

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS
CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2009**

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.-

La societat Agència de Promoció del Carmel i entorns, SA (en endavant, la Societat) es va constituir per temps indefinit per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona en sessió de data 20 de maig de 2005 i mitjançant escriptura pública autoritzada el dia 11 d'octubre de 2005, essent inscrita al Registre Mercantil en data 14 de novembre de 2005.

La Societat es regeix pels seus Estatuts i, en tot cas, pel que disposen les Lleis de Règim Local, la Carta Municipal de Barcelona i els seus Reglaments, així com pels preceptes de la Llei de Societats Anònimes i altres disposicions que li siguin aplicables.

Constitueix l'objecte de la Societat la realització, dins l'àmbit territorial del barri del Carmel i, per extensió, al barri de la Taxonera i les zones de Tres Turons i de la Vall d'Hebron, de les actuacions previstes a l'Àrea Extraordinària de Rehabilitació Integral del barri del Carmel i entorns (AERI) que inclou diversos programes, principalment de rehabilitació, nou habitatge, espai públic i nou planejament urbanístic del territori delimitat per l'AERI.

El seu domicili fiscal es troba a 08032 Barcelona, al carrer Llobregós, 107, on la Societat té les seves oficines centrals. Fins el desembre de 2009 també ha estat operativa una oficina d'habitatge al mateix carrer Llobregós, 175-189, la gestió de la qual ha estat assumida el 2010 per una altra entitat municipal.

El capital social de la Societat pertany íntegrament a Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, essent l'Ajuntament de Barcelona l'entitat dominant final de la Societat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ.-

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals dels exercicis 2009 i 2008 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb els principis que informen el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1.514/2007, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat al 31 de desembre de 2009 i de 2008, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el seu patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats en les esmentades dates.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, atesa la seva condició d'accionista únic, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

La Societat formula els Comptes Anuals en format normal.

2.2 Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals dels exercicis 2009 i 2008 ha requerit i inclou la realització per part de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen continuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

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

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material i actius intangibles. (veure Notes 4.1 i 4.2).
- Valor raonable dels instruments financers (veure Notes 4.4 i 4.6).

2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercici 2009 i 2008 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

2.4. Moneda funcional

Les xifres que figuren en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals estan expressades en euros amb decimals, que és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.-

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2009 que formula el Consell d'Administració de la Societat i que serà presentada a l'Accionista Únic per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import</u>
• Base de repartiment: Pèrdues i guanys	<u>70.326,51</u>
• Aplicació: Reserves voluntàries	<u>70.326,51</u>

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.-

Les principals normes de registre i valoració aplicades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals es descriuen tot seguit:

4.1 **Immobilitzat intangible.**

Aplicacions informàtiques.

Inclouen els imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret d'ús de programes informàtics, únicament en els casos en que es preveu el seu ús o utilització durant varis exercicis.

Figuren valorades al seu preu d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil que és de 4 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

4.2 **Immobilitzat material.**

L'immobilitzat es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Si fos el cas, els costos de personal i altres directament imputables a elements de l'immobilitzat material incorreguts fins a la seva posada en funcionament dels béns, s'incorporarien al cost d'adquisició d'aquests, completant-lo.

D'acreditar-se, i només fins al moment en que els béns als que es referissin es trobessin en condicions de funcionament, les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements d'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, formarien part del cost d'adquisició dels béns.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor dels béns als que es refereixen exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat productiva o un allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que hagin de causar baixa en haver estat substituïts.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada de les mateixes, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament, pel mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels béns i atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament. Les vides útils estimades són les següents:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4

A la data de tancament del balanç la Societat avalua si existeix algun indicati de deteriorament del valor dels actius. De ser així, la Societat estimaria l'import recuperable de l'actiu, entès com el major entre el valor raonable de l' actiu menys els costos per a la seva venda i el seu valor en ús. Per a determinar el valor en ús d' un actiu, les entrades d' efectiu futures que s'estima que aquest generarà es descomptarien financerament al seu valor actual, utilitzant una taxa de descompte que reflectís el valor actual del diner a llarg termini i els riscos específics de l'actiu.

