

CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA

**Informe d'auditoria financera
Comptes anuals a 31 de desembre de 2018**

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA

A la Junta General del **CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA**

I. Introducció

Hem realitzat l'auditoria financera dels comptes anuals adjunts del **CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA** (en endavant el Consorci), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat total de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat.

El Gerent és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la Nota 3 de la memòria adjunta, i en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estigui lliure d'incorrecció material deguda a frau o error.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Gerent de l'entitat el 29 de març de 2019 i signats el 2 d'abril de 2019.

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

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General. En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques del "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas".

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

Una auditoria financera comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que

siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria financera també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA a 31 de desembre de 2018, així com del seu resultat econòmic-patrimonial, dels seus fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Altres qüestions que no afecten a la opinió

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció d'allò que s'indica en la Nota 3 de la memòria en relació a que els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) i han estat formulats d'acord amb l'establert a la disposició transitòria tercera d'aquesta Ordre sobre la informació a incloure en els comptes anuals del primer exercici d'aplicació. Així mateix, a la Nota 27 de la memòria adjunta s'informa dels aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Cridem l'atenció d'allò que s'indica en la Nota 14.2.b) de la memòria en relació al fet que la diferència entre el resultat econòmic patrimonial i el resultat pressupostari ajustat, per import d'1.091.973,66 euros, es correspon amb el cost de l'IVA repercutit per l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona per raó del Conveni, de 2 de maig de 2018, per a la gestió integral de les oficines d'habitatge de Barcelona: el cost addicional d'aquest IVA no ha pogut ser reconegut a la liquidació pressupostària de l'exercici 2018 en no existir consignació suficient al pressupost. Tal i com s'informa a la nota 23.5, aquest fet situa el romanent de tresoreria total en valor negatiu de 1.078.957,39 €. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

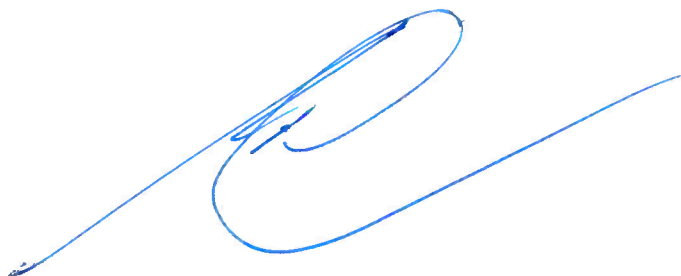
Cridem l'atenció que la Nota 9.1.c), de saldos pendents de cobrament per operacions habituals, inclou al Grup Generalitat de Catalunya amb un import de 10.217.175,46 €: aquest saldo apareix al balanç de situació a l'epígraf d'Inversions Financiers a curt termini amb entitats del grup, multigrup i associades, d'acord amb les normes d'elaboració del PGCPGC.

Cridem l'atenció de que a la Nota 27.b) s'indica que el saldo deutor mantingut amb la Generalitat de Catalunya per raó del cash pooling, s'ha integrat sota l'epígraf Inversions financeres a curt termini, dins l'actiu corrent, d'acord amb el PGCPGC aplicat a l'exercici 2018, quan en exercicis anteriors es classificava dins de l'epígraf Efectiu i altres actius líquids equivalents, també de l'actiu corrent.

Paràgraf d'altres qüestions

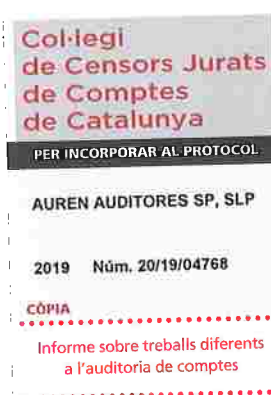
En data 3 d'abril de 2018 uns altres auditors van emetre informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017, en el que van expressar una opinió favorable.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ICJCE amb núm. 1138



Miguel Ángel Catalán Blasco

5 d'abril de 2019



CONSORCI DE L'HABITATGE DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

BALANÇ	3
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	4
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	5
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	7
ESTATS DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	8

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	11
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ	17
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	18
4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ	19
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	22
6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	22
7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	22
8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR.....	22
9. ACTIUS FINANCERS.....	22
10. PASSIUS FINANCERS	24
11. COBERTURES COMPTABLES	28
12. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	28
13. MONEDA ESTRANGERA	28
14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	28
15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	32
16. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.....	32
17. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	33
18. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	33
19. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	33
20. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	33
21. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	33
22. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	33
23. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	34
24. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	41
25. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT	42
26. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT	43
27. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES.....	43

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

BALANÇ

ACTIU	Notes en memòria	2018
B) ACTIU CORRENT		75.513.790,28
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		62.547.465,32
1. Deutors per operacions de gestió	9.1.c)	62.540.670,07
2. Altres comptes a cobrar	9.1.a)	6.795,25
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades		10.217.175,46
2. Crèdits i valors representatius de deute	9.1.c)	10.217.175,46
V. Inversions financeres a curt termini		2.749.149,50
4. Altres inversions financeres	9.1.a)	2.749.149,50
TOTAL ACTIU		75.513.790,28

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2018
A) PATRIMONI NET		(-)1.078.957,39
II. Patrimoni generat	ECPN	(-)1.078.957,39
1. Resultats d'exercicis anteriors		9.684,67
2. Resultat de l'exercici		(-)1.088.642,06
C) PASSIU CORRENT		76.592.747,67
II. Deutes a curt termini		71.669.964,23
4. Altres deutes	10.5 i 10.6	71.669.964,23
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		4.922.783,44
1. Creditors per operacions de gestió	10.5	3.830.809,78
2. Altres comptes a pagar	10.5	1.091.973,66
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		75.513.790,28

Les notes 1 a 26 de la memòria formen part integrant del balanç a 31 de desembre de 2018

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	Notes en memòria	2018
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	32.568.900,42
a) De l'exercici		32.568.900,42
a.2) Transferències		32.568.900,42
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		32.568.900,42
9. Transferències i subvencions concedides	14.2.a)	(-)26.554.409,56
11. Altres despeses de gestió ordinària	14.2.b)	(-)7.106.464,52
a) Subministraments i serveis exteriors		(-)7.106.464,52
b) Tributs		-
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-)33.660.874,08
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		(-)1.091.973,66
15. Ingressos financers	9.2.a)	3.331,60
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		3.331,60
b.2) Altres		3.331,60
III. Resultat de les operacions financeres		3.331,60
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici (I + III)		(-)1.088.642,06

Les notes 1 a 26 de la memòria formen part integrant del balanç a 31 de desembre de 2018

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes en memòria	II. Patrimoni generat	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		9.684,67	9.684,67
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS		-	-
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2018 (A+B)		9.684,67	9.684,67
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018			
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		(-1.088.642,06)	(-1.088.642,06)
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		-	-
3. Altres variacions del patrimoni net		-	-
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)		(-1.078.957,39)	(-1.078.957,39)

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes en memòria	2018
I. Resultat econòmic patrimonial		(-1.088.642,06)
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
1. Immobilitzat no financer		-
1.1 Ingressos		-
1.2 Despeses		-
2. Actius i passius financers		-
2.1 Ingressos		-
2.2 Despeses		-
3. Cobertures comptables		-
3.1 Ingressos		-
3.2 Despeses		-
4. Altres increments patrimonials		-
Total (1+2+3+4)		-
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		
1. Immobilitzat no financer		-
2. Actius i passius financers		-
3. Cobertures comptables		-
3.1 Imports transferits al compte de resultats econòmic patrimonial		-
3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		-
4. Altres increments patrimonials		-
Total (1+2+3+4)		-
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)		(-1.088.642,06)

Les notes 1 a 26 de la memòria formen part integrant del balanç a 31 de desembre de 2018

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT PROPIETÀRIA

a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT PROPIETÀRIA

	Notes en memòria	2018
1. Aportació patrimonial dinerària		-
2. Aportació de bens i drets		-
3. Assumpció i condonació de passius financers		-
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		-
5. (-) Devolució de béns i drets		-
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		-
TOTAL		-

b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT PROPIETÀRIA

	Notes en memòria	2018
1. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte de resultats econòmic patrimonial:		5.777.645,69
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:		-
TOTAL		5.777.645,69

Les notes 1 a 26 de la memòria formen part integrant del balanç a 31 de desembre de 2018

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes en memòria	2018
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		-
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	Liq. Ppost - Nota 23.2.2.	31.599.953,47
3. Vendes netes i prestacions de serveis		-
4. Gestió de recursos recaudats per compte d'altres ens		-
5. Interessos i dividendes cobrats	Liq. Ppost - Nota 23.2.2.	3.331,60
6. Altres cobraments	Liq. Ppost - Nota 23.2.2.	22.155,78
B) Pagaments:		
7. Despeses de personal		-
8. Transferències i subvencions concedides	Liq. Ppost I Nota 23.2.1	(-)26.885.225,78
9. Aprovisionaments		-
10. Altres despeses de gestió		-
11. Gestió de recursos recaudats per compte d'altres ens	Liq. Ppost I Nota 23.2.1	(-)6.014.490,86
12. Interessos pagats		-
13. Altres pagaments		-
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		(-)1.274.275,79
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:		
1. Venda d'inversions reals		-
2. Venda d'actius financers		-
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		-
D) Pagaments:		
4. Compra d'inversions reals		-
5. Compra d'actius financers		-
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		-
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		-
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		-
G) Cobraments per emissió de passius financers:		
3. Obligacions i altres valors negociables		-
4. Préstecs rebuts		-
5. Altres deutes		-
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		
6. Obligacions i altres valors negociables		-
7. Préstecs rebuts		-
8. Altres deutes		-
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		-
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE RECLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		
		-
J) Pagaments pendents d'aplicació		
		-
Fluxos nets d'efectiu pendents de reclassificació (+I-J)		-
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
		-
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		(-)1.274.275,79
VARIACIÓ DEL SALDO DEL DIPÒSIT DE FONS PER CASH-POOLING		(-)1.274.275,79
		-
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici		-
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		-

