

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

=====

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2008

- 1) Balanços de Situació al 31 de desembre de 2008 i 2007**
- 2) Comptes de Resultats corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2008 i 2007**
- 3) Estats pressupostaris corresponents a l'exercici 2008**
- 4) Memòria anual de l'exercici 2008**

1) BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2008 I 2007

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2008 i 2007

A C T I U

| | Nota | 2008 | 2007 |
|---|------|--------------------------|----------------------------|
| <u>IMMOBILITZAT</u> | | | |
| Immobilitzat immaterial | 4 | | |
| Aplicacions informàtiques | | 77.284,49 | 77.284,49 |
| Amortització acumulada | | (-) 47.926,25 | (-) 26.818,79 |
| | | <u>29.358,24</u> | <u>50.465,70</u> |
| Immobilitzat material | 5 | | |
| Altres instal·lacions, mobiliari i equips d'oficina | | 36.063,69 | 36.063,69 |
| Equips informàtics | | 70.907,56 | 67.924,10 |
| Altre immobilitzat material | | 5.550,75 | 5.550,75 |
| Amortització acumulada | | (-) 71.869,46 | (-) 57.226,85 |
| | | <u>40.652,54</u> | <u>52.311,69</u> |
| <u>ACTIU CIRCULANT</u> | | | |
| Inversions gestionades per compte d'altres ens | 6 | - | - |
| Deutors | | | |
| Deutors pressupostaris | 7 | 124.165,40 | 555.712,99 |
| Deutors no pressupostaris | 7 | 15.349,35 | 76.272,01 |
| Administracions Públiques | | 155,07 | - |
| Altres deutors | | - | 2.794,77 |
| Provisions | | (-) 15.000,00 | - |
| | | <u>124.669,82</u> | <u>634.779,77</u> |
| Tresoreria | | <u>501.293,91</u> | <u>414.168,18</u> |
| Ajustaments per periodificació | | - | - |
| <u>TOTAL ACTIU</u> | | <u>695.974,51</u> | <u>1.151.725,34</u> |

El Gerent

La Presidenta

Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2008.

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2008 i 2007

P A S S I U

| | Nota | 2008 | 2007 |
|--|------|--------------------------|----------------------------|
| FONS PROPIS | | | |
| Resultats pendents d'aplicació | 8 | 338.119,17 | 331.348,22 |
| Pèrdues i guanys | | 137.251,67 | 6.770,95 |
| | | <u>475.370,84</u> | <u>338.119,17</u> |
| INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS | | | |
| Subvencions de capital | 9 | - | - |
| CREDITORS A CURT TERMINI | | | |
| Creditors | | | |
| Creditors pressupostaris | 10 | 127.193,92 | 622.685,44 |
| Creditors no pressupostaris | 10 | 49.353,54 | 119.592,63 |
| Administracions Públiques | 11 | 44.056,21 | 47.622,49 |
| | | <u>220.603,67</u> | <u>789.900,56</u> |
| Provisions per operacions de tràfic | | - | 15.000,00 |
| Ajustaments per periodificació | | - | 8.705,61 |
| TOTAL PASSIU | | <u>695.974,51</u> | <u>1.151.725,34</u> |

El Gerent

La Presidenta

Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2008.

