 | 93.935,22 |
| - Eraikuntza Birgaikuntza Artapena, SL | 0,00 | 224.933,66 |
| - Construcciones José Ramón, SL | 146.448,52 | 0,00 |
| - ACSA Obras e Infraestructuras, SA | 297.017,00 | 83.864,05 |
| - Construcciones Rubau, SA | 0,00 | 1.258,48 |
| - Everis BPO, SL | 646.167,47 | 0,00 |
| - Beta Konkret, SA | 636.019,00 | 213.179,39 |
| - Instalaciones ADAJET | 151.710,17 | 0,00 |
| - Constraula Ingeniería i Obres, SAU | 205.468,42 | 0,00 |
| - Actividades de Infraestructuras | 116.555,40 | 0,00 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Arcadi Pla, SA | 113.840,00 | 0,00 |
| ENERPRO S.L. | 113.419,60 | 0,00 |
| - Altres (inferiors a 100.000 euros) | 1.810.843,65 | 1.135.917,48 |
| | <u>5.115.982,46</u> | <u>2.472.346,09</u> |

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

| Exercici 2019 | Dies |
|--|-----------------------|
| Període mig de pagament a proveïdors | 26,77 |
| Rati d'operacions pagades | 27,06 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 7,11 |
| | Import (euros) |
| Total pagaments realitzats | 54.022.077,62 |
| Total pagaments pendents | 792.216,45 |

| Exercici 2020 | Dies |
|--|-----------------------|
| Període mig de pagament a proveïdors | 27,98 |
| Rati d'operacions pagades | 28,77 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 8,03 |
| | Import (euros) |
| Total pagaments realitzats | 48.354.515,90 |
| Total pagaments pendents | 1.920.908,61 |

10.5 - La composició del saldo de creditors varis és la següent:

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Creditors per administració d'habitatges pendents de liquidació: | | |
| - INCASÒL | 442.173,38 | 1.026.593,65 |
| b) Altres creditors | 9.680.498,69 | 10.182.148,00 |
| | <u>10.122.672,07</u> | <u>11.208.741,65</u> |

Nota 11 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

11.1 - Els moviments registrats als exercicis 2019 i 2020 en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

| | Saldo a 01.01.2019 | Traspassos | Baixes | Altes (Nota 3.8) | Traspàs a pèrdues i guanys | Saldo a 31.12.2019 |
|---|-----------------------|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Subvencions per a la construcció d'habitatges | 120.442.680,01 | 0,00 | 0,00 | 4.976,70 | (-) 1.990.681,26 | 118.456.975,45 |
| Terreny i Drets de Superfície sense contraprestació econòmica | 128.161.450,52 | 0,00 | (-) 1.831.062,26 | 11.295.814,95 | (-) 1.031.670,64 | 136.594.532,57 |
| SUBTOTAL | 248.604.130,53 | 0,00 | (-) 1.831.062,26 | 11.300.791,65 | (-) 3.022.351,90 | 255.051.508,02 |

| | Saldo a 01.01.2020 | Traspassos | Baixes | Altes (Nota 3.8) | Traspàs a pèrdues i guanys | Saldo a 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Subvencions per a la construcció d'habitatges | 118.456.975,45 | 0,00 | (-) 10.814,20 | 7.648.529,50 | (-) 1.869.209,07 | 124.225.481,68 |
| Terreny i Drets de Superfície sense contraprestació econòmica | 136.594.532,57 | 0,00 | 0,00 | 724.187,22 | (-) 1.155.769,28 | 136.162.950,51 |
| SUBTOTAL | 255.051.508,02 | 0,00 | (-) 10.814,20 | 8.372.716,72 | (-) 3.024.978,35 | 260.388.432,19 |

11.2 - Les subvencions, donacions i llegats rebuts tenen el seu origen segons el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| • Subvencions de capital rebudes de la Generalitat en compliment dels Plans d'Habitatge | 51.807.003,72 | 52.297.927,52 |
| • Terreny i drets de superfície cedits gratuïtament per l'Ajuntament de Barcelona | 136.162.950,51 | 136.594.532,57 |
| • Subvencions de capital rebudes Ajuntament de Barcelona | 72.418.477,96 | 66.159.047,93 |
| Total subvencions, donacions i llegats rebuts | 260.388.432,19 | 255.051.508,02 |