Les notes 1 a 26 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2018

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

 ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
 I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Concepte	Partida pressupostària	Crèdits pressupostaris					Despeses autoritzades	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
		Inicials	Modificacions	Definitives							
A Empreses de l'Ajuntament (IMHAB)	469.0001	5.199.894,58	-	5.199.894,58	5.199.894,58	5.199.874,59	5.199.874,59	5.199.874,59	5.199.874,59	-	
A altres entis corporatius (IMPU)	469.0002	814.619,42	-	814.619,42	814.619,42	814.616,27	814.616,27	814.616,27	814.616,27	-	
A famílies, Urghelles socials Ajuntament de Barcelona	480.0001	10.800.000,00	(-)2.200.000,00	8.600.000,00	7.400.000,00	7.400.000,00	1.798.626,72	320.576,21	320.576,21	-	
Romanents. A famílies. Ajuts al lloguer	480.0001	-	13.232.278,13	13.232.278,13	13.197.752,21	13.086.026,69	6.958.564,00	6.958.564,00	6.958.564,00	-	
A famílies i institucions sense fi de lucre Fons Habitatge	480.0001	-	570.000,00	570.000,00	570.000,00	569.997,88	569.997,88	569.997,88	569.997,88	-	
Romanents. IMHAB Fons Habitatge	480.0001	-	600.000,00	600.000,00	600.000,00	599.995,21	599.995,21	599.995,21	599.995,21	-	
		16.814.514,00	12.202.278,13	29.016.792,13	27.782.264,09	22.069.137,36	14.463.624,16	14.463.624,16	14.463.624,16	-	
A famílies i institucions sense fi de lucre Elements comuns	780.0001	13.500.000,00	9.082.543,82	22.582.543,82	22.582.543,82	22.080.762,08	11.397.880,12	8.844.262,72	8.844.262,72	2.553.617,40	
Romanents Rehabilitació. Elements comuns	780.0002	-	15.324.478,89	15.324.478,89	15.119.451,26	14.335.973,49	5.610.090,53	4.776.730,85	4.776.730,85	833.359,68	
A famílies i institucions sense fi de lucre Interiors Habitatges Bessa	780.0001	10.833.000,00	(-) 3.999.999,67	6.833.000,33	6.000.000,00	2.290.974,17	1.069.268,54	982.629,54	982.629,54	86.639,00	
A famílies i institucions sense fi de lucre Canyelles Besos	780.0001	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	
Romanents. Edif. Alta Complexitat (IMHAB+IMPU)	780.0002	-	12.184.500,00	12.184.500,00	12.184.500,00	6.067.231,10	28.037,07	2.773,80	2.773,80	25.263,27	
Romanents Int.hab.vulnerables (IMPU)	780.0002	-	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	709.519,82	-	-	-	-	
Romanents. Canyelles Besos (AHC+IMHAB)	780.0002	-	14.870.079,52	14.870.079,52	13.056.295,42	13.056.295,42	-	-	-	-	
		26.333.000,00	52.461.602,56	78.794.602,56	73.942.790,50	58.540.756,08	18.105.376,26	14.606.396,91	14.606.396,91	3.498.879,35	
TOTAL		43.147.514,00	64.663.880,69	107.811.394,69	101.725.054,59	80.609.893,44	32.568.900,42	29.070.021,07	29.070.021,07	3.498.879,35	

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

 ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció pressupost	Partida pressupostària	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recapitulació neta	Drets pendents de cobrament	Efectes/Defecte de previsió
		Inicials	Modificacions	Definitives							
Altres reintegraments operacions corrents	381.0001	-	-	-	22.950,90	-	-	22.950,90	20.818,08	2.132,82	22.950,90
De la Generalitat de Catalunya (Dep.TIS) Corrent 2018	410.0008	2.246.000,00	-	2.246.000,00	2.246.000,00	-	-	2.246.000,00	1.123.000,02	1.123.000,02	-
Agència de l'Habitatge. Aportació 2018 corrent	440.7215	1.027.500,00	570.000,00	1.597.500,00	1.597.476,90	-	-	1.597.476,90	1.491.853,85	105.623,05	(-123,10)
Ajuntament Bar. Prestacions urgència social pagament al lloguer 2018	460.0009	10.800.000,00	(-2.200.000,00)	8.600.000,00	7.850.942,10	-	-	7.850.942,10	941.075,17	6.889.866,93	(-769.057,90)
De l'Ajuntament de Barcelona. Aportació corrent 2018	460.0009	2.741.014,00	-	2.741.014,00	2.741.014,00	-	-	2.741.014,00	2.233.924,83	507.089,17	-
Altres ingressos financers	524.0001	-	-	-	3.331,60	-	-	3.331,60	3.331,60	-	3.331,60
		16.814.514,00	(-3.630.000,00)	13.184.514,00	14.441.715,50	-	-	14.441.715,50	5.814.003,55	8.627.711,95	(-2742.798,50)
De la Generalitat (Departament de TIS) Rehab.2018	710.0004	3.000.000,00	-	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	-
Agència de l'Habitatge. Rehabilit.Canyelles Bessos 2018	744.0001	2.000.000,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00	-	-	(-2.000.000,00)
JMHAB. Canyelles Bessos CONV.2018	763.0001	833.000,00	-	833.000,00	833.000,00	-	-	833.000,00	-	-	(-833.000,00)
Rehabilitació 2018 (Drest Socials) (JMHAEB)	763.0001	10.000.000,00	(-3.999.999,67)	6.000.000,33	6.000.000,33	-	-	6.000.000,33	1.899.988,51	4.100.011,82	-
Rehabilitació 2018 (EU) (IMPU)	763.0002	10.500.000,00	9.082.543,82	19.582.543,82	19.582.543,82	-	-	19.582.543,82	5.814.616,27	15.767.927,55	-
		26.333.000,00	5.082.544,15	31.415.544,15	28.562.544,15	-	-	28.562.544,15	7.214.604,78	21.367.939,37	(-12.833.000,00)
Incorporació de Romanent de Tresoreria Afectat 2017 SOCIAL	480.0001	-	13.232.278,13	13.232.278,13	13.232.278,13	-	-	13.232.278,13	-	-	-
Incorporació de Romanent de Tresoreria Afectat 2017 AHC	780.0001	-	7.854.249,34	7.854.249,34	7.854.249,34	-	-	7.854.249,34	-	-	-
Incorporació de Romanent de Tresoreria Afectat 2017 AJUNTAMENT	780.0001	-	558.663,19	558.663,19	558.663,19	-	-	558.663,19	-	-	-
Incorporació de Romanent de Tresoreria Afectat 2017 Generalitat	780.0001	-	2.748.322,27	2.748.322,27	2.748.322,27	-	-	2.748.322,27	-	-	-
Incorporació de Romanent de Tresoreria Afectat 2017 JMHAEB	780.0001	-	19.581.457,64	19.581.457,64	19.581.457,64	-	-	19.581.457,64	-	-	-
Incorporació urgent Romanents 2017 Rehabilitació IMPU	780.0001	-	15.753.380,37	15.753.380,37	15.753.380,37	-	-	15.753.380,37	-	-	-
Incorporació urgent Romanents 2017 Rehabilitació IMU (BAGURSA)	780.0001	-	1.481.985,60	1.481.985,60	1.481.985,60	-	-	1.481.985,60	-	-	-
		-	61.211.336,54	61.211.336,54	61.211.336,54	-	-	61.211.336,54	-	-	-
TOTAL		43.147.514,00	64.663.880,69	107.811.394,69	43.024.259,65	-	-	43.024.259,65	13.028.608,33	29.995.651,32	(-3.575.798,50)

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	14.441.715,50	14.463.624,16		(-)21.908,66
b) Operacions de capital	28.582.544,15	18.105.276,26		10.477.267,89
1. Total operacions no financeres (a+b)				
c) Actius financers	-	-		-
d) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	43.024.259,65	32.568.900,42		10.455.359,23
Ajustaments:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				-
4. Desviacions negatives de finançament (Nota 23.4.a) i b)				13.196.686,81
5. Desviacions positives de finançament (Nota 23.4.a)				(-)23.648.714,44
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				(-)10.452.027,63
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				3.331,60

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT AMB EL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL:

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	3.331,60
Provisió cost IVA, encorrames de gestió IMHAB, despesa no pressupostària (Nota 14.2.b)	(-)1.091.973,66
RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	(-)1.088.642,06

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

El Consorci de l'Habitatge de Barcelona és un ens públic associatiu, creat per l'article 61.7 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta municipal de Barcelona, entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona.

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

Es regeix pels seus Estatuts i per la referida Llei 22/1998. Supletòriament es regeix per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat.

Té personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres i plena capacitat per a obrar per al compliment dels seus fins.

L'article 5.2 dels Estatuts estableix que el Consorci crearà un ens amb personalitat jurídica per a la gestió dels serveis i activitats que, en el moment d'aprovar-se els Estatuts, exercia l'Ajuntament de Barcelona. Mentre no es creï aquest ens, la gestió dels serveis i activitats que exerceix l'Ajuntament de Barcelona es duran a terme mitjançant els ens instrumentals de gestió directa de l'Ajuntament que aquest determini (vegeu Nota 2).

Des de l'1 d'octubre de 2016 li és d'aplicació el Títol II, capítol VI, de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, referit als consorcis, que regula també el règim jurídic d'aquest tipus d'entitats, així com el d'adscripció, el de personal, el pressupostari, el de comptabilitat, el patrimonial, el control econòmic-financer i el contingut dels seus Estatuts.

En quant al règim pressupostari i comptable, el Consorci està sotmès al previst per la Generalitat de Catalunya. Respecte al control econòmic-financer resta sotmès al control financer que estableix el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

També es troba sotmès a les instruccions que en matèria pressupostària i comptable emet la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

En matèria de contractació el Consorci s'ha d'ajustar a la Llei de Contractes del Sector Públic, text refós, Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, que ha estat vigent, en general, fins el 8 de març de 2018. A partir del 9 de març, també amb caràcter general, doncs alguns articles van entrar en vigor el 10 de novembre de 2017, li és d'aplicació la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

El Consorci té per finalitat primordial el desenvolupament en l'àmbit municipal de Barcelona de les funcions, activitats i serveis en matèria d'habitatge públic que li atribueix, en exclusiva per al terme municipal, l'article 85 de la Carta Municipal.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

En concret, correspon al Consorci la planificació, la programació i la gestió de l'habitatge públic, en règim de propietat i de lloguer, al terme municipal, en el marc de les disposicions generals establertes pel Govern de la Generalitat en relació a aquest àmbit sectorial.

També pot complir, en l'àmbit municipal de Barcelona, altres funcions, activitats i serveis en matèria d'habitatge que estableixin les administracions consorciades.

El Consorci desenvolupa les funcions següents:

- a) Planificar les actuacions d'habitatge públic en l'àmbit municipal de Barcelona.
- b) Planificar la promoció directa o convinguda amb altres ens d'habitatge públic a la ciutat de Barcelona.
- c) Promoure una política d'habitatges de lloguer assequible, en especial per a joves o per altres col·lectius amb requeriments específics.
- d) Planificar les actuacions de remodelació i de rehabilitació de barris que s'hagin de dur a terme a la ciutat de Barcelona.
- e) Programar i promoure la rehabilitació, reparació i millora dels barris de promoció pública existents.
- f) Dur el control, la tutela i el seguiment de les actuacions realitzades, si s'escau, pels ens personalitzats encarregats de la gestió de l'habitatge públic.
- g) Gestionar el patrimoni públic d'habitatge i, prèvia delegació, el patrimoni públic de sòl destinat a habitatge de les administracions consorciades destinat a fer efectiu el dret dels ciutadans a accedir a un habitatge digne i adequat.
- h) Gestionar, prèvia delegació, el sòl quina titularitat és ostentada per altres administracions a la ciutat.
- i) Redactar, tramitar i aprovar el reglament de fixació dels criteris de selecció i accés a l'habitatge públic.
- j) Dissenyar les polítiques d'atenció al ciutadà en matèria d'habitatge i, particularment, gestionar el Registre Municipal d'Accés a l'Habitatge de Protecció.
- k) Exercir l'activitat de foment en matèria de rehabilitació d'habitatges, aprovant els instruments de planificació, programació, gestió i execució necessaris per a la seva efectivitat.
- l) Exercir l'activitat de foment en matèria d'ajuts i prestacions al lloguer d'habitatges, aprovant tots els instruments de planificació, programació, gestió i execució necessaris per a la seva efectivitat.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

- m) Gestionar integralment les bosses d'habitatge social, aprovant els instruments de planificació, programació, gestió i execució necessaris per a la seva efectivitat.
- n) Assumir altres funcions en matèria d'habitatge que la Junta General consideri oportú desenvolupar a la ciutat de Barcelona.