En el cas de què l'actiu no generés fluxos de caixa per sí mateix, independentment d'altres actius, s' estimaria el valor raonable o en ús de la unitat generadora d'efectiu (grup més petit identificable d'actius que genera fluxos d'efectiu identificables per separat d'altres actius o grups d' actius) on s' inclou l'actiu. D'existir pèrdues per deteriorament en una unitat generadora d'efectiu, en primer lloc es reduiria l'import en llibres dels actius que configuren la unitat de forma proporcional al valor en llibres de cadascun d'ells respecte a la unitat.

Les pèrdues per deteriorament (excés del valor en llibres dels actius sobre el seu valor recuperable) es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Al tancament de cada exercici, i en el cas que en exercicis anteriors la Societat hagi reconegut pèrdues per deteriorament d'actius, s'avalua si existeixen indicis de què aquestes hagin desaparegut o disminuït, estimant-se, en el seu cas, el valor recuperable dels actius deteriorats.

Una pèrdua per deteriorament reconeguda en exercicis anteriors únicament es revertiria si s'hagués produït un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable de l'actiu des de què la última pèrdua per deteriorament fos reconeguda. Si aquets fos el cas, el valor en llibres de l'actiu s'incrementaria fins el seu valor recuperable, no podent excedir el valor en llibres que s'hagués registrat, net d' amortització, de no haver- se reconegut la pèrdua per deteriorament per a l'actiu en anys anteriors. Aquesta reversió es registraria en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.3 Immobilitzat per compte de l' Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup

En data 3 d'abril de 1997, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret d'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest, ratificat pel decret d'Alcaldia de data 18 de juny de 2008.

Segons aquest Decret, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l' Ajuntament o a l'entitat del grup corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç (d'actiu i de passiu corrent), sense afectar al compte de pèrdues i guanys.

4.4 Actius financers.

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pel qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, es classifiquen com a corrents en el balanç de situació els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu d'aquest actiu, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En els cas concret dels comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora dels deutors.

Els actius financers de la Societat es classifiquen íntegrament en la categoria de préstecs i partides a cobrar, atès que es tracta d'actius financers no derivats, amb cobraments fixes o determinables, que no cotitzen en un mercat actiu i es valoren pel nominal del deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, quan existeix evidència objectiva de què no es cobrarà la totalitat de l'import pendent.

Els instruments financers que la Societat té són exclusivament partides a cobrar.

- Partides a cobrar

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent, registrats pel seu valor nominal.
- Comptes a cobrar per operacions comercials, les quals es valoren pel nominal del deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, quan existeix evidència objectiva de què no es cobrarà la totalitat de l'import pendent.
- Dipòsits a curt termini inclouen els corresponents a pagaments d'actuacions d'expropiació que no poden fer-se efectius directament als titulars dels béns i/o drets afectats.

Almenys al tancament de l'exercici i si existeix evidència objectiva de què no es cobrarà part o la totalitat dels imports comptabilitzats, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per a enregistrar el deteriorament dels saldos a cobrar.

4.5 Fons Propis.

El capital social està representat per accions ordinàries.

De produir-se, els costos d'emissió de noves accions o opcions es registrarien amb càrrec a Patrimoni net, com a menor valor de reserves.

4.6 Passius financers.

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a la data de tancament del balanç, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual els passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç de situació, es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents aquells que el seu venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació o obligacions que genera s'extingeixen.

Els deutes financers es reconeixen inicialment pel valor raonable, registrant-se també els costos incorreguts per la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets dels costos necessaris per la seva obtenció) i el seu valor de reemborsament, en el cas que n'hi hagués i fos significativa, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys al llarg de la vida del deute, d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

En el cas de renegociar-se deutes existents, es considera que no existeixen modificacions substancials del passiu financer quan el prestamista del nou préstec és el mateix que el que va atorgar el préstec inicial i el valor actual dels fluxos d'efectiu, incloent les comissions netes, no difereix en més d'un 10% del valor actual dels fluxos d'efectiu pendents de pagar del passiu original calculat amb el mateix mètode.

Els dipòsits a curt termini inclouen els obtinguts de tercers per la reserva del dret d'adquisició preferent de places d'aparcament que preveu construir la Societat.

4.7 Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona.

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Subvencions d'explotació", del compte de pèrdues i guanys adjunt.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei reguladora de les hisendes locals.

4.8 Subvencions rebudes pendents d'aplicació.

Es registren en l'epígraf "Creditors varis", subepígraf "Subvencions oficials pendents d'aplicació" les quantitats vinculades amb els convenis subscrits amb el Ministerio de la Vivienda i la Generalitat de Catalunya per al finançament d'inversions a executar, les quals han de justificar-se i ser lliurades a cadascuna d'aquestes administracions públiques.