**2) COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2008 I 2007**

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2008 I 2007

| DESPESES | Nota | 2008 | 2007 | INGRESSOS | Nota | 2008 | 2007 |
|---|-------------|---------------------|---------------------|--|-------------|----------------------|---------------------|
| Despeses de personal | 12.2 | 660.664,57 | 637.395,97 | Ingressos per prestació de serveis | | 96.000,86 | 87.096,54 |
| Sous i salaris | | 528.657,15 | 511.702,83 | Transferències corrents | 12.1 | 1.069.992,86 | 1.002.761,71 |
| Cotitzacions Seguretat Social | | 132.007,42 | 125.693,14 | Altres ingressos | | 29.231,92 | 59.122,93 |
| Serveis exteriors | | 348.139,92 | 456.985,06 | | | | |
| Arrendaments i cànons | | 2.974,84 | 2.819,84 | | | | |
| Reparacions i conservació | | 10.957,91 | 4.432,50 | | | | |
| Comunicacions | | 7.194,95 | 10.849,97 | | | | |
| Treballs realitzats per altres empreses | 12.3 | 185.380,46 | 160.627,41 | | | | |
| Material d'oficina | | 3.202,87 | 4.743,32 | | | | |
| Altres despeses | 12.4 | 138.428,89 | 273.512,02 | | | | |
| Dotacions per amortitzacions | 4 i 5 | 35.750,07 | 29.807,55 | | | | |
| Dotacions per provisions | | 15.000,00 | - | | | | |
| Variació de les provisions de tràfic | | - | 15.000,00 | | | | |
| BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ | | 135.671,08 | 9.792,60 | PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ | | - | - |
| | | <u>1.195.225,64</u> | <u>1.148.981,18</u> | | | <u>1.195.225,64</u> | <u>1.148.981,18</u> |
| RESULTATS FINANCERS POSITIVS | | 2.716,03 | 1.551,00 | Altres interessos | | 2.716,03 | 1.551,00 |
| | | <u>2.716,03</u> | <u>1.551,00</u> | RESULTATS FINANCERS NEGATIUS | | - | - |
| | | | | | | <u>2.716,03</u> | <u>1.551,00</u> |
| Pèrdues procedents de l'immobilitzat | | - | 0,03 | | | | |
| Despeses i pèrdues d'exercicis tancats | | 1.135,44 | 4.572,62 | | | | |
| RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS | | - | - | RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS | | 1.135,44 | 4.572,65 |
| | | <u>1.135,44</u> | <u>4.572,65</u> | | | <u>1.135,44</u> | <u>4.572,65</u> |
| RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICI) | | 137.251,67 | 6.770,95 | RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUA) | | - | - |
| | | <u>137.251,67</u> | <u>6.770,95</u> | | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | <u>El Gerent</u> | | <u>La Presidenta</u> | |

Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats de l'exercici 2008.

3) ESTATS PRESSUPOSTARIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2008

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES - OBLIGACIONS RECONEGUDES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008

DATA: 31-12-2008

| Capítol econòmic | Crèdit inicial | Modificacions | Crèdit definitiu | Oblig.reconegudes |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - DESPESES DE PERSONAL | 627.658,45 | 59.559,34 | 687.217,79 | 654.091,69 |
| 2 - DESP. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS | 471.380,33 | (-) 24.919,72 | 446.460,61 | 355.565,18 |
| 3 - DESPESES FINANCERES | 6,01 | - | 6,01 | - |
| 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 6,01 | - | 6,01 | - |
| 6 - INVERSIONS REALS | 24,04 | 681.571,30 | 681.595,34 | 428.500,69 |
| TOTALS | 1.099.074,84 | 716.210,92 | 1.815.285,76 | 1.438.157,56 |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquim Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES - PAGAMENTS PRESSUPOSTARIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008

DATA: 31-12-2008

| Capítol econòmic | Oblig.reconegudes | Pag. Ordenats | O - P | Reintegraments | Pagaments realitzats |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| 1 - DESPESES DE PERSONAL | 654.091,69 | 654.091,69 | - | - | 654.091,69 |
| 2 - DESP. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS | 355.565,18 | 273.057,97 | 82.507,21 | 10,50 | 273.057,97 |
| 3 - DESPESES FINANCERES | - | - | - | - | - |
| 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS | - | - | - | - | - |
| 6 - INVERSIONS REALS | 428.500,69 | 383.813,98 | 44.686,71 | - | 383.813,98 |
| TOTALS | 1.438.157,56 | 1.310.963,64 | 127.193,92 | 10,50 | 1.310.963,64 |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquim Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - DRETS RECONEGUTS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008