El domicili social del Consorci de l'Habitatge de Barcelona es localitza al carrer Dr. Aiguader, 36, de la ciutat de Barcelona.

El seu número d'Identificació Fiscal és Q0801511G.

L'exercici econòmic coincideix amb l'any natural.

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

El Consorci finança les seves activitats íntegrament amb transferències corrents i de capital.

Entre les transferències corrents n'hi de caràcter general, que tenen per objecte cobrir les despeses de funcionament i d'afectades, que financen actuacions vinculades a ajuts per al lloguer i del fons d'habitatge.

Les transferències de capital tenen per objecte el finançament d'ajuts a la rehabilitació d'habitatges.

El quadre que s'acompanya tot seguit mostra els drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Naturalesa dels ingressos	Drets reconeguts	Importància relativa
Transferències corrents		
- Despeses de funcionament	6.014.490,90	13,98%
- Ajuts lloguer i fons d'habitatge	8.400.942,10	19,53%
Altres ingressos corrents	26.282,50	0,06%
Total ingressos corrents	14.441.715,50	33,57%
Transferències de capital	28.582.544,15	66,43%
Total	43.024.259,65	100,00%

Altres ingressos corresponen a reintegraments (nominal mes interessos de demora) d'ajuts, d'acord amb la normativa que els regula

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Atenent a les entitats que financen el pressupost, la distribució dels ingressos (transferències corrents i de capital) és la següent:

Naturalesa dels Ingressos	Entitats finançadores				Totals
	Generalitat de Catalunya	%	Ajuntament de Barcelona	%	
Transferències corrents					
- Despeses de funcionament	3.273.476,90	54,43%	2.741.014,00	45,57%	6.014.490,90
- Ajuts lloguer i fons d'habitatge	570.000,00	6,78%	7.830.942,10	93,22%	8.400.942,10
	3.843.476,90		10.571.956,10		14.415.433,00
Transferències de capital	3.000.000,00	10,50%	25.582.544,15	89,50%	28.582.544,15
	6.843.476,90	15,92%	36.154.500,25	84,08%	42.997.977,15

1.4. Consideració fiscal del Consorci als efectes de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

a) Impost de Societats

D'acord amb l'article 9è, apartat c) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats (LIS), el Consorci té la condició d'entitat parcialment exempta als efectes de tributar per aquest Impost, resultant-li d'aplicació el règim tributari especial previst per a aquests tipus d'entitat al Títol VIIè, Capítol XIVè de la Llei.

Per raó d'aquest règim resten exemptes de tributar les rendes que procedeixen de la realització d'activitats que constitueixen el seu objecte o finalitat específica, sempre que no tinguin la consideració d'activitats econòmiques.

Les activitats que efectua el Consorci de gestió de les oficines d'habitatge i d'atorgament d'ajuts per al lloguer i la rehabilitació d'habitatges no tenen la consideració d'econòmiques i els rendiments que puguin resultar de les mateixes es troben exemptes de l'impost.

L'exempció no abasta als rendiments d'eventuals activitats econòmiques, a les rendes derivades del patrimoni, ni a les rendes obtingudes de transmissions patrimonials, en aquest darrer cas si no s'observen les regles establertes a la LIS per a la seva reinversió.

b) Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Les transferències corrents i de capital que rep el Consorci de les entitats que financen les seves activitats no tenen la consideració d'operacions subjectes a l'Impost. Conseqüentment, les quotes d'IVA suportades en l'exercici de les operacions del Consorci, en no ser recuperables, es tracten com a despesa de l'exercici o com a major cost de l'immobilitzat.

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

a) Presidència del Consorci

La presidència l'ocupa el/la conseller/a de la Generalitat de Catalunya que té atribuïda la competència en matèria d'habitatge.

Exerceix la representació del Consorci i convoca i presideix les sessions de la Junta General i altres reunions.

A la data de formulació dels comptes anuals la Presidència del Consorci l'ocupa l'Hble. Sr. Damià Calvet Valera, Conseller del Departament competent en matèria d'Habitatge.

b) Vicepresidència del Consorci

El càrrec és designat per l'Alcalde/sa de Barcelona. Supleix a la presidència en la seva absència i exerceix les funcions que aquesta li delega.

El càrrec l'ocupa l'Ilm. Sr. Josep Maria Montaner Martorell, Tercer Tinent d'Alcalde i Regidor d'Habitatge de l'Ajuntament de Barcelona.

c) La Junta General

És l'òrgan de govern superior del Consorci. Es compon de dotze membres: la presidència, la vicepresidència i deu membres, nomenats per les administracions consorciades, sis en representació de la Generalitat de Catalunya i quatre en representació de l'Ajuntament de Barcelona.

La Junta General fixa l'orientació general i les directrius del Consorci dins dels objectius estatutaris i aprova els plans generals d'actuació i els programes sectorials que s'acordin.

Durant el 2018 i fins a la data de formulació dels comptes anuals, la seva composició ha estat la següent:

- Representants de la Generalitat de Catalunya:

- Sr. Agustí Serra Monté, Secretari d'Hàbitat Urbà i Territori.
- Sra. Judith Gifreu Font, Directora de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.
- Sr. Jaume Fornt Paradell, Director adjunt de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.
- Sr. Albert Toledo Pascual, Director de Promoció de l'Habitatge.
- Sr. Albert Civit Fons, Director de l'Institut Català del Sòl.
- Sr. Jordi Sanuy Aguilar, Director de Qualitat de l'Edificació i Rehabilitació de l'Habitatge.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

- Representants de l'Ajuntament de Barcelona

- Sra. Montserrat Escoda Mallorques, Directora de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.
- Sr. Jordi Amela Abella, Cap del Departament de Regeneració Urbana, de l'Institut Municipal d'Urbanisme.
- Sr. Francisco Javier Burón Cuadrado, Gerent d'Habitatge.
- Sra. Àngels Mira Cortadellas, Gerent de l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona.

d) La Comissió Permanent

És l'òrgan que proposa a la Junta General, dins els objectius estatutaris, les directrius i l'orientació general de les funcions del Consorci i l'aprovació dels plans generals d'actuació. Autoritza i disposa les despeses del pressupost del Consorci.

Es compon de quatre representants de la Generalitat de Catalunya i dos de l'Ajuntament de Barcelona, nomenats per la Junta General entre els membres que la componen.

- Representants de la Generalitat de Catalunya:

- Sra. Judith Gifreu Font.
- Sr. Jaume Fornt Paradell.
- Sr. Albert Civit Fons.
- Sr. Jordi Sanuy Aguilar.

- Representants de l'Ajuntament de Barcelona:

- Sr. Josep Maria Montaner Martorell.
- Sr. Francisco Javier Burón Cuadrado.

e) La gerència

És l'òrgan executiu unipersonal superior del Consorci, qui aplica i executa els acords de la Junta General i de la Comissió Permanent.

Des del 9 de setembre de 2015 exerceix el càrrec el Sr. Francisco Javier Burón Cuadrado

f) Òrgans consultius i de participació: el Consell de l'Habitatge Social

És l'instrument de participació del Consorci, integrat pels ens consorciats. La seva regulació ha de dur-se a terme a través d'un reglament d'organització.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

1.6. Empleats a 31 de desembre, funcionaris i personal laboral, distingint per categories i gènere

El Consorci no manté personal en plantilla.

Quan a la retribució de les persones que integren els òrgans de direcció, el Consorci no té a càrrec dels seus pressuposts les seves retribucions, que assumeixen les institucions a les que pertanyen.

1.7. Entitat de la què depèn el Consorci

Als efectes de la normativa vigent en matèria d'estabilitat pressupostària i per raó del finançament de les seves despeses de funcionament, el Consorci forma part del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya, sectoritzat com a entitat SEC-10.

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

Conforme al que preveu l'article 5.2 dels Estatuts del Consorci aquest havia de crear un ens amb personalitat jurídica per a la gestió dels serveis i activitats que, en el moment d'aprovar-se els Estatuts, exercia l'Ajuntament de Barcelona. Mentre no es creés aquest ens, aquesta gestió l'han vingut duent ens instrumentals de gestió directa de l'Ajuntament.

El convenis que han estat vigents el 2018 formalitzats amb les entitats que han gestionat o que han finançat les activitats del Consorci han estat els següents:

Tercer	Conveni/Contracte i objecte	Vigència	Despeses exercici 2018	Ingressos exercici 2018
Departament de Governació, Admistracions Públiques i Habitatge, de la Generalitat de Catalunya	Pròrroga per a l'any 2018 del conveni de col·laboració signat el 6 febrer de 2017 per a finançar les despeses de funcionament de Consorci I	2018	-	2.246.000,00
Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	Pròrroga per a l'any 2018 del mateix conveni, import assignat per a finançar ajust a la rehabilitació d'edificacions	2018	-	3.000.000,00
Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	Pròrroga per a l'any 2018 del conveni de col·laboració signat el 14 de febrer de 2017 per a finançar les despeses de funcionament de Consorci		-	1.027.476,09
Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	Pròrroga per a l'any 2018 de l'addenda del conveni anterior, de 29 de juny de 2017, per a finançar el cost de contractes de lloguer i de cessió d'ús dels habitatges del parc públic que gestiona l'Institut Municipal d'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona (IMHRHB), adscrits al Fons d'Habitatge de lloguer destinats a polítiques socials; import inicial, 600.000.000; ajustat en un 5% a la baixa el novembre de 2018		-	570.000,00
Institut Municipal d'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona (IMHRHB)	De 2 de maig de 2018, per a la Gestió integral de les oficines d'habitatge de Barcelona, tasques de suport i assessorament econòmic-financer, assessoria jurídica i gestió dels sistemes d'informació	2018	5.399.871,48	-
Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida de Barcelona, (IMPUIQV)	De 2 de maig de 2018, per a la gestió de les convocatòries d'ajuts a la rehabilitació i suport tècnic a les Oficines d'Habitatge de Barcelona	2018	814.619,42	-
			6.214.490,90	6.843.476,09

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 Imatge fidel

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables del Consorci.

Amb efectes 1 de gener de 2018, el Consorci es regeix pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny. Fins aquesta data ha vingut aplicant el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC antic) i en el cas de què d'acord amb la naturalesa de les operacions aquestes no estiguessin previstes o desenvolupades al PGCPGC antic, fent prevaldre els criteris del Pla General de Comptabilitat Pública (PGCPE), aprovat per l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril.

També li resulten d'aplicació:

- 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.
- b) La Instrucció de 15 de juliol de 2009 conjunta de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- c) La Instrucció de 16 de març de 2015 de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya.
- d) La Instrucció de 8 de novembre de 2016 de la Intervenció General, sobre transferències, subvencions i aportacions de capital a entitats públiques i privades.

Els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

Aquests documents formen una unitat i han estat redactats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del seu pressupost, de conformitat amb el PGCPGC.

Els documents que integren els comptes anuals han estat proposats pel gerent, per a ser elevats a l'aprovació de la Junta General del Consorci.

3.2 Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de reconeixement i valoració que es descriuen a la Nota 4 de la memòria, havent-se aplicat els principis comptables que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

3.3 Comparació de la informació

D'acord amb la disposició transitòria tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el PGCPGC, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 s'han elaborat sense reflectir al balanç, al compte del resultat econòmic-patrimonial ni a la resta d'estats que incloguin informació comparativa, xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.