Les quantitats rebudes es van minorant a mesura que es justifiquen i lliuren les inversions realitzades. El saldo reflecteix l'import dels fons compromesos o lliurats per tercers que resta pendent d'aplicar per al finançament de les inversions, que es preveu seran objecte de lliurament en un període no superior a un any.

4.9 Impost sobre Beneficis.

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases del règim local, atès que conforme al que disposa l'article 34 del RD Legislatiu 4/2004 del text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, sobre la quota íntegra d'aquestes operacions li resulta aplicable una bonificació del 99%.

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit s'enregistra al compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals indicats anteriorment. No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que s'enregistren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció distinta d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se a la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per import diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporals.

4.10 Provisions i passius contingents.

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

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per liquidar les obligacions, utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal del diner i dels riscos específics de les obligacions. Els ajustaments en la provisió amb motiu de l'actualització del seu valor es reconeixen com una despesa financera, conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu, no són objecte de descompte financer.

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

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

4.11 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i prenent en consideració la seva correlació, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos s'enregistren pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de la Societat, menys devolucions, rebaixes, descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

La Societat reconeix els ingressos quan l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs influeixin en la Societat i es compleixin les condicions específiques per cada una de les activitats.

Els ingressos d'explotació que obté la Societat són els següents:

- "*Prestació de serveis*" que recullen íntegrament la facturació als adjudicataris d'obres dels treballs de Direcció, Coordinació i Gestió d'obres realitzats per personal propi en les actuacions gestionades per la Societat.
- "*Subvencions d'explotació*" que recullen les transferències corrents atorgades per l'Ajuntament de Barcelona.
- "*Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent*" que recullen la facturació corresponent a l'arrendament de dos habitatges propietat de l'INCASÒL (Institut Català del Sòl) pel realotjament provisional d'afectats per les actuacions urbanístiques gestionades per la Societat.

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.12 Arrendaments

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

4.13 Transaccions entre parts vinculades.

Amb caràcter general, les operacions entre entitats del grup municipal es comptabilitzen, en el moment inicial, pel seu valor raonable. No obstant, si el preu acordat difereix del valor raonable, la diferència s'enregistra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

4.14 Actuacions amb incidència en el medi ambient.

Anualment s'enregistren com despesa o inversió, en funció de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports enregistrats com inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER.-

5.1 Factors de risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: de crèdit, de tipus d'interès i de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de la Societat.

a) Risc de crèdit

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

En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

Pel que fa als deutors, donat que els deutes corresponen bàsicament a saldos amb empreses del grup i amb entitats públiques, no s'estima que existeixi risc de crèdit.

b) Risc de tipus d'interès

La Societat no té aquest tipus de risc, ja que no disposa de recursos aliens no corrents.

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient a través de facilitats de crèdit, tant del propi Grup com d'entitats financeres externes.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que no cotitzen en un mercat actiu es determina mitjançant tècniques de valoració. La Societat utilitza una varietat de mètodes i realitza hipòtesis que es fonamenten en les condicions del mercat existents en cadascuna de les dates del balanç.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.-

El detall i moviment de les partides incloses a “Immobilitzat intangible” és el següent:

	Aplicacions informàtiques	Total
A 1 de gener de 2008		
Cost	46.489,63	46.489,63
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 20.119,97	(-) 20.119,97
Valor net comptable	26.369,66	26.369,66
2008		
Valor net comptable obertura	26.369,66	26.369,66
Altes	10.793,00	10.793,00
Baixes	-	-
Traspassos	-	-
Dotació a la amortització	(-) 12.873,98	(-) 12.873,98
Pèrdues de valor	-	-
Altres	-	-
Valor net comptable al tancament	24.288,68	24.288,68
A 31 de desembre de 2008		
Cost	57.282,63	57.282,63
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 32.993,95	(-) 32.993,95
Valor net comptable	24.288,68	24.288,68
2009		
Altes	13.016,25	13.016,25
Baixes	-	-
Traspassos	-	-
Dotació a la amortització	(-) 16.711,47	(-) 16.711,47
Pèrdues de valor	-	-
Altres	-	-
Valor net comptable al tancament	20.593,46	20.593,46
A 31 de desembre de 2009		
Cost	70.298,88	70.298,88
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 49.705,42	(-) 49.705,42
Valor net comptable	20.593,46	20.593,46

Les altes de l'exercici corresponen a l'adquisició de software per als equips informàtics de la Societat.