DATA: 31-12-2008

| Capítol econòmic | Previsió inicial | Modificacions | Prev. Definitiva | Drets reconeguts | Anul·lacions | Drets nets |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS | 96.006,88 | - | 96.006,88 | 125.232,78 | - | 125.232,78 |
| 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 1.003.043,92 | 37.639,62 | 1.040.683,54 | 1.061.287,25 | - | 1.061.287,25 |
| 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS | 6,01 | - | 6,01 | 2.716,03 | - | 2.716,03 |
| 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 18,03 | 678.571,30 | 678.589,33 | 425.517,23 | - | 425.517,23 |
| TOTALS | 1.099.074,84 | 716.210,92 | 1.815.285,76 | 1.614.753,29 | - | 1.614.753,29 |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquim Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - COBRAMENTS PRESSUPOSTARIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008

DATA: 31-12-2008

| Capítol econòmic | Drets nets | Recaptació | Devolucions | Drets pendents cobrament |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------|
| 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS | 125.232,78 | 125.232,78 | - | - |
| 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 1.061.287,25 | 1.048.914,34 | - | 12.372,91 |
| 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS | 2.716,03 | 1.856,81 | - | 859,22 |
| 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 425.517,23 | 329.583,96 | - | 95.933,27 |
| TOTALS | 1.614.753,29 | 1.505.587,89 | - | 109.165,40 |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquim Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA

ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST DE DESPESES D'EXERCICIS TANCATS

EXERCICI CORRENT 2008
EXERCICI TANCAT 2007

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008

| Capítol econòmic | Obligacions reconegudes 2007 | Pagament ordenats 2007 | Pagaments realitzats 2007 | Pendent de pagament 2007 | Pagaments exercici 2008 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 - Despeses de personal | 649.308,19 | 649.308,19 | 649.308,19 | - | - |
| 2 - Desp. en béns corrents i serveis | 484.743,50 | 344.829,07 | 344.829,07 | 139.914,43 | 139.914,43 |
| 6 - Inversions reals | 939.867,17 | 457.096,16 | 457.096,16 | 482.771,01 | 482.771,01 |
| TOTALS | 2.073.918,86 | 1.451.233,42 | 1.451.233,42 | 622.685,44 | 622.685,44 |
| | | | | Pendent de pagament | - |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquin Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA**ESTAT DEMOSTRATIU DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS**

EXERCICI CORRENT 2008
EXERCICI TANCAT 2007

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**EXERCICI PRESSUPOSTARI 2008**

| Capítol econòmic | Drets nets 2007 | Recaptació 2007 | Drets pendents de cobrament 2007 | Drets cobrats en l'exercici 2008 | Drets pendents de cobrament 2008 | Total drets pendents de cobrament |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|---|
| 3 - Taxes i altres ingressos | 146.219,47 | 146.219,47 | - | - | - | - |
| 4 - Transferències corrents | 1.159.599,77 | 1.110.586,58 | 49.013,19 | 47.877,75 | - | - |
| 5 - Ingressos patrimonials | 1.551,00 | 1.551,00 | - | - | - | - |
| 7 - Transferències de capital | 928.190,08 | 451.490,28 | 476.699,80 | 476.699,80 | - | - |
| TOTALS | 2.235.560,32 | 1.709.847,33 | 525.712,99 | 524.577,55 | - | - |

La Directora - Gerent

L'Interventor

La Presidenta

Cristina Castells Guiu

Joaquin Yepes i Mir

Imma Mayol i Beltran

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA
ROMANENTS DE CRÈDIT 2008

| | No incorporables | Incorporables | | TOTAL |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|------------|
| | | Sense finançament afectat | Amb finançament afectat | |
| Saldos de crèdit disponible | 124.126,13 | - | - | 124.126,13 |
| Saldos crèdit (autoritzacions) | - | - | 10.447,57 | 10.447,57 |
| Saldos crèdit (disposicions) | - | - | 242.524,50 | 242.524,50 |
| | | | | 377.098,20 |