D'acord amb el que preveu l'apartat 2 d'aquesta disposició transitòria, la nota 27 de la memòria ("Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables") inclou una explicació de les principals diferències entre els criteris aplicats a l'exercici anterior i els actuals, que en cap cas han comportat cap tipus d'impacte en el patrimoni net del Consorci.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1 Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com a actius o passius financers o com a instruments de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic dels acords contractuals i amb les definicions d'actiu o passiu financer i d'instrument de patrimoni.

El Consorci classifica els instruments financers en diferents categories, atenent a les característiques i a les intencions de la gerència en el moment del seu reconeixement inicial.

a) Préstecs i partides a cobrar

Composen aquesta categoria els crèdits per operacions de gestió de les operacions, amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu, diferents d'aquells classificats en altres categories d'actius financers.

Entre aquests crèdits hi figuren els següents:

- Les transferències corrents i de capital pendents de cobrament de les entitats que financen les operacions del Consorci.
- El saldo disponible per al Consorci al compte de cash-pooling, d'acord amb el protocol signat el desembre de 2013 amb la Generalitat de Catalunya, per a l'adhesió al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat.

Els actius classificats com a Préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al preu de la transacció, és a dir, al valor raonable de la contraprestació rebuda més tots els costos directament atribuïbles.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Posteriorment es valoren a cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, quan el seu venciment és inferior a un any, no tenen un tipus d'interès contractual i s'esperen rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

El Consorci registraria les oportunes correccions valoratives per deteriorament de préstecs i partides a cobrar en el cas de què es produís una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu futurs, motivats per insolvència dels deutors. En el cas dels imports a cobrar de les entitats que financen l'activitat del Consorci, no es qüestiona el seu deteriorament.

b) Baixes d'actius financers

Els actius financers causen baixa en comptes quan els drets a rebre fluxos d'efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s'han transferit i el Consorci ha traspassat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

c) Dèbits i partides a pagar

Es classifiquen sota aquesta categoria tots aquells dèbits i partides a pagar pel Consorci que s'han originat com a conseqüència d'operacions comercials del seu tràfic normal, o també aquells que sense tenir origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al preu de la transacció, és a dir, al valor raonable de la contraprestació rebuda més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment es valoren a cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. Quan el seu venciment és inferior a un any, no tenen un tipus d'interès contractual i s'esperen fer efectius en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

d) Deutes a curt termini transformables en subvencions

Es tracta de la contrapartida dels drets pressupostaris reconeguts en concepte de transferències finalistes, tant corrents com de capital. Romanen sota aquest epígraf fins que els recursos obtinguts s'apliquen a finançar les despeses incorregudes per l'execució del pressupost, bàsicament en reconèixer obligacions per raó de subvencions i ajuts.

Degudament desglossats atenent als ens finançadors que han aportat fons, representa els recursos afectats pendent d'aplicar a la seva finalitat.

e) Reintegraments de despeses d'exercicis tancats

Es reconeixen com a ingressos del pressupost corrent, amb abonament al compte del resultat econòmic-patrimonial (Altres Ingressos de gestió ordinària, "Reintegraments"). Després d'aquesta anotació es carreguen amb abonament a comptes de Deutes a curt termini transformables en subvencions, generant-se recursos per a incorporar a noves convocatòries d'ajuts i subvencions.

f) Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeixen les obligacions per les quals es van originar.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona**4.2 Ingressos i despeses.**a) Ingressos

Les transferències corrents i de capital es reconeixen com a drets al pressupost d'ingressos quan els ens que les atorguen han reconegut als seus pressupostos les corresponents obligacions. A la comptabilitat financera tant unes com altres es registren amb abonament a Deutes a curt termini transformables en subvencions. A mesura que s'executen les actuacions que financen els fons rebuts i es reconeixen les obligacions corresponents, les transferències s'apliquen al compte de pèrdues i guanys pel mateix import, amb abonament a comptes de l'epígraf Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.

b) Despeses

Tant al pressupost com a la comptabilitat financera les obligacions derivades del lliurament de transferències corrents o bé de transferències de capital en pagament d'ajuts a la rehabilitació o al lloguer es reconeixen en el moment de formalitzar-se l'acte administratiu corresponent.

c) Impost sobre Societats

D'acord amb l'article 9è, apartat c) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats (LIS), el Consorci té la condició d'entitat parcialment exempta als efectes de tributar per aquest Impost, resultant-li d'aplicació el règim tributari especial previst per a aquests tipus d'entitat al Títol VIIè, Capítol XIVè de la Llei.

Per raó d'aquest règim resten exemptes de tributar les rendes que procedeixin de la realització d'activitats que constitueixen el seu objecte o finalitat específica, sempre que no tinguin la consideració d'activitats econòmiques.

Les activitats que efectua el Consorci de gestió de les oficines d'habitatge i d'atorgament d'ajuts per al lloguer i la rehabilitació d'habitatges no tenen la consideració d'econòmiques i els rendiments que puguin resultar de les mateixes es troben exemptes de l'impost.

L'exempció no abasta als rendiments d'eventuals activitats econòmiques, a les rendes derivades del patrimoni, ni a les rendes obtingudes de transmissions patrimonials, en aquest darrer cas si no s'observen les regles establertes a la LIS per a la seva reinversió.

d) Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Les transferències corrents i de capital que rep el Consorci de les entitats que financen les seves activitats no tenen la consideració d'operacions subjectes a l'Impost. Conseqüentment, les quotes d'IVA suportades en les operacions del Consorci, en no ser recuperables, es tracten com a despesa de l'exercici o com a major cost de l'immobilitzat.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El Consorci no disposa d'Immobilitzacions materials.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El Consorci no manté en comptes inversions en Immobilitzacions immobiliàries.

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El Consorci no disposa de béns o drets que puguin qualificar-se com a Immobilitzat intangible.

8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

L'Oficina no ha formalitzat en l'exercici contractes d'arrendament financer o de naturalesa similar, ni tampoc en manté que provenguin d'exercicis anteriors.

9. ACTIUS FINANCERS

9.1 Informació relacionada amb el balanç

a) Classificació dels actius financers i categories

Classes	Actius financers a llarg termini			Actius financers a curt termini			Total
	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	Inversions en patrimoni	Valors representatius de deute	Altres inversions	
Categories							
Crèdits i partides a cobrar	-	-	-	-	-	2.755.944,75	2.755.944,75
Total	-	-	-	-	-	2.755.944,75	2.755.944,75

Els saldos dels crèdits per operacions de les activitats habituals (a curt termini; a llarg no n'hi ha) no estan recollits en el quadre anterior.

b) Crèdits i partides a cobrar

Inclouen els següents:

	2018
Altres comptes a cobrar:	
- Partides pendents d'aplicació	6.795,25
Altres inversions financeres:	
- Saldo disponible al compte de cash-pooling	2.749.149,50
	2.755.944,75

Consorci de l'Habitatge de Barcelona
c) Saldos pendents de cobrament operacions habituals

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

	2018	2017 i anteriors	Total
- Grup Ajuntament de Barcelona	27.264.895,47	35.272.304,89	62.537.200,36
- Grup Generalitat de Catalunya	2.728.623,03	7.488.552,43	10.217.175,46
- Beneficiaris d'ajuts i subvencions, per reintegraments	2.132,82	1.336,89	3.469,71
	29.995.651,32	42.762.194,21	72.757.845,53

Atenent a si pertanyen o no al Sector Públic, a la seva antiguitat i a l'epígraf en el que hi figuren en balanç, els saldos pendents de cobrament es desglossen de la manera següent:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	Total
Inversions financeres a curt termini en empreses del grup, multigrup i associades:							
<i>Crèdits i valors representatius de deute:</i>							
Sector Públic Generalitat de Catalunya:							
- Departament Governació, Ad.Públiques i Habitatge							
• Aportació despesa corrent	1.122.999,98	-	-	-	0,04	-	1.123.000,02
• Aportació Ajuts a la rehabilitació	1.500.000,00	-	-	-	-	-	1.500.000,00
- Agència de l'Habitatge de Catalunya							
• Conveni rehabilitació Canyelles-Besòs	-	-	6.000.000,00	-	-	1.488.552,39	7.488.552,39
• Aportació despesa corrent	85.623,07	-	-	-	-	-	85.623,07
• Aportació Fons de Lloguer	19.999,98	-	-	-	-	-	19.999,98
	2.728.623,03	-	6.000.000,00	-	0,04	1.488.552,39	10.217.175,46
Deutors i altres comptes a cobrar:							
<i>Deutors per operacions de gestió:</i>							
Sector públic Ajuntament de Barcelona:							
- Ajuntament de Barcelona							
• Aportació despesa corrent	507.089,17	-	841.014,00	-	-	-	1.348.103,17
• Conveni ajuts pagament al lloguer	6.889.866,93	7.000.000,00	-	-	-	-	13.889.866,93
- Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida	15.767.927,55	-	-	-	-	-	15.767.927,55
- Institut Municipal d'Habitatge i Rehabilitació	4.100.011,82	19.717.833,33	833.333,00	6.666.666,00	-	213.458,56	31.531.302,71
	27.264.895,47	26.719.170,22	1.674.347,00	6.666.666,00	-	213.458,56	62.540.670,07
Beneficiaris d'ajuts i subvencions, per reintegraments	2.132,82	1.336,89	-	-	-	-	3.469,71
	27.267.028,29	26.719.170,22	1.674.347,00	6.666.666,00	-	213.458,56	62.540.670,07
	29.995.651,32	26.719.170,22	7.674.347,00	6.666.666,00	0,04	1.702.010,95	72.757.845,53

d) Reclassificacions

El Consorci no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, passant de valorar-se al cost o al cost amortitzat a valor raonable, o viceversa.

e) Actius financers lliurats en garantia

Durant l'exercici ni a la data de tancament el Consorci no ha lliurat ni manté actius financers en garantia del pagament de deutes.

f) Correccions per deteriorament de valor

Al tancament de l'exercici el valor de cap dels actius financers mantinguts en comptes està disminuït a causa de deteriorament.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona**9.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial****a) Resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius financers**

Els crèdits i partides a cobrar corresponents als actius financers per operacions habituals no han donat lloc al reconeixement d'interessos a favor del Consorci.

Els interessos recollits en comptes corresponent als de demora, reconeguts per raó de reintegraments d'ajuts i subvencions pagades en exercicis anteriors que han estat revocades (3.331,60 euros).

b) Ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats per aquest mètode.

9.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès**a) Risc de tipus de canvi**

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

b) Risc de tipus d'interès

El Consorci tampoc manté actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no assumeix riscos per raó del tipus d'interès.

10. PASSIUS FINANCERS**10.1 Situació i moviment dels deutes: al cost amortitzat i a valor raonable****a) Resum per categories**

Tret dels comptes a pagar per operacions habituals, el Consorci no manté en balanç passius financers a cost amortitzat o a valor raonable, ni durant l'exercici s'han registrat operacions que s'hagin categoritzat d'aquesta manera.

10.2 Línies de crèdit

Durant l'exercici el Consorci no ha contractat cap línia de crèdit, ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

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

En no efectuar-se operacions a cobrar en moneda diferent de l'euro ni mantenir-se passius financers a cost amortitzat, no existeixen riscos d'aquesta naturalesa.