Els elements totalment amortitzats en ús al 31 de desembre de 2009 totalitzen 34.730,13 euros.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL.-

Els moviments produïts registrats per les partides que integren l'Immobilitzat material són els següents:

	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
A 1 de gener de 2008		
Cost	27.861,29	27.861,29
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 7.558,39	(-) 7.558,39
Valor net comptable	20.302,90	20.302,90
2008		
Valor net comptable obertura	20.302,90	20.302,90
Altes	22.895,09	22.895,09
Baixes	-	-
Traspassos	-	-
Dotació a l'amortització	(-) 7.163,37	(-) 7.163,37
Pèrdues de valor	-	-
Altres	-	-
Valor net comptable al tancament	36.034,62	36.034,62
A 31 de desembre de 2008		
Cost	50.756,38	50.756,38
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 14.721,76	(-) 14.721,76
Valor net comptable	36.034,62	36.034,62
2009		
Altes	7.445,08	7.445,08
Baixes	-	-
Traspassos	-	-
Dotació a l'amortització	(-) 10.482,70	(-) 10.482,70
Pèrdues de valor	-	-
Altres	-	-
Valor net comptable al tancament	32.997,00	32.997,00
A 31 de desembre de 2009		
Cost	58.201,46	58.201,46
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(-) 25.204,46	(-) 25.204,46
Valor net comptable	32.997,00	32.997,00

Les altes més significatives de l'exercici corresponen a l'adquisició de mobiliari.

La Societat té contractades pólisses d'assegurances per cobrir els riscos a que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura de les pólisses es considera suficient.

Els elements totalment amortitzats en ús al 31 de desembre de 2009 són: Equips informàtics per 6.510,86 euros-

8. INVERSIONS REALITZADES PER COMPTE DE TERCERS.-

Els moviments produïts durant els exercicis 2008 i 2009 en els comptes d'inversions realitzades per compte de tercers i de subvencions oficials pendents d'aplicació han estat els següents:

<u>Exercici 2009</u>	Saldo a 1/1/2009	Inversions i Finançament	Lliuraments i Aplicacions de finançament	Saldo a 31/12/2009
INVERSIONS				
Per compte de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 15)	-	7.032.733,90	(-) 7.032.733,90	-
Per compte del Ministerio de la Vivienda	-	6.483.932,30	(-) 6.483.932,30	-
Per compte de la Generalitat de Catalunya	-	(-) 848.672,21	848.672,21	-
Per compte de particulars	-	952.690,12	(-) 952.690,12	-
Total	-	13.620.684,11	(-)13.620.684,11	-
FINANÇAMENT (Nota 12)				
Transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona	-	7.032.733,90	(-) 7.032.733,90	-
Ministerio de la Vivienda: conveni	4.838.741,92	2.000.000,00	(-) 6.483.932,30	354.809,62
Generalitat de Catalunya: conveni	-	(-) 758.938,21	848.672,21	89.734,00
Ministerio de Hacienda - Fons de l'Espai Econòmic Europeu	-	952.690,12	(-) 952.690,12	-
Total	4.838.741,92	9.226.485,81	(-) 13.620.684,11	444.543,62
<u>Exercici 2008</u>	Saldo a 1/1/2008	Inversió / Finançament	Lliurament d'actuacions	Saldo a 31/12/2008
INVERSIONS				
Per compte de l'Ajuntament de Barcelona	-	6.405.144,73	(-)6.405.144,73	-
Per compte M. Vivienda i Generalitat	-	5.055.780,25	(-) 5.055.780,25	-
Total	-	11.460.924,98	(-) 11.460.924,98	-
FINANÇAMENT				
Transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona	-	6.405.144,73	(-) 6.405.144,73	-
Convenis M. Vivienda i Generalitat	2.344.522,17	7.550.000,00	(-) 5.055.780,25	4.838.741,92
Total	2.344.522,17	13.955.144,73	(-) 11.460.924,98	4.838.741,92

9. ACTIUS FINANCERS.-

a) Tots els actius financers pertanyen a la categoria de Préstecs a cobrar i el seu valor en llibres és el següent:

	Curt termini		Llarg termini		Total	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
• Clients per vendes i prestació de serveis	1.011.084,17	367,00	-	-	1.011.084,17	367,00
• Clients empreses del grup i associades (veure nota 15)	2.410.823,56	6.278.296,09	-	-	2.410.823,56	6.278.296,09
• Deutors varis	51.037,49	1.102.383,86	-	-	51.037,49	1.102.383,86
• Altres actius financers	24.868,34	(-) 46,58	3.062,00	3.246,85	27.930,34	3.200,27
	3.497.813,56	7.381.000,37	3.062,00	3.246,85	3.500.875,56	7.384.247,22

b) En exercicis 2008 i 2009 no s'ha dotat cap provisió per pèrdues per deteriorament de valor dels comptes a cobrar.

c) L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable dels comptes a cobrar.

10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS.-

La composició del saldo de tresoreria i altres actius equivalents a 31 de desembre de 2009 es mostra a continuació:

	2009	2008
• Tresoreria	134.313,84	65.201,30
• Dipòsits en entitats de crèdit a menys de 3 mesos	-	-
• Efectiu i equivalent a l'efectiu	134.313,84	65.201,30

11. FONS PROPIS.-

a) Capital

Durant l'exercici 2009 no s'han produït variacions en el capital social de la Societat.

A 31 de desembre de 2009, el capital social de la Societat està representat per 1.000 accions ordinàries, nominatives de 60,11 de valor nominal cadascuna, pertanyents a una mateixa classe i a una mateixa sèrie, numerada correlativament de l'1 al 1.000 ambdós inclosos, totalment subscrites i desemborsades per Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA.

La Societat té el caràcter d'empresa unipersonal i així es troba inscrita al Registre Mercantil.

b) Reserves

El detall per conceptes és el següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Legal i estatutàries:		
Reserva legal	12.022,00	9.848,76
• Altres reserves:		
Reserves voluntàries	113.321,87	86.380,01
	<u>125.343,87</u>	<u>96.228,77</u>

Reserva legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 214 de la Llei de Societats Anònimes, que estableix que les societats destinaran el 10% del benefici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. Amb la distribució del resultat de l'exercici 2008 ja s'assolint l'esmentat 20 % sobre el capital social.

Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquest fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi el 10% del capital ja augmentat, i únicament serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

12. PASSIUS FINANCERS.-

a) En tots els casos pertanyen a la categoria de Dèbits i préstecs a pagar i presenten venciment a curt termini. El seu valor en llibres és el següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Proveïdors	-	101,92
• Creditors varis	3.559.653,80	7.434.899,27
• Altres passius financers	89.097,34	34.595,00
	<u>3.648.751,14</u>	<u>7.469.596,19</u>

b) Creditors varis està format per:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Creditors per prestació de serveis	3.115.110,18	2.596.157,35
• Subvencions rebudes pendents d'aplicació (notes 4.8 i 8)	444.543,62	4.838.741,92
	<u>3.559.653,80</u>	<u>7.434.899,27</u>

13. IMPOST SOBRE SOCIETATS I SITUACIÓ FISCAL.-

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat té una bonificació del 99% de la quota íntegra de l'impost, d'acord amb l'article 34 del RD Legislatiu 4/2004 del Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats i de l'article

25.2.d) de la Llei 7/1985 de 2 d'abril de Bases de Règim Local, com a conseqüència de l'activitat que desenvolupa en base al seu objecte social.

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecta la Societat per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per la Societat com a conseqüència d'una eventual actuació inspectora.

b) Despesa per impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és el següent:

	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	70.326,51	-	-	-	70.326,51
Impost sobre societats	109,08	-	-	-	109,08
Diferències permanents	-	-	-	-	-
Diferències temporals:					
• amb origen a l'exercici	-	-	-	-	-
• amb origen en exercicis anteriors	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives	-	-	-	-	-
Base imposable (resultat fiscal)	70.435,59	-	-	-	70.435,59

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable i la quota a pagar de l'Impost sobre Societats és com segueix:

BASE IMPOSABLE (RESULTAT FISCAL)	70.435,59
Quota íntegra de l'impost sobre societats (30% del resultat fiscal)	21.130,68
Bonificació del 99% sobre la quota	(-) 20.919,37
Quota íntegra ajustada positiva	211,31
(-) Deduccions capítol IV del RDL 4/2004	(-) 73,96
Quota líquida de l'impost	137,35
Pagaments i retencions a compte	(-) 391,81
QUOTA A COBRAR	254,46