La Directora - Gerent

L' Administrador

Cristina Castells Guiu

Pedro Gil Giménez

| AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA | | |
|---|---|-------------------------|
| RESULTAT PRESSUPOSTARI 2008 | | |
| (+) | Drets reconeguts nets | 1.614.753,29 |
| | <i>Operacions corrents</i> | <i>1.189.236,06</i> |
| | <i>Altres operacions no financeres</i> | <i>425.517,23</i> |
| (-) | Obligacions reconegudes netes | (-) 1.438.157,56 |
| | <i>Operacions corrents</i> | <i>(-) 1.009.656,87</i> |
| | <i>Altres operacions no financeres</i> | <i>(-) 428.500,69</i> |
| (=) | RESULTAT PRESSUPOSTARI | 176.595,73 |
| (-)/(+) | Desv. en despeses amb finançament afectat | |
| | <i>Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria (+)</i> | - |
| | <i>Desviacions negatives de finançament (+)</i> | 8.705,61 |
| | <i>Desviacions positives de finançament (-)</i> | - |
| (=) | RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | 185.301,34 |

La Directora - Gerent

La Presidenta

L'interventor

| AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA | | |
|---|---|----------------------|
| ROMANENT DE TRESORERIA 31/12/2008 | | |
| (+) | DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT A FI EXERCICI | 139.669,82 |
| (+) | Del pressupost corrent | 109.165,40 |
| (+) | De pressupostos tancats | 15.000,00 |
| (+) | D'operacions no pressupostàries | 15.504,42 |
| (-) | Ingressos pendents d'aplicació | - |
| (-) | CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A FI EXERCICI | 179.551,82 |
| (+) | Del pressupost corrent | 127.193,92 |
| (+) | De pressupostos tancats | - |
| (+) | D'operacions no pressupostàries | 52.357,90 |
| (-) | Pagaments pendents d'aplicació | - |
| (+) | FONS LÍQUIDS TRESORERIA A FINAL DE L'EXERCICI | 501.293,91 |
| (=) | ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL | 461.411,91 |
| (-) | SALDOS DE COBRAMENT DUBTÓS | (-) 15.000,00 |
| (-) | EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT | - |
| (=) | ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS | 446.411,91 |

La Directora - Gerent La Presidenta L'interventor

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA

EXERCICI 2008

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

PROJECTE REGENERGY

A) Dades generals identificatives

Data inici: 01/04/2005 Duració: 29 MESOS
 Coeficient finançament total: 50% Aplicacions pressupostàries: CAP. II II

B) Gestió de la despesa

| Any | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2005 | 20.882,10 | 34.456,93 | -13.574,83 |
| 2006 | 27.842,80 | 8.707,83 | 19.134,97 |
| 2007 | 20.882,10 | 13.507,76 | 7.374,34 |
| 2008 | 0,00 | 9.916,44 | -9.916,44 |
| Total | 69.607,00 | 66.588,96 | 3.018,04 |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2005 | 10.441,05 | 0,00 | 10.441,05 |
| 2006 | 13.921,40 | 17.228,47 | -3.307,07 |
| 2007 | 10.441,05 | 11.107,79 | -666,74 |
| 2008 | 0,00 | 4.958,20 | -4.958,20 |
| 2009 | 0,00 | | |
| Total | 34.803,50 | 33.294,46 | 1.509,04 |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent | Any | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Comissió Europea | 2005 | 10.441,05 | - | | -17.228,47 | |
| | 2006 | 13.921,40 | 17.228,47 | | 12.874,56 | |
| | 2007 | 10.441,05 | 11.107,79 | | 4.353,91 | |
| | 2008 | - | 4.958,20 | | 0,00 | |
| | Total | 34.803,50 | 33.294,46 | 50,00% | - | - |
| Total | Total | 34.803,50 | 33.294,46 | 50,00% | - | - |

↓
Resultat pressupostari

↓
Romanent tresoreria

Barcelona, 05 de febrer de 2009.