10.4 Avals o altres garanties concedides

Durant l'exercici l'Oficina no ha atorgat avals a favors de tercers, ni tampoc en manté de vigents a la data de tancament.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

10.5 Comptes a pagar per operacions habituals

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

	2018
Deutes a curt termini	
Altres deutes, Deutes transformables en subvencions - recursos pendents d'aplicar al finançament d'ajuts i subvencions (vegeu Nota 14)	
<u>Convocatòries 2017:</u>	
- Saldos pendents d'aplicació	3.314.163,92
- Saldos en fase "D"	21.787.406,43
	25.101.570,35
<u>Convocatòries 2018:</u>	
- Saldos pendents d'aplicació	453.893,33
- Saldos en fase "A"	19.860.913,96
- Saldos en fase "D"	26.253.586,59
	46.568.393,88
	71.669.964,23
Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	
<i>Creditors per operacions de gestió:</i>	
- Obligacions reconegudes, exercici corrent	3.498.879,35
- Obligacions reconegudes, exercicis tancats	331.930,43
	3.830.809,78
<i>Altres comptes a pagar:</i>	
- Provisió cost IVA encomanes de gestió IMHAB (Nota 14.2.b)	1.091.973,66
	4.922.783,44
	76.592.747,67

10.6 Deutes a curt termini – Deutes transformables en subvencions

Classificats per ens finançadors i exercicis d'origen dels fons, els moviments produïts en aquests comptes en l'exercici 2018 són els que hi figuren en la pàgina següent.

Per altra banda, el quadre que s'acompanya a la Nota 23.1.b), sobre els Romanents de crèdit, mostra la distribució del saldo, en funció dels diferents estats en què es troben els recursos disponibles, per un total de 71.669.964,23 euros:

- Disponibles per a finançar futures convocatòries, 3.768.057,25 euros.
- Autoritzats, en fase pressupostària "A", assignats a les convocatòries 2018, 19.860.913,36 euros.
- Compromesos, en fase "D", 48.040.993,02 euros.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Ents finançadors	Naturalesa dels recursos	Origen	Saldo 01/01/2018	Ajustaments	Reintegraments	Drets reconeguts	Transferències de crèdit	Traspassos	Aplicacions per a finançar obligacions reconegudes	Saldo 31/12/2018	
Generalitat - DGAPIH Ajuntament de Barcelona Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	Transferències corrents, despeses d'exploació del Consorti	2018	-	-	-	2.246.000,00	-	-	(-) 2.246.000,00	-	
		2018	-	-	-	2.741.014,00	-	-	(-) 2.741.014,00	-	
		2018	-	-	-	1.027.476,91	-	-	(-) 1.027.476,91	-	
			-	-	-	6.014.490,91	-	-	(-) 6.014.490,91	-	
DGAPIH	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	2013	5.625,80	-	-	-	-	-	-	5.625,80	
		2014	176.513,14	-	-	-	-	-	(-) 97.907,58	78.605,56	
		2016	177.052,14	-	-	-	-	-	(-) 67.613,42	109.438,72	
		2017	2.390.131,19	-	-	-	-	-	(-) 664.775,14	1.725.356,05	
		2018	-	-	1.587,00	3.000.000,00	-	-	(-) 2.736.585,86	265.001,14	
			2.749.322,27	-	1.587,00	3.000.000,00	-	(-) 3.566.882,00	2.184.027,27		
AHC	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges als barris de Canyelles i Sud-Oest Besòs	2013	1.254.249,34	-	-	-	-	-	-	1.254.249,34	
		2014-2015	6.000.000,00	-	-	-	-	-	-	6.000.000,00	
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2017	600.000,00	-	-	-	-	-	-	(-) 599.995,21	4,79
			7.854.249,34	-	-	570.000,00	-	(-) 569.997,88	2,12		
Ajuntament de Barcelona	Transferències corrents, ajuts al lloguer, borsa habitatges i mediació	2015	472.938,74	(-) 687,63	0,00	-	-	-	(-) 49.785,44	422.465,67	
		2016	4.501.026,45	687,63	0,00	-	-	-	(-) 1.111.654,09	3.390.059,99	
		2017	8.258.312,94	-	-	-	-	-	-	(-) 5.797.124,46	2.461.188,48
		2018	-	6.601,70	3.371,28	7.830.942,10	-	-	-	(-) 320.576,21	7.520.338,87
		2015	558.663,19	-	-	-	-	-	-	(-) 198.196,65	360.466,54
			13.790.941,32	6.601,70	3.371,28	7.830.942,10	-	(-) 7.477.336,85	14.154.519,55		
IMU (Abans Barcelona Gestió Urbanística S.A)	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	2013	633.283,64	-	-	-	-	-	(-) 128.400,78	504.882,86	
		2014	68.306,00	-	-	-	-	-	-	68.306,00	
		2015	380.395,96	-	-	-	-	-	-	-	380.395,96
		2016	400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	400.000,00
			1.481.985,60	-	-	-	-	(-) 128.400,78	1.353.584,82		

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Ents finançadors	Naturalesa dels recursos	Origen	Saldo 01/01/2018	Ajustaments	Reintegraments	Drets reconeguts	Transferències de crèdit	Traspassos	Aplicacions per a finançar obligacions reconegudes	Saldo 31/12/2018	
IMPUIQV	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	2013	146.112,06	-	-	-	-	-	(-) 36.564,72	109.547,34	
		2014	454.302,19	(-) 5.108,33	-	-	-	-	(-) 248.276,48	200.917,38	
		2015	27.268,53	-	-	-	-	-	-	(-) 382,99	26.885,54
		2016	5.639.511,70	5.108,33	-	-	-	-	-	(-) 1.815.059,53	3.829.560,50
		2017	9.486.185,89	-	-	-	-	-	-	(-) 1.362.594,90	8.123.590,99
2018	-	-	17.992,62	19.582.543,82	-	-	-	(-) 8.661.294,26	10.939.242,18		
			15.753.380,37	-	17.992,62	19.582.543,82	-	-	-12.124.172,88	23.229.743,93	
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges als barris de Canyelles i Sud-Oest Besòs	2013	115.831,18	-	-	-	-	-	-	115.831,18	
		2015	6.666.666,00	-	-	-	-	-	-	6.666.666,00	
		2016	833.333,00	-	-	-	-	-	-	-	833.333,00
		2017	11.965.627,46	(-) 1,61	-	-	-	-	-	(-) 1.018.355,41	10.947.270,44
		2018	-	-	0,00	6.000.000,33	-	-	-	(-) 1.069.268,54	4.930.731,79
			19.581.457,64	-1,61	0,00	6.000.000,33	-	-	(-) 2.087.623,95	23.493.832,41	
			61.211.336,54	6.600,09	22.950,90	42.997.977,16	-	-	(-) 32.568.900,46	71.669.964,23	

Sector públic Generalitat de Catalunya
Sector públic local Ajuntament de Barcelona

10.603.571,61
50.607.764,93
61.211.336,54

6.843.476,91
36.154.500,25
42.997.977,16

(-) 8.010.352,00
(-) 24.558.548,46
(-) 32.568.900,46

Transferències corrents
Transferències de capital

13.832.278,13
47.379.058,41
61.211.336,54

14.415.433,01
28.582.544,15
42.997.977,16

(-) 14.463.624,20
(-) 18.105.276,26
(-) 32.568.900,46

Origen dels recursos:

2018
Exercicis anteriors

(-) 19.372.213,66
(-) 13.196.686,80
(-) 32.568.900,46

Corrents

2018
Exerc anteriors

(-) 6.905.065,00
(-) 7.558.559,20
(-) 14.463.624,20

De capital

2018
Exerc anteriors

(-) 12.467.148,66
(-) 5.638.127,60
(-) 18.105.276,26

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

11. COBERTURES COMPTABLES

El Consorci no manté deutes que hagin requerit de cobertura comptable.

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

El Consorci no ha efectuat operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici, ni a la data de tancament es mantenen en balanç saldos derivats d'aquestes operacions.

13. MONEDA ESTRANGERA

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

14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES
14.1 Ingressos

 a) Transferències i subvencions rebudes

El seu detall és el següent:

	Pressupost	Resultat econòmicopatrimonial
2018		
Transferències per a l'atorgament de subvencions i ajuts:		
- <i>Transferències corrents</i>		
· Del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya	3.843.476,90	4.443.469,95
· Del Sector Públic de l'Ajuntament de Barcelona	10.571.956,10	10.020.154,21
	14.415.433,00	14.463.624,16
- <i>Transferències de capital:</i>		
· Del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya	3.000.000,00	3.531.645,71
· Del Sector Públic de l'Ajuntament de Barcelona	25.582.544,15	14.573.630,55
	28.582.544,15	18.105.276,26
Total Transferències i subvencions rebudes	42.997.977,15	32.568.900,42

14.2 Despeses

a) Transferències i subvencions concedides

El Consorci gestiona subvencions i ajuts vinculats a la rehabilitació i al lloguer d'habitatges en l'àmbit de la ciutat de Barcelona.

En el desenvolupament de les seves funcions, les convocatòries d'ajuts en matèria cultural aprovades el 2018 per la Comissió Permanent del Consorci han estat les que hi figuren al quadre-resum de la pàgina següent, indicant-ne els trets bàsics de les mateixes.

Els ajuts han estat atorgats tant en règim de concurrència com de manera directa.

Durant l'exercici també s'han gestionat convocatòries iniciades en exercicis anteriors.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Bases reguladores (text refós)	Resolució	Número DOGC	Publicació al DOGC	Termini de presentació sol·licituds	Número a la Base de Dades Nacional de Subvencions	Objecte	Import màxim
Per a la concessió dels ajuts a la rehabilitació, aprovades per la Junta General el 17 de desembre de 2009	Comissió Permanent, 30-05-2018	7642	14/06/2018	30/11/2018	401735	Ajuts a la rehabilitació d'elements comuns a la ciutat de Barcelona per l'any 2018	14.395.000,00
	Comissió Permanent, 18-12-2018	7793	22/01/2019	30/11/2018	401735	Ampliació de la convocatòria d'ajuts a la rehabilitació d'elements comuns a la ciutat de Barcelona	6.371.168,82
	Comissió Permanent, 18-12-2018	7820	28/02/2019	30/11/2018	401735	Ampliació de la convocatòria d'ajuts a la rehabilitació d'elements comuns a la ciutat de Barcelona	3.480.425,00
	Comissió Permanent, 30-05-2018	7642	14/06/2018	30/11/2018	401469	Ajuts a la rehabilitació d'interiors d'habitatges per incorporar a la borsa d'habitatges de lloguer de Barcelona i per a l'aranjament d'habitatges de persones en situació de vulnerabilitat a la ciutat de Barcelona per a l'any 2018	6.000.000,00
	Comissió Permanent, 30-05-2018	7642	14/06/2018	31/12/2018	401734	Convocatòria per l'any 2018 d'ajuts a la rehabilitació a la ciutat de Barcelona per a persones propietàries que es trobin en situació de vulnerabilitat en els edificis d'ús residencial.	12.184.000,00
	Comissió Permanent, 08-03-2018		25/05/2017	31/12/2017	396633	Convocatòria d'atorgament d'ajuts del programa d'aranjament d'habitatges per a persones en situació de vulnerabilitat a la ciutat de Barcelona per l'any 2017	5.000.000,00
	Comissió Permanent, 02-05-2018	7639	11/06/2018	07/12/2018	400769	Convocatòria per la concessió de prestacions econòmiques d'urgència social per al manteniment de l'habitatge de lloguer i per a les derivades de la mediació a la ciutat de Barcelona.	3.000.000,00
	Comissió Permanent, 02-05-2018	7639	11/06/2018	07/12/2018	400770	Convocatòria per la concessió de les subvencions per a la inclusió d'habitatges al programa Borsa d'habitatges de Lloguer a la ciutat de Barcelona de l'any 2018	1.000.000,00
	Comissió Permanent, 02-05-2018	7700	05/09/2018	31/10/2018	409596	Convocatòria per la concessió de prestacions per al pagament del lloguer a la ciutat de Barcelona de l'any 2018	9.000.000,00

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Obligacions reconegudes i despesa per Transferències i subvencions concedides al compte del resultat econòmic patrimonial

El quadre que s'acompanya tot seguit mostra les obligacions reconegudes en l'exercici per raó de transferències corrents i de capital, detallant-se aquestes atenent als ens que les financen.