- 11.3 - Els traspassos al compte de pèrdues i guanys es reflecteixen en els següents epígrafs:

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| • Ingressos per arrendaments (Nota 14.1) | 2.918.366,29 | 2.915.739,84 |
| • Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent | 106.612,06 | 106.612,06 |
| Total | 3.024.978,35 | 3.022.351,90 |

- 11.4 - Les altes de l'exercici 2020 es componen d'altes de terrenys cedits sense contraprestació econòmica per 724.187,22 euros i a les subvencions concedides per al finançament de promocions d'habitatges en règim de lloguer per un total de 7.648.529,50 euros. Les baixes corresponen a la variació de l'efecte impositiu de les subvencions, per 10.814,20 euros.
- Les altes de l'exercici 2019 es componen d'altes de terrenys cedits sense contraprestació econòmica per 11.295.814,95 euros i per la variació de l'efecte impositiu a l'exercici 2019 per 4.976,70 euros. Les baixes corresponen al solar de Còrsega imputable al local venut a l'Ajuntament (CAP) per 1.804.469,69 euros i a la variació de l'efecte impositiu de l'epígraf de terrenys cedits de l'Ajuntament de 26.592,57 euros

Nota 12 - **SITUACIÓ FISCAL**

- 12.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2020 és la següent:

| <u>Exercici 2019</u> | Saldos Deutors | Saldos Creditors |
|--|-------------------|---------------------|
| a) Impost sobre el Valor Afegit: | | |
| * Liquidació octubre 2019 | 27.706,59 | 0,00 |
| * Liquidació novembre 2019 | 4.147,53 | 0,00 |
| * Liquidació desembre 2019 | 0,00 | 1.164.990,26 |
| b) Impost sobre Societats | | |
| * Quota líquida a cobrar 2019 | 4.084,51 | 0,00 |
| c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques: | | |
| * Retencions liquidació desembre 2019 | 0,00 | 247.210,05 |
| d) Organismes de la Seguretat Social: | | |
| * Assegurances socials nov.-desembre 2019 | 0,00 | 503.357,34 |
| | 35.938,63 | 1.915.557,65 |

| <u>Exercici 2020</u> | <u>Saldos Deutors</u> | <u>Saldos Creditors</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| a) Impost sobre el Valor Afegit: | | |
| * Liquidació setembre 2020 | 136.380,36 | 0,00 |
| * Liquidació desembre 2020 | 0,00 | 983.327,66 |
| b) Impost sobre Societats | | |
| * Quota líquida a cobrar 2020 | 6.934,03 | 0,00 |
| c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques: | | |
| * Retencions liquidació desembre 2020 | 0,00 | 273.900,50 |
| d) Organismes de la Seguretat Social: | | |
| * Assegurances socials nov.-desembre 2020 | 0,00 | 251.626,38 |
| | <u>143.314,39</u> | <u>1.508.854,54</u> |

12.2 - Les operacions que realitza l'IMHAB estan sotmeses a diferents tipus de l'impost i règims de deducció, per la qual cosa s'aplica el règim de prorrata especial. El coeficient de deducció aplicat a les quotes de despeses de caràcter general durant l'exercici 2020 ha estat el 46% (37% a l'exercici 2019).

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

| | |
|--|-----------------|
| Resultat comptable després d'impostos | 264.601,02 |
| Diferències permanents: | |
| • Impost sobre Societats | 0,00 |
| Diferències temporals: | |
| • Despeses financeres no deduïbles 2020 | 0,00 |
| • Origen exercicis anteriors: | |
| ◦ Amortització econòmica no deduïble en exercicis 2013 i 2014 | (-) 335.758,60 |
| • Deducció addic. despeses financeres pdt ded. exercicis tancats | 0,00 |
| Base imposable | (-) 71.157,58 |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors | 0,00 |
| Base imposable de l'exercici | (-) 71.157,58 |
| Quota íntegra prèvia (25%) | 0,00 |
| ◦ Resultat sobre operacions no bonificades | 0,00 |
| ◦ Resultat bonificat | 0,00 |
| Bonificació art. 34, Llei 27/2014 | 0,00 |
| Quota íntegra ajustada | 0,00 |
| Retencions i pagaments a compte | (-) 6.934,03 |
| Quota líquida a cobrar | <u>6.934,03</u> |

L'import de les Despeses financeres pendents de deducció després del càlcul de l'Impost de Societats és de 3.479.735,28 euros.