L'ADMINISTRADOR

Pedro Gil Giménez



AGÈNCIA D'ENERGIA LOCAL DE BARCELONA

LA DIRECTORA GERENT

Cristina Castells i Gulu

AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA

EXERCICI 2008

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA:

PROJECTE SOLATERM

A) Dades generals identificatives

Data inici: 01/10/2006 Duració: 24 MESOS
 Coeficient finançament total: 100% Aplicacions pressupostàries: CAP. IIII

B) Gestió de la despesa

| Any | Despesa prevista | Obligacions reconegudes | Despesa pendent |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 2006 | 5.712,50 | 4.621,47 | 1.091,03 |
| 2007 | 22.850,00 | 13.864,41 | 8.985,59 |
| 2008 | 17.137,50 | 22.910,60 | -5.773,10 |
| 2009 | -4.303,52 | 0,00 | -4.303,52 |
| Total | 41.396,48 | 41.396,48 | 0,00 |

C) Gestió dels ingressos afectats

| Any | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Ingressos pendents |
|--------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 2006 | 5.712,50 | | 5.712,50 |
| 2007 | 22.850,00 | 27.191,49 | -4.341,49 |
| 2008 | 17.137,50 | 14.204,99 | 2.932,51 |
| 2009 | -4.303,52 | 0,00 | -4.303,52 |
| Total | 41.396,48 | 41.396,48 | 0,00 |

D) Desviacions de finançament per agents

| Agent | Any | Ingressos previstos | Drets reconeguts | Coeficient finançament | Desv. fin. de l'exercici | Desv. fin. acumulades |
|------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Comissió Europea | 2006 | 5.712,50 | 0,00 | | -4.621,47 | |
| | 2007 | 22.850,00 | 27.191,49 | | 13.327,08 | |
| | 2008 | 17.137,50 | 14.204,99 | | -8.705,61 | |
| | 2009 | -4.303,52 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Total | 41.396,48 | 41.396,48 | 100,00% | 0,00 | 0,00 |
| Total | Total | 41.396,48 | 41.396,48 | 100,00% | 0,00 | 0,00 |

Resultat
presupostari

Romanent
tresoreria

Barcelona, 05 de febrer de 2009

L'ADMINISTRADOR

Pedro Gil Giménez

LA DIRECTORA-GERENT

Cristina Castells i Guiu



AGÈNCIA D'ENERGIA
DE BARCELONA

4) MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2008

Nota 1 - INFORMACIÓ GENERAL

1.1 - Naturalesa de l'Entitat

L'AGÈNCIA LOCAL D'ENERGIA DE BARCELONA (en endavant també l'**AGÈNCIA**) és un consorci constituït com a entitat pública de caràcter associatiu i local, de naturalesa voluntària, amb personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres, creat el 17 d'octubre de 2002 (NIF: P0800115H).

Els membres que formen part de L'**AGÈNCIA** són:

- L'Ajuntament de Barcelona
- L'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus (EMSHTR).
- L'Institut Català D'Energia (ICAEN), dependent del Departament d'Indústria , Comerç i Turisme de la Generalitat de Catalunya.
- La Universitat Autònoma de Barcelona (UAB)
- El Instituto de Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE), dependent del Ministerio de Indústria, Turismo y Comercio
- La Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)

L'**AGÈNCIA** es regeix pels seus Estatuts, pel Reglament de règim intern i per les disposicions de règim local i autonòmic que siguin d'aplicació.

1.2 - Finalitat

Constitueix la finalitat de l'**AGÈNCIA** aconseguir els següents objectius:

- a) Fomentar l'estalvi de l'energia.
- b) Fomentar l'eficiència energètica.
- c) Fomentar l'ús d'energies netes i renovables i
- d) Impulsar la millora de la qualitat dels serveis energètics

Aquests objectius s'han d'assolir mitjançant la gestió dels recursos propis i de tercers, com a elements impulsors de la política energètica de Barcelona.

1.3 - Òrgans de Govern

Els òrgans de govern de l'**AGÈNCIA** són els següents:

- L'Assemblea General
- El Consell de Govern
- El/La president/a
- Els/Les Vicepresidents/es

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Règim comptable

Els comptes anuals de la liquidació de l'exercici 2008 han estat preparats d'acord amb la normativa recollida a la següent legislació:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- e) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- f) Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006.
- g) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.