Ens financadors	Sector Públic	Natureza dels recursos	Any d'origen dels recursos	Convocatòries 2017	Convocatòries 2018	Total	
Generalitat - Departament de Governació, Administracions Públiques i Habitatge (DGAPIH)	GEN CAT	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	2014	97.907,58		97.907,58	
			2016	65.264,39		65.264,39	
			2017	617.770,93		617.770,93	
			2018 - reintegraments Romanents 2018		49.353,24	49.353,24	
				780.942,90	2.785.939,10	3.566.882,00	
Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	GEN CAT	Transferències corrents, ajuts al lloguer i cessió d'ús fons d'habitatges de lloguer	2017	599.995,21		599.995,21	
			2018		569.997,88	569.997,88	
				599.995,21	569.997,88	1.169.993,09	
Ajuntament de Barcelona (AB)	AB	Transferències corrents, ajuts al lloguer, borsa habitatges i mediació	2015	49.580,66		49.580,66	
			2016	1.109.777,71		1.109.777,71	
			2017	5.795.928,32		5.795.928,32	
			Romanents 2018		3.277,30	3.277,30	
					320.576,21	320.576,21	
			2015	150.030,20	48.166,45	198.196,65	
				7.105.316,89	372.019,96	7.477.336,85	
Institut Municipal d'Urbanisme (IMU), fins a desembre de 2018, Societat Municipal Barcelona Gestió Urbanística, SA	AB	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	Romanents 2013	126.957,20	1.443,58	126.957,20	
						1.443,58	128.400,78
Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de Vida (IMPUIQV)	AB	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	2013	27.341,78		27.341,78	
			2014	248.276,48		248.276,48	
			2015			0,00	
			2016	1.810.399,74		1.810.399,74	
			Romanents 2018		1.376.860,62	1.376.860,62	
					8.661.294,26	8.661.294,26	
				2.086.018,00	10.038.134,88	12.124.172,88	
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona (IMHAB)	AB	Transferències de capital per ajuts a la rehabilitació d'habitatges	Romanents 2017	732.971,18		732.971,18	
						285.384,23	285.384,23
			Romanents 2018		1.069.268,54	1.069.268,54	
				732.971,18	1.354.652,77	2.087.623,95	
				11.432.201,38	15.122.208,17	26.554.409,55	

Sector públic Generalitat de Catalunya- GENCAT	1.380.938,11	3.355.936,98	4.736.875,09
Sector públic local Ajuntament de Barcelona - AB	10.051.263,27	11.766.271,19	21.817.534,46
	11.432.201,38	15.122.208,17	26.554.409,55
Transferències corrents	7.555.281,90	893.851,39	8.449.133,29
Transferències de capital	3.876.919,48	14.228.356,78	18.105.276,26
	11.432.201,38	15.122.208,17	26.554.409,55

Sector públic Generalitat de Catalunya- GENCAT	1.380.938,11	3.355.936,98	4.736.875,09
Sector públic local Ajuntament de Barcelona - AB	10.051.263,27	11.766.271,19	21.817.534,46
	11.432.201,38	15.122.208,17	26.554.409,55
Transferències corrents	7.555.281,90	893.851,39	8.449.133,29
Transferències de capital	3.876.919,48	14.228.356,78	18.105.276,26
	11.432.201,38	15.122.208,17	26.554.409,55

El lligam entre les despeses per Transferències i subvencions concedides segons el compte del resultat econòmic patrimonial i les despeses per Transferències corrents i de capital que resulten de l'execució del pressupost és el següent:

	Pressupost	Resultat econòmic patrimonial
2018		
Transferències corrents per al finançament d'ajuts i subvencions		
- Transferències corrents		
· Ajuts i urgència social	8.449.133,29	8.449.133,29
- Transferències de capital:		
· Rehabilitació d'habitatges	18.105.276,26	18.105.276,26
Total Transferències i subvencions rebudes	26.554.409,55	26.554.409,55

Consorci de l'Habitatge de Barcelona
b) Altres despeses de gestió ordinària: subministraments i serveis exteriors

Inclouen el cost derivats dels convenis formalitzats el 2018 amb entitats vinculades a l'Ajuntament de Barcelona, per a la gestió de les operacions del Consorci, segons detall:

	Pressupost	Resultat econòmic-patrimonial
2018		
Conveni de col·laboració IMAHB (Nota 2)	5.199.874,59	6.291.848,25
Conveni de col·laboració IMPUIQV (Nota 2)	814.616,27	814.616,27
	6.014.490,86	7.106.464,52

El diferencial entre les despeses recollides al compte del resultat econòmic patrimonial i al pressupost correspon al cost de l'IVA repercutit per l'IMAHB per raó del conveni, 1.091.973,66 euros.

La quota d'IVA, no deduïble per al Consorci, suposa un cost addicional de les prestacions del conveni, que no ha pogut ser reconegut en no existir consignació suficient al pressupost, havent-se registrat una previsió en la comptabilitat financera, amb abonament al compte Creditors per operacions meritades (epígraf de balanç, Creditor i altres comptes a pagar a curt termini, Altres comptes a pagar).

Aquesta previsió situa el Romanent de tresoreria total en valor negatiu, 1.078.957,39 euros (vegeu Nota 23.5).

És preveu que al 2019 l'òrgan competent del Consorci aprovi una modificació del pressupost que permeti finançar, mitjançant les corresponents aportacions de les entitats consorciades, la despesa acreditada el 2018 per aquest concepte.

15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A la data de tancament de l'exercici no existeixen passius per Provisions, ni tampoc actius o passius contingents.

16. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

El Consorci no ha registrat obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici que tinguin incidència concreta en la protecció i la millora del medi ambient.

Tampoc s'han efectuat inversions en aquesta matèria.

17. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A la data de tancament de l'exercici, el Consorci no manté en balanç actius no corrents el valor comptable dels quals hagi de recuperar-se a través de la seva venda. Tampoc n'ha mantingut en l'exercici 2018.

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

El 2018 el Consorci opta per no presentar el compte del resultat econòmic patrimonial classificant les despeses econòmiques per activitats.

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

El Consorci no gestiona recursos per compte d'altres ens públics.

20. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

El Consorci no manté saldos significatius derivats d'operacions pressupostàries de tresoreria. El saldo de l'epígraf de l'actiu corrent del balanç Deutors i altres comptes a cobrar, inclou 6.795,25 euros, en concepte de Partides pendents d'aplicació.

21. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

D'acord amb el que s'exposa a la Nota 2 anterior, la gestió dels serveis d'atorgament d'ajuts i subvencions per a la rehabilitació i lloguer d'habitatges s'efectua a través d'ens instrumentals del sector públic de l'Ajuntament de Barcelona, l'Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona (IMHAB) i l'Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida (vegeu Nota 14.2.b) anterior).

La gestió de la contractació administrativa l'efectuen, doncs, aquestes entitats.

22. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

A la data de tancament de l'exercici, el Consorci no manté valors rebuts en dipòsit, ni n'ha mantingut en l'exercici 2018.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

23. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

23.1. Pressupost corrent

1. Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Data	Naturaleses i subcònptes	Títol modificació	Partida d'ingressos	ERCAT	AIC	Subtotal	AB	EMPU	EMFAB	EMU	Subtotal	Total
02/05/2018	Transferències i subcònptes corrents	Adenda conveni 2017, finançament contractes de lloguer i de cessió d'ús	480.0001	-	600.000,00	600.000,00	-	-	-	-	-	600.000,00
21/11/2018	Transferències i subcònptes corrents	Ajustament 5% sobre anterior	480.0001	-	(130.000,00)	(130.000,00)	-	-	-	-	-	(130.000,00)
	Transferències i subcònptes corrents	Baixa respecte a previsions inicials	480.0001	-	-	(12.200.000,00)	-	-	-	-	(12.200.000,00)	(12.200.000,00)
	Transferències i subcònptes corrents	Majors ingressos, aportació extraordinària	780.0001	-	-	-	-	9.082.543,82	-	-	9.082.543,82	9.082.543,82
	Transferències i subcònptes corrents	Baixa respecte a previsions inicials	780.0001	-	-	-	-	(13.999.999,67)	-	-	(13.999.999,67)	(13.999.999,67)
02/05/2018	Transferències i subcònptes corrents	Incorporació de romanents afectats	480.0001	-	-	-	13.232.278,13	-	-	-	13.232.278,13	13.232.278,13
02/05/2018	Transferències i subcònptes corrents	Incorporació de romanents afectats	780.0001/2	2.749.322,27	7.854.249,34	10.603.571,61	556.663,19	15.753.380,37	15.581.457,64	1.461.985,60	37.375.466,80	47.979.056,41
				2.749.322,27	8.424.249,34	11.173.571,61	11.590.941,32	24.835.924,19	15.581.457,64	1.481.985,60	53.490.309,08	64.663.880,69
				-	570.000,00	570.000,00	11.032.278,13	-	-	-	11.032.278,13	11.032.278,13
				2.749.322,27	7.854.249,34	10.603.571,61	556.663,19	24.835.924,19	15.581.457,64	1.461.985,60	42.458.020,95	53.061.602,56
				2.749.322,27	8.424.249,34	11.173.571,61	11.590.941,32	24.835.924,19	15.581.457,64	1.481.985,60	53.490.309,08	64.663.880,69

Consorci de l'Habitatge de Barcelona
b) Romanents de crèdit

A la data de tancament de l'exercici els saldos dels romanents de crèdit, tots ells de caràcter afectat, sumen 71.669.964,23 euros, desglossant-se per ens finançadors i partides de despesa del pressupost de la manera següent:

Ens finançadors	Partides	Origen	Estat del saldo dels romanents			Saldo 31/12/2018
			Disponibles	En fase "A"	En fase "D"	
Generalitat - DGAPIH	780.00	2013	5.625,80	-	-	5.625,80
	780.00	2014	35.144,85	-	43.460,71	78.605,56
	780.00	2016	23.943,92	0,01	85.494,79	109.438,72
	780.00	2017	66.050,72	0,29	1.659.305,04	1.725.356,05
		2018	1.587,00	16,65	263.397,49	265.001,14
			132.352,29	16,95	2.051.658,03	2.184.027,27
AHC	780.00	2013	1.254.249,34	-	-	1.254.249,34
	780.00	2014-2015	(-) 1.553.512,40	-	7.553.512,40	6.000.000,00
	780.00	2016	(-) 440.266,98	-	440.266,98	-
	480.00	2017	4,79	-	-	4,79
	480.00	2018	-	2,12	-	2,12
			(-) 739.525,25	2,12	7.993.779,38	7.254.256,25
Ajuntament de Barcelona	480.00	2015	67.119,64	116.966,22	238.379,81	422.465,67
	480.00	2016	62.425,53	1.071.726,52	2.255.907,94	3.390.059,99
	480.00	2017	139.449,81	683.194,47	1.638.544,20	2.461.188,48
	480.00	2018	441.248,57	3.606.409,11	3.472.681,19	7.520.338,87
	780.00	2015	9.503,22	0,29	350.963,03	360.466,54
			719.746,77	5.478.296,61	7.956.476,17	14.154.519,55
IMU (Abans Barcelona Gestió Urbanística S.A)	780.00	2013	98.948,14	-	405.934,72	504.882,86
	780.00	2014	68.306,00	-	-	68.306,00
	780.00	2015	207.432,56	-	172.963,40	380.395,96
	780.00	2016	400.000,00	-	-	400.000,00
				774.686,70	-	578.898,12
IMPUIQV	780.00	2013	21.266,51	-	88.280,83	109.547,34
	780.00	2014	115.380,69	-	85.536,69	200.917,38
	780.00	2015	0,00	-	26.885,54	26.885,54
	780.00	2016	77.011,28	0,03	3.752.549,19	3.829.560,50
	780.00	2017	0,00	5.796.648,44	2.326.942,55	8.123.590,99
	780.00	2018	17.992,62	265.815,09	10.655.434,47	10.939.242,18
			231.651,10	6.062.463,56	16.935.629,27	23.229.743,93
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació	780.00	2013	115.831,18	-	-	115.831,18
	780.00	2015	1.855.873,92	-	4.810.792,08	6.666.666,00
	780.00	2016	581.609,04	-	251.723,96	833.333,00
	780.00	2017	95.831,17	4.611.108,89	6.240.330,38	10.947.270,44
	780.00	2018	0,33	3.709.025,83	1.221.705,63	4.930.731,79
				2.649.145,64	8.320.134,72	12.524.552,05
			3.768.057,25	19.860.913,96	48.040.993,02	71.669.964,23

c) Projectes d'inversió

El 2018 el Consorci no ha executat projectes d'inversió.

2. Pressupost d'ingressos
a) Procés de gestió

El 2018 no s'han produït anul·lacions ni cancel·lacions d'ingressos.

La recaptació neta que es mostra a l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos es correspon amb la recaptació total, atès que no s'han produït devolucions d'ingressos.

Per aquesta raó no es presenten estats sobre el procés de gestió dels ingressos públics.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

23.2. Pressupostos tancats

1. Pressupost de despeses – Obligacions de pressupostos tancats

Concepte	Exercici pressupostari	Partida pressupostària	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Pagaments ordenats	Pagaments efectuats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
A famílies i institucions sense fi de lucre - Canyelles Besos tancat	2016	780.0001	331.930,43	-	-	331.930,43
			331.930,43			331.930,43
A famílies i institucions sense fi de lucre- Ajuts al lloguer	2017	480.0001	1.408,74	1.408,74	1.408,74	
A famílies i institucions sense fi de lucre - IMPU	2017	780.0001	3.828.286,79	3.828.286,79	3.828.286,79	0,00
			3.829.695,53	3.828.286,79	3.828.286,79	0,00
			4.161.625,96	3.828.286,79	3.828.286,79	331.930,43

2. Drets a cobrar de pressupostos tancats

Concepte	Exercici pressupostari	ECON	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Drets anul·lats	Recaptat	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
IMHAB (Conv.Canyelles)	2013	463.0001	213.458,56	-	-	213.458,56
Agència de l'Habitatge. Rehabilit.Canyelles I Besós tancat	2013	740.7215	1.488.552,39	-	-	1.488.552,39
			1.702.010,95			1.702.010,95
De la Generalitat (Departamento de TIS) Rehab. tancat	2014	710.0004	0,04	-	-	0,04
			0,04			0,04
Ajuntament Bcn. Prestacions urgència social	2015	460.0001	435.014,00	-	(-) 435.014,00	0,00
IMHAB. (Conv.Canyelles, 10*1000)	2015	460.0001	6.666.666,06	-	-	6.666.666,06
			7.101.680,06		(-) 435.014,00	6.666.666,06
Ajuntament Bcn. Prestacions urgència social	2016	460.0001	8.000.000,00	-	(-) 7.158.986,00	841.014,00
Agència de l'Habitatge. Rehab. Canyelles Besos tancat	2016	760.0001	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00
Patronat Mnpal Habitatge. (Rehab. Canyelles Besos 2016)	2016	763.0001	833.333,00	-	-	833.333,00
			14.833.333,00		(-) 7.158.986,00	7.674.347,00
Ajuntament Bcn. Prestacions urgència social	2017	460.0001	8.600.000,00	-	(-) 1.600.000,00	7.000.000,00
Agència de l'Habitatge. Aportació corrent	2017	440.7215	685.623,02	-	(-) 685.623,02	-
IMPU. (Rehabilitació)	2017	763.0001	6.915.871,74	-	(-) 6.915.871,74	-
IMHAB (Rehabilitació)	2017	763.0001	21.517.833,33	-	(-) 1.800.000,00	19.717.833,33
Reintegrament per devolucions	2017	381.0001	2.869,74	(-) 195,20	(-) 1.337,65	1.336,89
			37.722.197,83	(-) 195,20	(-) 11.002.832,41	26.719.170,22
			61.359.221,88	(-) 195,20	(-) 18.596.832,41	42.762.194,27

3. Variació de resultats

Conceptes	Total variació de drets	Total variació d'obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
A) Operacions corrents	(-)195,20	-	(-)195,20
B) Operacions de capital	-	-	-
1. TOTAL VARIACIONS OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	(-)195,20	-	(-)195,20
C) Actius financers	-	-	-
D) Passius financers	-	-	-
2. TOTAL VARIACIONS OPERACIONS FINANCERES (C+D)	-	-	-
Total (1+2)	(-)195,20	-	(-)195,20

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

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

A 31 de desembre de 2018 els compromisos de despesa adquirits pel Consorci són els que hi figuren, classificats atenent a la naturalesa de la despesa i de les entitats que les financen, a la columna "Estat dels saldos de romanents (en fase "D") de la Nota 23.1.1.b) anterior, per un import total de 48.040.993,02 euros.

23.4. Despeses amb finançament afectat

A les pàgines següents es mostren els càlculs de les desviacions de finançament, tant les produïdes en l'exercici, com les acumulades.

El seu resum és:

	Desviacions de finançament		
	Positives	Negatives	Positives acumulades
Convocatòries 2018	23.194.820,95	1.764.485,31	46.114.835,64
Convocatòries 2017 i anteriors	-	11.432.201,38	-
Romanents de crèdit (vegeu Nota 23.1.b):	-	-	-
- Disponibles, drets reconeguts 2018	453.893,33	-	453.893,33
- Disponibles, drets reconeguts abans de 2018	-	-	3.313.828,82
- Compromesos, finançats amb recursos anteriors a 2018	-	-	21.787.406,43
	23.648.714,28	13.196.686,69	71.669.964,22
	Pàgina 10	Pàgina 10	Nota 10.6

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

a) Convocatòries 2018

Naturalesa convocatòria	Número	Finançador	Recursos del pressupost	Recursos per finançador	%	Drets reconeguts		Obligacions reconegudes		Desviacions de finançament		Positives acumulades	
						2017 i ant.	2018	En l'exercici	Afectades per coeficient de finançament	Positives	Negatives		
Ajuts al lloguer	2018/02	AB	2018	3.000.000,00	100,00%		3.000.000,00	98.086,42	98.086,42	2.901.913,58		2.901.913,58	
	2018/03	AB	2018	1.000.000,00	100,00%		1.000.000,00	220.500,00	220.500,00	779.500,00		779.500,00	
	2018/06	AB	2018	3.400.000,00	37,78%		3.400.000,00	1.989,91	1.989,91	3.398.010,09		3.398.010,09	
		ROM 2015		349.920,04	3,89%		349.920,04	204,89	204,89	204,89		204,89	
		ROM 2016		3.206.212,68	35,62%		3.206.212,68	1.876,14	1.876,14	1.876,14		1.876,14	
		ROM 2017		2.043.867,28	22,71%		2.043.867,28	1.196,16	1.196,16	1.196,16		1.196,16	
	Conveni	AHC	2018	570.000,00	100%		570.000,00	569.997,88	569.997,88	2,12		2,12	
	Rehabilitació	2018/01	GEN CAT	2018	3.000.000,00	20,84%		3.000.000,00	2.736.585,86	2.736.585,86	263.414,14		263.414,1362
			IMPU	2018	9.495.000,00	65,96%		9.495.000,00	8.661.294,26	8.661.294,26	833.705,74		833.705,7409
		2018/04	GEN CAT	ROM	2.575,14	0,02%		2.575,14	2.349,03	2.349,03	2,349,03		2,349,03
GEN CAT			ROM	51.528,67	0,36%		51.528,67	47.004,21	47.004,21	47.004,21		47.004,21	
IMHAB			ROM	289.686,09	2,01%		289.686,09	264.250,29	264.250,29	264.250,29		264.250,29	
IMPUIQV			ROM	10.110,71	0,07%		10.110,71	9.222,94	9.222,94	9.222,94		9.222,94	
IMPUIQV			ROM	419,86	0,00%		419,86	382,99	382,99	382,99		382,99	
IMPUIQV			ROM	5.108,33	0,04%		5.108,33	4.659,79	4.659,79	4.659,79		4.659,79	
IMPUIQV			ROM	1.486.185,89	10,32%		1.486.185,89	1.355.691,77	1.355.691,77	1.355.691,77		1.355.691,77	
IMU			ROM	1.582,53	0,01%		1.582,53	1.443,58	1.443,58	1.443,58		1.443,58	
AB	ROM	52.802,78	0,37%		52.802,78	48.166,45	48.166,45	48.166,45		48.166,45			
2018/04	IMHAB	ROM 2017	9.184.500,00	75,38%		9.184.500,00	28.037,07	28.037,07	21.133,94		21.133,94		
2018/05	IMHAB	2018	6.000.000,00	100,00%		6.000.000,00	1.069.268,54	1.069.268,54	4.930.731,46		4.930.731,46		
	IMPU	ROM 2017	3.000.000,00	24,62%		3.000.000,00	6.903,13	6.903,13	6.903,13		6.903,13		
2018/07	IMPU	ROM 2017	5.000.000,00	100,00%		5.000.000,00	28.037,07	28.037,07	-		28.037,07		
2018/09	IMPU	2018	6.371.168,82	100,00%		6.371.168,82	-	-	6.371.168,82		6.371.168,82		
2018/10	IMPU	2018	3.480.425,00	100,00%		3.480.425,00	-	-	3.480.425,00		3.480.425,00		
DIRECTA	IMPU	2018	235.950,00	100,00%		235.950,00	-	-	235.950,00		235.950,00		
							36.552.543,82	15.122.208,18	15.122.208,18	23.194.820,95	1.764.485,31	46.114.835,64	
· Drets reconeguts 2018 pendents d'aplicació							453.893,33			453.893,33		453.893,33	
· Total recursos afectats reconeguts el 2018							37.006.437,15			23.648.714,28	1.764.485,31	46.568.728,97	
· Transferències per al finançament de despeses de funcionament							6.014.490,90						
· Reintegraments, interessos de mora							3.331,60						
· Total drets reconeguts el 2018							43.024.259,65						