L'import de les Amortitzacions pendents de deducció després del càlcul de l'Impost de Societats és de 1.343.034,40 euros.

- 12.4 - Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals i laborals o ha transcorregut el termini de prescripció previst a la normativa vigent.

L'IMHAB té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de l'IMHAB no s'espera que es meritin passius addicionals en cas d'una eventual inspecció.

Nota 13 - PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI DE PASSIU

El detall d'aquest epígraf és el següent:

a) Ingressos avançats

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Terrenys i drets de superfície rebuts gratuïtament pendents d'aplicació a ingressos | 41.923.554,50 | 15.908.716,46 |
| Fons Lloguer Social i patologies estructurals | 4.882.038,47 | 6.254.454,78 |
| Subvenció pendent de lliurar del programa 100x1.000 (Nota 11.5) | 33.878.416,71 | 37.632.162,88 |
| Fons Compensació CHB | 29.363.988,82 | 29.363.988,82 |
| Subvenció per a la construcció d'habitatge per a la venda | 5.810.617,88 | 310.617,88 |
| Inversions Ajuntament reconegudes | 2.955.940,09 | 6.096.270,93 |
| Altres ingressos diferits | 421.000,61 | 271.236,56 |
| | 119.235.557,08 | 95.837.448,31 |

b) Pendent d'aplicació

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Cobr. Finca 69-N Agullana s/ Conveni | 112.370,55 | 112.370,55 |
| Altres | -193.676,00 | 54.718,78 |
| | -81.305,45 | 167.089,33 |
| Total Periodificacions a curt termini | 119.154.251,63 | 96.004.537,64 |

Nota 14 - **INGRESSOS I DESPESES**

14.1 - Els ingressos per arrendaments inclou:

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Traspàs subvencions de capital (Nota 11.3) | 2.918.366,29 | 2.915.739,84 |
| Arrendaments a càrrec adjudicatari | 17.350.551,93 | 17.358.194,44 |
| Arrendaments via subsidiació | 3.705.867,66 | 3.706.064,42 |
| | 23.974.785,88 | 23.979.998,70 |

Els imports de subsidiació a càrrec de les Administracions Públiques, pel servei financer dels crèdits que financen les unitats immobiliàries en arrendament es comptabilitzen a l'epígraf d'ingressos per arrendaments, així com l'aplicació de les subvencions de capital a l'IMHAB que financen promocions en règim de lloguer, linealment en correlació amb les amortitzacions econòmiques.

14.2 - Ingressos accessoris i altres de gestió corrent inclou bàsicament, quotes de despeses (reparacions, IBI's, etc.), repercutides als adjudicatari d'habitatges.

14.3 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys presenta la composició següent:

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sous i Salari | 9.674.446,95 | 8.547.015,27 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 2.757.669,38 | 2.417.262,03 |
| Altres despeses socials | 37.587,85 | 44.984,87 |
| | 12.469.704,18 | 11.009.262,17 |

La plantilla mitjana de l'Ens durant l'exercici 2020 ha estat de 240,25 treballadors (221,58 treballadors a l'exercici 2019).

La plantilla de l'Ens a 31 de desembre de 2020 és de 241 treballadors (165 dones i 76 homes); 242 treballadors (165 dones i 77 homes) a 31 de desembre de 2019. Éssent la seva distribució per categories la següent:

| Categoria | 2020 | | 2019 | |
|-----------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | Dones | Homes | Dones | Homes |
| Personal Alta Direcció A1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Eventual grup A1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TS Arquitectura | 7 | 2 | 6 | 2 |
| TS Arxivística | 1 | 0 | 1 | 0 |
| TS Dret | 22 | 6 | 23 | 5 |
| TS Economia | 4 | 2 | 3 | 2 |
| TS Enginyeria | 0 | 1 | 0 | 1 |
| TS Gestió | 3 | 3 | 5 | 2 |
| TS Organització | 1 | 0 | 1 | 0 |
| TS Informació | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tècnica d'Administració General | 2 | 1 | 2 | 1 |
| TM Enginyeria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TM Arquitectura | 16 | 18 | 17 | 19 |
| TM Informàtica | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Gestió d'Administració General | 19 | 5 | 18 | 6 |
| Administrativa | 27 | 7 | 28 | 8 |
| Auxiliar | 40 | 23 | 36 | 24 |
| Subalterna | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Ajudants d'Ofici | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Oficial d'oficis a extingir | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oficial admin. 1a (Sub_REG) | 7 | 1 | 7 | 1 |
| Oficial admin. 2a (Sub_REG) | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Tècnic Auxiliar (Sub_REG) | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Titul.mig senior (Sub_REG) | 3 | 1 | 3 | 2 |
| Titul.sup.senior (Sub_REG) | 1 | 2 | 1 | 1 |
| Director Depart. (Sub_REG) | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Cap d'Àrea (Sub_REG) | 4 | 0 | 4 | 0 |
| Cap Administr. (Sub_REG) | 2 | 1 | 2 | 1 |
| Total | 165 | 76 | 165 | 77 |
| Personal amb minusvalidesa (>33%) | 6 | 3 | 7 | 3 |
| Membres Consell Administració | 9 | 6 | 9 | 6 |

14.4 - Serveis exteriors

Presenta el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Reparacions i conservació | 4.460.475,00 | 4.637.869,40 |
| - Treballs realitzats per altres empreses | 7.137.727,45 | 7.808.162,16 |
| - Subministraments | 603.396,99 | 643.544,09 |
| - Arrendaments | 366.982,58 | 509.277,82 |
| - Primes d'assegurances | 267.735,63 | 346.916,72 |
| - Material d'oficina | 134.269,15 | 226.872,49 |
| - Comunicacions | 189.284,86 | 228.969,10 |
| - Despeses diverses | 57.923,71 | 25.399,52 |
| | 13.217.795,37 | 14.427.011,30 |

Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

15.1 - Les operacions amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2019 i 2020 són les següents:

| Exercici 2019 | Dominant | Empreses del Grup | | | |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMU | IMH | Parcs i Jardins | BSM |
| Ingressos compte de pèrdues i guanys: | | | | | |
| Quotes lloguer locals | 3.037.180,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Horta-G | 11.454,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Sants-M | 3.879,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Provenç. | 64.273,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni Drets Socials cessió hab. (reb) | 178.446,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses Comunitàries | 627,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Venda CAP Còrsega 363 | 2.707.814,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lloguer Local C/Caracas, 54, PB | 0,00 | 6.187,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fras. Lloguer reallotjats Av Vallcarca | 83.734,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Capit rendes hab. La Clota | 229.184,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IBI ús i habitació | 469.128,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liquid.q.compl.g.grans fins 30/6/16 | 1.046.609,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transf. Corrent Drets Socials CC2 | 2.843.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rebuts locals Mollerussa-Harmonia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.132,70 | 0,00 |
| Regul. despeses de personal 2019 | 9.181,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transf. corrent Ajuntament | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rehabilitació Llobregós | 25.284,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sentència 1% Ajuntament | 91.191,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 11.300.993,13 | 6.187,88 | 0,00 | 8.132,70 | 0,00 |
| Despeses compte de pèrdues i guanys: | | | | | |
| Liq.IBI'S finques varies | 2.453.246,40 | 0,00 | 217.351,06 | 0,00 | 0,00 |
| Arrendaments | 0,00 | 198.324,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liq. Plusvàlues | 0,00 | 0,00 | 456.951,72 | 0,00 | 0,00 |
| IAE | 13.547,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cànon Dret de Superfície finques | 41.006,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres | 21.404,42 | 105.359,68 | 5.014,58 | 1.672,18 | 24.299,42 |
| Total | 2.529.204,77 | 303.683,96 | 679.317,36 | 1.672,18 | 24.299,42 |

Adicionalment l'IMSS ha atorgat a l'IMHAB per al 2019 l'aportació de 1.600.000 euros per al Fons de Lloguer Social