2.2 - Sistema comptable, comptes anuals i compte general

El sistema d'informació comptable de l'**AGÈNCIA** està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**AGÈNCIA** i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

El compte de resultats es presenta amb més detall que l'establert en la instrucció esmentada a fi i efecte de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria

Els saldos d'aquests comptes anuals són coincidents amb els que figuren en els registres de comptabilitat de l'**AGÈNCIA**, els quals s'instrumenten en suports informatitzats.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors de l'**AGÈNCIA** i són previs a l'aprovació per part de l'Assemblea General.

2.3 - Notes explicatives

Les notes que integren la present memòria es presenten classificades en funció de l'epígraf del Balanç o Compte de Resultats al qual fan referència. A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros.

2.4 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2008 i 2007 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta per la ICAL, havent-se seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

Nota 3 - NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'**AGÈNCIA** en la preparació dels comptes anuals, són les següents:

3.1 - Immobilitzat immaterial i material

a) Per al desenvolupament de la seva activitat, l'**AGÈNCIA** utilitza uns locals propietat de tercers que no estan enregistrats a l'epígraf d'Immobilitzat material, atès que no s'ha produït cap acte formal d'adscripció ni de cessió. D'altra banda, l'**AGÈNCIA** no satisfà cap contraprestació per la utilització d'aquests locals.

b) Les inversions figuren valorades al seu preu d'adquisició. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al Compte de Resultats de l'exercici en el moment en què es produeixen.

c) Les dotacions a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el seu cost entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

| | <u>Anys de vida útil estimada</u> |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| • Mobiliari i equips d'oficina | 10 |
| • Equips informàtics | 4 |
| • Altre immobilitzat material | 7 |
| • Aplicacions informàtiques | 3 |

3.2 - Inversions realitzades per comptes d'altres ens

L'**AGÈNCIA** registra les inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Barcelona amb càrrec a l'epígraf Inversions realitzades per compte d'altres ens, valorades a cost d'adquisició. Tanmateix, les transferències de capital rebudes de l'Ajuntament de Barcelona que financen aquests projectes s'enregistren amb abonament a l'epígraf de Subvencions de capital.

Al tancament de l'exercici 2008, l'**AGÈNCIA** ha lliurat a l'Ajuntament de Barcelona la totalitat de les inversions executades, amb càrrec a la partida de Subvencions de capital.

3.3 - Deutors

Els imports pendents de cobrament figuren enregistrats pel seu valor nominal.

Es constitueixen provisions per a la cobertura d'aquells saldos deutors considerats de dubtós cobrament.

3.4 - Deutes a termini

Els passius exigibles figuren registrats per l'import nominal a pagar, classificats en Deutes a llarg o curt termini en funció que les diferents quotes a pagar presentin un venciment superior o inferior a dotze mesos respectivament. Al 31 de desembre de 2008 la totalitat dels passius exigibles tenen venciment a curt termini.

3.5 - Transferències corrents

a) Per a la prestació dels seus serveis, l'**AGÈNCIA** rep de l'Ajuntament de Barcelona i d'altres entitats el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents", del Compte de Resultats adjunt.

Aquestes transferències corrents pressupostàries, estan fixades tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

b) Altres transferències corrents

Adicionalment, l'**AGÈNCIA** rep fons per tal de dur a terme o desenvolupar projectes concrets. El criteri de comptabilització d'aquests projectes és correlacionar ingressos i despeses a mesura que es va desenvolupant el projecte.