La despesa per impost de societats de l'exercici és la següent:

Impost corrent:	
• Quota líquida de l'impost	137,35
• Deduccions no aplicades al tancament de l'exercici 2008, incorporades en la liquidació definitiva de l'impost	(-) 28,27
	<u>109,08</u>

A 31 de desembre de 2009 no existeixen impostos diferits.

c) Saldos amb Administracions Públiques

Són els següents:

	2009		2008	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
• Impost societats	254,46	-	5.024,11	-
• IVA 4rt. Trim.	484.287,30	-	802.503,81	-
• IVA no meritat	117.397,81	321.037,75	237.610,89	810.433,17
• IRPF 4rt. Trim.	-	49.229,01	-	79.704,31
• Seguretat Social desembre	-	15.921,15	-	22.117,01
	601.939,57	386.187,91	1.045.138,81	912.254,49

14. INGRESSOS I DESPESES.-

a) Ingressos

El desglossament de les partides d'ingressos d'explotació del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'activitat ordinària de la Societat, la qual es duu a terme íntegrament a la ciutat de Barcelona, és el següent:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2009	2008
Xifra de negocis:		
Prestacions de serveis	133.680,72	124.047,55
Transferències corrents :		
Transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona	1.505.500,00	1.759.626,00
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	9.876,84	4.587,06
Total	1.649.057,56	1.888.260,61

b) Despeses de personal

El detall de despeses de tot el personal de l'Agència per conceptes és el següent:

	2009	2008
Sous, salaris i assimilats	810.496,62	1.108.409,17
Cotitzacions a la Seguretat Social	148.851,99	216.685,88
Altres despeses socials	2.213,97	1.992,56
Despeses total plantilla	961.562,58	1.327.087,61

En el curs de l'exercici, el número mitjà de treballadors en plantilla distribuït per categories és el següent:

	2009	2008
- Alta Direcció	7	8
- Titulats, tècnics i administratius	8,25	14
	15,25	22

Així mateix, la distribució per sexes del personal de la Societat al tancament de l'exercici és la següent:

<u>2009</u>	Homes	Dones	Total
• Plantilla:			
- Alta Direcció	6	1	7
- Titulats, tècnics i administratius	1	7	8
	7	8	15
<u>2008</u>	Homes	Dones	Total
• Plantilla:			
- Alta Direcció	7	1	8
- Titulats, tècnics i administratius	1	14	15
	8	15	23

En data 1 de gener de 2009, El Consorci de l'habitatge de Barcelona, Barcelona Gestió Urbanística, S.A. i l'Agència de promoció del Carmel i entorns, S.A. firmen un Conveni de col·laboració per regular el traspàs de funcions i de personal per tal d'incorporar l'Oficina de l'Habitatge d'Horta-Guinardó a la Xarxa de la ciutat.

D'acord amb el Conveni, Bagursa queda obligada a abonar les despeses de lloguer, mitjançant la subrogació del contracte de lloguer al patronat de l'Habitatge i amb data 1 de gener de 2009 se li traspassen els contractes laborals del personal de l'Oficina de l'Habitatge de l'Agència de promoció del Carmel i entorns, S.A.

c) Arrendaments

El compte de pèrdues i guanys inclou despeses per arrendaments operatius corresponents al lloguer de 3 locals, per import de 23.800,62 euros.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.-

a) Empreses del grup

El 2009 la Societat no ha efectuat cap tipus de transacció amb Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA), ni tampoc amb cap altra societat que integra el grup del què BIMSA és capçalera.