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

b) Convocatòries anteriors a 2018

Naturalesa convocatòria	Número	Finançador	Recursos del pressupost	%	Obligacions reconegudes		Desviacions de finançament	
					En l'exercici	Afectades per coeficient de finançament	Positives	Negatives
Ajuts al lloguer	2015/05	AB	ROM	100,00%	163,52	163,52		163,52
	2016/02	AB	ROM	100,00%	3.318,35	3.318,35		3.318,35
	2016/03	AB	ROM	100,00%	65.216,71	65.216,71		65.216,71
	2016/06	AB	ROM	100,00%	3.000,00	3.000,00		3.000,00
	2017/01	AB	ROM	100,00%	476.334,05	476.334,05		476.334,05
	2017/02	AB	ROM	100,00%	104.500,00	104.500,00		104.500,00
	2017/04	AB	ROM	100,00%	6.302.754,21	6.302.754,21		6.302.754,21
	Conveni	AHC	ROM	100,00%	599.995,21	599.995,21		599.995,21
Rehabilitació	2013	IMU	ROM	100,00%	19.999,96	19.999,96		19.999,96
	2014	IMPUIQV	ROM	100,00%	123.800,64	123.800,64		123.800,64
	2015/03	GENCAT	ROM	100,00%	26.551,74	26.551,74		26.551,74
		IMU	ROM	100,00%	36.081,88	36.081,88		36.081,88
					62.633,62	62.633,62		
	2016/04	GENCAT	ROM	100,00%	63.091,55	63.091,55		63.091,55
	2017/03	IMPUIQV	ROM	100,00%	90.419,16	90.419,16		90.419,16
		IMHAB	ROM	100,00%	647.779,70	647.779,70		647.779,70
		AB	ROM	100,00%	55.345,19	55.345,19		55.345,19
					793.544,05	793.544,05		
2017/07	AB	ROM	100,00%	94.684,86	94.684,86		94.684,86	
	GEN CAT	ROM	100,00%	691.299,61	691.299,61		691.299,61	
	IMU	ROM	100,00%	70.875,36	70.875,36		70.875,36	
	IMHAB	ROM	100,00%	85.191,48	85.191,48		85.191,48	
	IMPUIQV	ROM	100,00%	1.871.798,20	1.871.798,20		1.871.798,20	
				2.813.849,51	2.813.849,51			
				11.432.201,38	11.432.201,38	-	11.432.201,38	

Les desviacions positives acumulades que provenen de drets reconeguts en exercicis anteriors pendents d'aplicació s'obtenen de les següents operacions:

Recursos d'exercicis anteriors pendents d'aplicació:	
- A 1 de gener de 2018 (Vegeu Nota 10.6)	61.211.336,54
- Ajustament saldo inicial	6.600,09
- Aplicació al finançament de despeses de convocatòries anteriors a 2018	(-) 11.432.201,38
- Aplicació al finançament de convocatòries 2018	(-) 24.684.500,00
- A 31 de desembre de 2018	25.101.235,25

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Desglossant-se entre:

- Disponibles, per a noves convocatòries	3.313.828,82
- Compromesos, en fase "D"	21.787.406,43
	25.101.235,25

23.5. Romanent de tresoreria

Components	2018	
1. (+) Fons líquids		-
2. (+) Drets pendents de cobrament		75.513.790,28
(+ del Pressupost corrent	29.995.651,32	
(+ de Pressuposts tancats	42.762.194,21	
(+ d'operacions no pressupostàries	2.755.944,75	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		(-)3.830.809,78
(+ del Pressupost corrent	3.498.879,35	
(+ de Pressuposts tancats	331.930,43	
(+ d'operacions no pressupostàries	-	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		71.682.980,50
II. Saldos de cobrament dubtós		-
III. Excés de finançament afectat (saldo epígraf Deutes a curt termin (Altres deutes)		(-)71.669.964,23
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)		13.016,27
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		
Creditors per operacions meritades		(-)1.091.973,66
V. Romanent de tresoreria total (IV -1)		(-)1.078.957,39

El saldo de Creditors per operacions meritades correspon a les quotes d'IVA suportades pel Consorci per raó del conveni de col·laboració de l'exercici 2018, amb l'IMHAB (1.091.973,66 euros, vegeu Nota 14.2.b).

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

24. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

24.1. Indicadors financers i patrimonials

Liquiditat immediata	Fons líquids	0,0000%
	Passiu corrent	
Liquiditat a curt termini	Fons líquids + Drets pendents de cobrament	94,9931%
	Passiu corrent	
Liquiditat general	Actiu corrent	98,5913%
	Passiu corrent	
Endeutament	Passiu corrent + Passiu no corrent	101,4288%
	Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net	
Cash-flow	Passiu corrent	-6010,6884%
	Fluxos nets de gestió	

Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

Estructura dels ingressos			
Ingressos de gestió ordinària (IGOR)			
Ingressos tributaris i cotitzacions / IGOR	Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts / IGOR	Vendes netes i prestacions de serveis / IGOR	Resta d'ingressos ordinaris / IGOR
-	32.568.900,42	-	-
0,00%	100,00%	0,00%	0,00%

Estructura de les despeses			
Despeses de gestió ordinària (DGOR)			
Despeses de personal / DGOR	Transferències / DGOR	Aprovisionaments / DGOR	Resta despeses / DGOR
-	26.554.409,56	-	7.106.464,52
0,00%	78,89%	0,00%	21,11%

Cobertura de les despeses corrents	
DGOR	IGOR
33.660.874,08	32.568.900,42
100,00%	96,76%

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

24.2. Ràtios pressupostaris
a) Del pressupost de despeses corrents

Execució del pressupost de despeses	Obligacions reconegudes netes	30,2091%
	Crèdits totals	
Realització de pagaments	Pagaments realitzats	89,2570%
	Obligacions reconegudes netes	
Esforç inversor	Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 + 7)	55,5907%
	Obligacions reconegudes netes	
Període mitjà de pagament	Obligacions pendents de pagament x 365	39,21 dies
	Obligacions reconegudes netes	

b) Del pressupost d'ingressos corrents

Execució del pressupost d'ingressos	Drets reconeguts nets	92,3266%
	Previsions definitives (excloses modificacions per incorporació de romanents, que no generen drets a cobrar)	
Realització de cobraments	Recaptació neta	30,2820%
	Drets reconeguts nets	
Període mitjà de cobrament	Drets pendents de cobrament x 365	254,47 dies
	Drets reconeguts nets	

c) De pressupostos tancats

Realització de pagaments	Pagaments	91,9902%
	Saldo inicial d'obligacions +/- modificacions i anul·lacions	
Realització de cobraments	Cobraments	30,3081%
	Saldo inicial de drets +/- modificacions i anul·lacions	

25. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT
25.1. Resum general de costos de l'Entitat

Tal i com s'assenyala a les Notes 2 i 14.2.b) anteriors, el Consorci té exterioritzats els costos de gestió de les seves operacions mitjançant convenis de col·laboració formalitzats amb entitats vinculades a l'Ajuntament de Barcelona.

El 2018 els costos associats als convenis han estat 7.106.464,52 euros.

25.2. Resum del cost per elements de les activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics

Les activitats del Consorci es finança íntegrament amb transferències corrents i de capital.

26. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que hagin d'informar-se o què hagin de donar lloc a la incorporació d'ajustaments en les xifres contingudes en els comptes anuals.

27. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES

D'acord amb el que estableix la disposició transitòria tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), excepcionalment, els comptes anuals de l'exercici 2018 no reflecteixen informació comparativa o xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en els estats financers (balanç, compte del resultat econòmic patrimonial, estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu) i les notes de la memòria.

En l'aplicació del PGCPGC s'han seguit els criteris recollits en la disposició transitòria primera de l'Ordre VEH/137/2017:

- a) Un cop realitzat l'assentament d'obertura de l'exercici 2018, amb la utilització dels mateixos comptes que en l'assentament de tancament de l'exercici 2017, s'ha ajustat aquest assentament per tal de registrar tots els actius i passius el reconeixement dels quals exigia el PGCPGC. L'ajustament no ha comportat donar de baixa cap actiu o passiu dels existents en comptes a 31 de desembre de 2017.
- b) A 1 de gener de 2018 i d'acord amb les definicions i criteris comptables establerts pel PGCPGC no ha estat necessari efectuar reclasseficcions dels elements patrimonials existents a 31 de desembre de 2017, tret del saldo deutor mantingut amb la Generalitat de Catalunya per raó del cash pooling, que en exercicis anteriors es classificava dins de l'epígraf Efectiu i altres actius líquids equivalents de l'actiu corrent i amb el PGCPGC s'ha integrat sota l'epígraf Inversions financeres a curt termini, dins també de l'actiu corrent.
- c) Efectuades les anteriors operacions, s'ha mantingut la valoració de tots els elements patrimonials (actius, passius i patrimoni net), sense que hagi estat necessari aplicar cap de les regles específiques per a la valoració i registre de determinades partides previstes a la disposició transitòria segona de l'Ordre VEH/137/2017.

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Seguint el que preveu la disposició tercera de l'Ordre VEH/137/2017 tot seguit s'acompanyen el balanç tancat a 31 de desembre de 2017 i el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

BALANÇ DE SITUACIÓ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017

(xifres expressades en euros)

ACTIU	2017
ACTIU CORRENT	65.382.647,17
Deutors pressupostaris	61.359.221,88
Deutors sector públic Ajuntament Barcelona	53.182.176,63
Deutors sector públic Generalitat de Catalunya	8.174.175,51
Deutors per reintegrament d'ajuts	2.869,74
Efectius i altres actius líquids equivalents	4.023.425,29
Generalitat de Catalunya, cash pooling	4.023.425,29
TOTAL ACTIU	65.382.647,17
PATRIMONI NET I PASSIU	
	2017
PATRIMONI NET	9.684,67
Fons propis	9.684,67
Resultats d'exercicis anteriors	5.924,70
Resultats d'exercicis anteriors	5.924,70
Resultat de l'exercici	3.759,97
PASSIU CORRENT	65.372.962,50
Deute a curt termini transformables en subvencions	61.211.336,54
Creditors pressupostaris	4.161.625,96
Creditors pressupostaris	4.161.625,96
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	65.382.647,17

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL DE L'EXERCICI

(xifres expressades en euros)

	<u>2.017</u>
Altres ingressos d'explotació	33.806.343,15
Transferències corrents, Generalitat de Catalunya	3.273.476,90
Transferències corrents, Ajuntament de Barcelona	2.741.014,00
Transferències de capital, Generalitat de Catalunya	1.553.036,08
Transferències de capital, Ajuntament de Barcelona	26.238.816,17
Altres despeses d'explotació	(-) 33.806.343,15
Serveis exteriors, encomanes de gestió	(-) 6.014.490,90
Transferències de capital, ajuts rehabilitació d'habitatge	(-) 21.089.038,52
Transferències corrents, ajuts al lloguer	(-) 6.702.813,73
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-
Ingressos financers	3.759,97
De tercers	3.759,97
Despeses financeres	-
Per deutes amb tercers	-
RESULTAT FINANCER	3.759,97
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS	3.759,97
Impost sobre Societats	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	3.759,97

Consorci de l'Habitatge de Barcelona

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 han estat formulats pel Gerent del Consorci de l'Habitatge de Barcelona, en data 29 de març de 2019, i consten d'un total de 46 pàgines.

El Gerent

Francisco Javier Burón Cuadrado

Signat electrònicament
per :T-CAT P
Francisco Javier Buron
Cuadrado [29031824M
Data :2019.04.02
15:21:38 CEST
Lloc : BCN