| Exercici 2020 | Dominant | Empreses del Grup | | | |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|
| | AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMU | IMSS | Parcs i Jardins | BSM |
| Ingressos compte de pèrdues i guanys: | | | | | |
| Quotes lloguer locals | 2.986.038,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Horta-G | 11.546,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Sants-M | 909,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni comp.llog. Provenç. | 65.657,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni Drets Socials cessió hab. (reb) | 0,00 | 0,00 | 171.603,54 | 0,00 | 0,00 |
| Lloguer Local C/Caracas, 54, PB | 0,00 | 5.821,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fras. Lloguer reallotjats Av Vallcarca | 84.295,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IBI ús i habitació | 471.113,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liquid.q.compl.g.grans fins 30/6/16 | 0,00 | 0,00 | 983.784,02 | 0,00 | 0,00 |
| Transf. Corrent Drets Socials | 3.498.178,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rebuts locals Mollerussa-Harmonia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.202,24 | 0,00 |
| Portes metàl·liques Colònia Castells | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.665,97 | 0,00 |
| Transf. corrent Ajuntament | 1.070.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 8.187.738,26 | 5.821,44 | 1.155.387,56 | 10.868,21 | 0,00 |

| Exercici 2020-despeses pèrdues i guanys | Dominant | Empreses del Grup | | | |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMU | IMH | Parcs i Jardins | BSM |
| Liq.IBI'S finques varies | 72.938,27 | 0,00 | 1.067.342,23 | 0,00 | 0,00 |
| Arrendaments | 0,00 | 99.907,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liq. Plusvàlues | 0,00 | 0,00 | 137.980,80 | 0,00 | 0,00 |
| IAE | 7.105,56 | 0,00 | 13.565,38 | 0,00 | 0,00 |
| Cànon Dret de Superfície finques | 41.334,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres | 18.215,45 | 32.935,95 | 9.837,20 | 7.118,18 | 24.651,90 |
| Total | 139.594,11 | 132.843,39 | 1.228.725,61 | 7.118,18 | 24.651,90 |

Adicionalment, l'IMSS ha atorgat a l'IMHAB per al 2020 l'aportació de 2.000.000 euros per al Fons de Lloguer Social.

Addicionalment, l'Ajuntament de Barcelona ha atorgat a l'IMHAB per al 2020 l'aportació de 1.000.000 euros per a cobrir les despeses del programa HUT.

Així mateix ha formalitzat una transferència de capital per a la construcció de noves promocions (PIM 2020) de 6.871.409,95 euros.

15.2 - Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2019 i a 31 de desembre de 2020 són els següents:

| Exercici 2019 | Dominant | Empreses del grup | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------|-----|--------------------------|-------|
| | AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMSS | IMU | Parcs i Jardins (rebuts) | TOTAL |

Saldos pendents de cobrament:

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|------|------|------|---------------|
| Quotes lloguer immobles | 488.692,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 488.692,80 |
| Programa 100x1000 | 39.676.489,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.676.489,75 |
| Ajuts Rehabilitació CHB | 17.033.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.033.333,33 |
| Compensacions lloguers | 11.454,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.454,41 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|------|------|------|--------------|
| Fons lloguer social 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Conveni Llobregós 2016 | 11.020,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.020,84 |
| Inversions Ajunt (ingressos ant.) | 3.878.810,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.878.810,93 |
| Ajuts rehabilitació (Pla de barris) | 8.184.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.184.500,00 |
| IBI ús i habitació | 5.922,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.922,38 |
| Transf corrent Ajuntament | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| Transf Ajuntament sentència 1% | 91.191,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.191,51 |
| Altres | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 |

| | | | | | |
|-------|---------------|------|------|------|---------------|
| Total | 69.881.415,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.881.415,98 |
|-------|---------------|------|------|------|---------------|

Saldos pendents de Pagament:

| | | | | | |
|--------|------|------|------|------|------|
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--------|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|-------|------|------|------|------|------|
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|-------|------|------|------|------|------|

| Exercici 2020 | Dominant | Empreses del grup | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------|-----|-----------------|-------|
| | AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMSS | IMU | Parcs i Jardins | TOTAL |

Saldos pendents de cobrament:

| | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------|----------|---------------|
| Quotes lloguer immobles | 80.443,97 | 0,00 | 1.455,36 | 2.059,80 | 83.959,13 |
| Programa 100x1000 | 26.196.831,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.196.831,75 |
| Ajuts Rehabilitació CHB | 17.033.333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.033.333,33 |
| Transf. Constr. promocions PIM | 6.871.409,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.871.409,95 |
| Transf. Programa HUT 2020 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| Fons lloguer social 2020 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| Conveni Llobregós 2016 | 1.139,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.139,05 |
| Ajuts rehabilitació (Pla de barris) | 8.184.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.184.500,00 |
| IBI ús i habitació 2017 | 5.922,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.922,38 |
| Transf. corrent Ajuntament | 1.070.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.070.000,00 |
| Transf. per l'IVA al CHB (IMPU) | 77.973,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.973,74 |
| Altres | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 2.665,97 | 2.665,99 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------------|----------|----------|---------------|
| Total | 60.521.554,19 | 2.000.000,00 | 1.455,36 | 4.725,77 | 62.527.735,32 |
|-------|---------------|--------------|----------|----------|---------------|

| AJUNTAMENT DE BARCELONA | IMU | BSM | Parcs i Jardins | TOTAL |
|-------------------------|-----|-----|-----------------|-------|
|-------------------------|-----|-----|-----------------|-------|