En exercici 2008, la Societat va rebre serveis per part de BIMSA per import de 8.218,10 euros.

b) Altres parts vinculades

Les transaccions efectuades entre la Societat i altres entitats que integren el grup municipal han estat les següents:

Entitat	Ingressos / Finançament	
	Transferències corrents	Cobraments de lliuraments d'obres
Ajuntament de Barcelona	1.505.500,00	10.900.206,43

Entitat	Despeses / Inversions		
	Serveis rebuts	Adquisicions immobilitzat i certificacions d'obra	Inversions lliurades a l'Ajuntament de Barcelona
Ajuntament de Barcelona	7.849,88	-	7.032.733,90
Parcs i Jardins de Barcelona, Institut Municipal	117,00	4.203,05	-
Patronat Municipal de l'Habitatge	14.459,18	-	-
	22.426,06	4.203,05	7.032.733,90

Entitat	Ingressos / finançament	
	Transferències corrents	Cobraments de lliuraments d'obres
Ajuntament Barcelona	1.759.626,00	3.661.320,12
	1.759.626,00	3.661.320,12

Entitat	Despeses / Inversió		
	Serveis rebuts	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Inversions lliurades a l'Ajuntament de Barcelona
Ajuntament Barcelona	9.264,85	-	6.405.144,73
Patronat Municipal de l'Habitatge	21.158,89	-	-
Institut Municipal d'Hisenda	2.314,02	-	-
Institut Municipal de Parcs i Jardins	-	8.803,26	-
	32.737,76	8.803,26	6.405.144,73

Els saldos amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2009 i 2008 són deutors i presenten el següent detall:

	2009	2008
• Ajuntament de Barcelona:		
- Per lliurament d'inversions	2.410.823,56	6.278.296,09

c) Administradors i Alta Direcció

Durant els exercicis 2009 i 2008 els membres del Consell d'Administració de la Societat no han meritat cap import corresponent a sous, dietes o altres remuneracions.

La remuneració total del personal d'alta direcció dels exercicis 2009 i 2008, entenent aquest com la retribució del Director General i dels Directors de Serveis que depenen en primera línia jeràrquica del Director General és de 540.243,41 euros i 627.059,76 euros respectivament, inclòs el cost de les cotitzacions a la Seguretat Social.

La Societat no ha concedit bestretes ni crèdits, ni té cap obligació amb membres del Consell ni del personal d'alta direcció en matèria de pensions i assegurances de vida.

d) Altra informació referent al Consell d'Administració

Tots els membres del Consell d' Administració de la Societat han estat nomenats en representació i per delegació de l' Ajuntament de Barcelona, en virtut del seu càrrec públic o per la seva condició de tècnic municipal, i compleixen les normes d'incompatibilitat del personal al servei de les Administracions Públiques i la Llei 5/2006 d'10 d'abril d'incompatibilitats dels membres del govern de la nació i dels alts càrrecs de l' Administració General de l' Estat, i no es donen aquelles situacions de participació en el capital o de desenvolupament de càrrecs o funcions en societats o de realització per compte pròpia o aliena dels mateix tipus d'activitat que constitueix l'objecte social de l'Agència de promoció del Carmel i entorns, SA, que preveu l'article 127 de la Llei de Societats Anònimes, excepte en els següents casos:

Il·lma. Sra. Elsa Blasco Riera	Barcelona gestió Urbanística Barcelona Regional 22@bcn, SA Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA Institut Municipal d'Urbanisme Patronat Municipal de l'Habitatge	Membre Consell d'Administració Representant Consell d'Administració Membre Consell d'Administració Membre Consell Administració Vocal Consell Rector Vocal Consell Administració
Il·lma. Sra.Teresa Maria Fandos Payà	Barcelona Serveis Municipals, SA Mercabarna	Membre Consell d'Administració Membre Consell d'Administració
Sr. Ricard Fayos Molet	Pro Nou Barris, SA Parc Atraccions, SA Institut Municipal de Persones amb Disminució Agència Local d'Ecologia Urbana de Barcelona Institut Municipal Parcs i Jardins	Membre Consell d'Administració Conseller Membre de la Junta Rectora Membre Assemblea General Membre del Consell d'Administració
Sr. Ramon Carrera Segués	ProEixample, SA Institut Municipal de Paisatge Urbà i la qualitat de vida	Membre Consell d'Administració Membre del Consell Rector

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.-

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació el propòsit principal de la mateixa sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, a la data, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que té subscrites la Societat.

Per altra banda, la Societat no ha rebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d' activitats relacionades amb el medi ambient.

Donada l'activitat de la Societat no es considera que pugui haver risc medi ambiental.

17. INFORMACIÓ ADDICIONAL.-

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria dels exercicis 2009 i 2008 derivades dels honoraris meritats per les empreses PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoría, SA, són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2009, les esmentades companyies no han facturat altres honoraris per la prestació de serveis diferents als d'auditoria (5.000 euros a l'exercici 2008).