Saldos pendents de Pagament:

| | | | | | |
|--------|----------|----------|----------|--------|-----------|
| Altres | 8.153,12 | 8.435,51 | 1.896,30 | 667,66 | 19.152,59 |
|--------|----------|----------|----------|--------|-----------|

- 15.3 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant els exercicis 2019 i 2020 cap import en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris, amb excepció del nou representant del personal de l'Institut que tal i com preveu els estatuts de l'IMHAB forma part del Consell d'Administració i la seva retribució en concepte de sous i salaris durant l'exercici 2020 ha estat de 27.346,66 euros (26.221,65 euros a l'exercici 2019).

No existeixen bestretes, crèdits, o obligacions en matèria de pensions ni cap altre tipus de garanties assumides per l'Ens, per compte dels membres del Consell d'Administració, durant els exercicis 2019 i 2020.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2020 del personal de direcció, entenent com a direcció el Gerent i els Directors de Servei d'acord amb el previst en el Sistema d'Ordenació Municipal, ha estat de 407.895,27 euros (416.259,13 euros a l'exercici 2019). No existeixen crèdits, o obligacions en matèria de pensions i altre tipus de garanties assumides per l'Ens, per compte del personal de direcció.

Nota 16 - PROVISIONS A CURT I A LLARG TERMINI

L'epígraf de provisions a curt termini presenta el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|---------------------|
| - Provisió litigis personal (proc. 530/2019) | 113.000,00 | 113.000,00 |
| - Provisió reparacions i conservació | 0.00 | 857.940,83 |
| - Prov. Obres adeq. Locals Can Cortada | 221.673,10 | 221.673,10 |
| | <u>334.673,10</u> | <u>1.192.613,93</u> |

Es va dotar l'any 2019 una provisió per litigis de personal pel procediment judicial 530/2019, d'acord amb l'informe d'auditoria de Recursos Humans, amb alta probabilitat de condemna, per 113.000 euros. Encara no s'ha celebrat el judici i es manté la provisió al 2020.

L'epígraf de provisions a llarg termini presenta el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------------|
| - Altres Provisions | 0,00 | 563.090,22 |
| | <u>0,00</u> | <u>563.090,22</u> |

S'ha aplicat la provisió de la bonificació del 95% que va aplicar inicialment l'AEAT en les liquidacions de l'impost sobre activitats econòmiques dels exercicis 2016 i 2017, a l'haver-se rebut i pagat les oportunes liquidacions de l'Agència Tributària en el 2020, per l'import que l'AEAT no havia liquidat correctament a l'incloure una bonificació que no corresponia.

Nota 17 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals, en les quals pogués incórrer l'IMHAB que siguin susceptibles de provisió.

Nota 18 - ALTRE INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2019 i 2020 per la societat Faura-Casas el 2019 i per Boraudit S.L el 2020, són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Nota 19 - FETS POSTERIORIS

No hi ha fets posteriors a considerar que puguin afectar aquest comptes anuals del 2020, a la seva data d'aprovació.

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració en Barcelona en data 12 d'abril de 2021.

Els membres del Consell d'Administració del Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona, aproven la formulació dels comptes i la memòria d'aquesta empresa, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de l'any 2020, els quals deixen formalitzats mitjançant els 57 fulls antecedents, tots ells visats convenientment pel senyor Secretari del Consell d'Administració, i acorden sotmetre'ls, juntament amb el corresponent informe de la seva auditoria, a la consideració del Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, per a la seva aprovació si s'escau.

Igualment, acorden proposar al Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, que la suma de 264.601,02 euros, obtinguda com a benefici de l'exercici de l'any 2020, passi a "patrimoni" de l'Institut constituït com a Ens Públic Empresarial.

Barcelona, 12 d'abril de 2021

Lucia Martin
Gonzalez - DNI
47633926Y (AUT)

Signat digitalment per
Lucia Martin Gonzalez
- DNI 47633926Y (AUT)
Data: 2021.04.13
11:17:46 +02'00'

Ima. Sra. Lucia Martín González



Ajuntament
de Barcelona

Joan Ramon Riera
Alemany - DNI
43696825E (AUT)
2021.04.14 11:11:40
+02'00'

Im. Sr. Joan Ramon Riera Alemany



Ajuntament
de Barcelona

Janet Sanz Cid -
DNI 47696496Q
(AUT)
2021.04.13
12:13:19 +02'00'

Ima. Sra. Janet Sanz Cid



Ajuntament
de Barcelona

Laia Bonet Rull -
DNI 39696738A
(AUT)
2021.04.13
19:37:23 +02'00'

Ima. Sra. Laia Bonet Rull



Ajuntament
de Barcelona

Eva Baro
Ramos - DNI
38109534Y
(AUT)
2021.04.15
15:46:04
+02'00'

Ima. Sra. Eva Baró Ramos



Ajuntament
de Barcelona

E220707
2021.04.15
09:48:51
+02'00'

Im. Sr. Jordi Martí Galbís



Celestino
Corbacho Chaves -
DNI 38389052M
(AUT)
2021.04.14
12:43:08 +02'00'

Im. Sr. Celestino Corbacho Chaves



Ajuntament
de Barcelona

Oscar Ramirez
Lara - DNI
38441605A (AUT)
2021.04.13
19:52:58 +02'00'

Im. Sr. Óscar Ramírez Lara



Ajuntament
de Barcelona

Eva Parera Escrichs -
DNI 46349399Y (AUT)
2021.04.13 20:58:47
+02'00'

Ima. Sra. Eva Parera Escrichs



Ajuntament
de Barcelona

Laia Claverol Torres -
DNI 43731520X (AUT)
2021.04.13 12:25:26
+02'00'

Sra. Laia Claverol Torres



Ajuntament
de Barcelona

Francisco Javier Burón
Cuadrado - DNI
29031824M (AUT)
2021.04.13 16:18:33
+02'00'

Sr. F. Javier Burón Cuadrado



Ajuntament
de Barcelona

CPISR-1 C Vanesa
Valiño Esparducer
2021.04.13
12:45:10 +02'00'

Sra. Vanesa Valiño Esparducer



Ajuntament
de Barcelona

Gemma Arau
Ceballos - DNI
38079845X (TCAT)
2021.04.19 10:57:36
+02'00'

Sra. Gemma Arau Ceballos



Ajuntament
de Barcelona

J734375
2021.04.13
18:07:28
+02'00'

Sra. Laia Grau Balagueró

PABLO
ROMERO
ARROYO - DNI
46471318W

Firmado digitalmente
por PABLO ROMERO
ARROYO - DNI
46471318W
Fecha: 2021.04.13
17:02:09 +02'00'

Sr. Pablo Romero Arroyo



Maria Dolors Melero i Guirao, Secretària del Consell d'Administració de l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona,

CERTIFICO

Que el Consell d'Administració de l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona, reunit en sessió del dia 12 d'abril de 2021, adoptà, entre altres, el següent Acord, que figurava en el punt 2 de l'ordre del dia:

Aprovar els comptes anuals de l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona corresponents a l'exercici de 2020, continguts en la documentació annexa al present acord, rendits per la Presidenta, i elevar-los a l'Ajuntament.

I PERQUÈ AIXÍ CONSTI, lliuro el present a Barcelona el dia 12 d'abril de dos mil vint-i-un, abans de l'aprovació de l'acta corresponent.

Maria Dolors Melero
Guirao - DNI
38813825Z
(SIG)

Firmado
digitalmente por
Maria Dolors Melero
Guirao - DNI
38813825Z (SIG)
Fecha: 2021.04.12
18:50:22 +02'00'

La Secretària del
Consell d'Administració

Lucia Martin
Gonzalez - DNI
47633926Y
(AUT)

Firmado
digitalmente por
Lucia Martin
Gonzalez - DNI
47633926Y (AUT)
Fecha: 2021.04.12
21:48:58 +02'00'

Vist i Plau
La Regidora-Presidenta