3.6 - Impost sobre Societats

D'acord amb el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, l'**AGÈNCIA** es troba exempta de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

3.7 - Ingressos i despeses

a) Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte de Resultats atenent als principis de l'acreditament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeix el reconeixement pressupostari. No obstant això, seguint el principi de prudència, l'**AGÈNCIA** únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

b) Liquidació pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació del pressupost en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

3.8 - Medi Ambient

Tota l'activitat de l'**AGÈNCIA** té per objecte o està dedicada a la protecció i millora del medi ambient, en conseqüència, les despeses i els ingressos de l'exercici s'adrecen a aquesta finalitat. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Nota 4 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL

4.1 - Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2008 han estat els següents:

| | <u>Saldo</u> 1.1.08 | <u>Addicions</u> <u>Dotacions</u> | <u>Saldo</u> 31.12.08 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| <u>COST</u> | | | |
| • Aplicacions informàtiques | 77.284,49 | - | 77.284,49 |
| <u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u> | | | |
| • Aplicacions informàtiques | 26.818,79 | 21.107,46 | 47.926,25 |
| <u>VALOR NET</u> | <u>50.465,70</u> | | <u>29.358,24</u> |

- 4.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats a 31 de desembre de 2008 és de 13.244,82 euros.

Nota 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 5.1 - Els moviments produïts durant l'exercici 2008 en els diferents comptes de l'Immobilitzat material i de la corresponent amortització acumulada han estat els següents:

| | Saldo 1.1.08 | Addicions Dotacions | Saldo 31.12.08 |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <u>COST</u> | | | |
| • Altres instal·lacions, mobiliari i equips d'oficina | 36.063,69 | - | 36.063,69 |
| • Equips informàtics | 67.924,10 | 2.983,46 | 70.907,56 |
| • Altre immobilitzat material | 5.550,75 | - | 5.550,75 |
| | <u>109.538,54</u> | <u>2.983,46</u> | <u>112.522,00</u> |
| <u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u> | | | |
| • Altres instal·lacions, mobiliari i equips d'oficina | 9.112,63 | 3.606,36 | 12.718,99 |
| • Equips informàtics | 44.783,78 | 10.203,64 | 54.987,42 |
| • Altre immobilitzat material | 3.330,44 | 832,61 | 4.163,05 |
| | <u>57.226,85</u> | <u>14.642,61</u> | <u>71.869,46</u> |
| <u>VALOR NET</u> | <u>52.311,69</u> | | <u>40.652,54</u> |

- 5.2 - Les addicions de l'exercici corresponen bàsicament a l'adquisició d'un equip portàtil i a l'ampliació dels ordinadors de sobretaula.

- 5.3 - L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2008 és de 35.488,23 euros i corresponen tots ells a Equips informàtics.
- 5.4 - És política de l'**AGÈNCIA** contractar les pòlisses d'assegurances necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat.

Nota 6 - INVERSIONS GESTIONADES PER COMPTE D'ALTRES ENS

El present epígraf recull les inversions en projectes realitzats per l'**AGÈNCIA** per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, les quals han estat lliurades a l'Ajuntament de Barcelona durant l'exercici actual. El moviment presentat durant l'exercici 2008 ha estat el següent:

| <u>DETALL</u> | <u>Saldo</u> <u>1.1.08</u> | <u>Addicions</u> | <u>Baixes</u> | <u>Saldo</u> <u>31.12.08</u> |
|---|-------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------|
| • Instal·lacions fotovoltaiques a diferents equipament municipals | - | 42.315,68 | (-) 42.315,68 | - |
| • Instal·lacions fotovoltaiques a diferents equipament municipals (fase II) | - | 209.667,04 | (-) 209.667,04 | - |
| • Assessorament tècnic per l'ampliació de la regasificadora Port de Barcelona | - | 20.689,65 | (-) 20.689,65 | - |
| • Estudis previs promoció vehicle elèctric | - | 20.776,23 | (-) 20.776,23 | - |
| • Actualització pla energètic BCN | - | 37.842,07 | (-) 37.842,07 | - |
| • Pla d'eficiència i estalvi energètic edificis municipals | - | 94.226,56 | (-) 94.226,56 | - |
| TOTAL | - | 425.517,23 | (-) 425.517,23 | - |

Els projectes realitzats han estat finançats mitjançant transferències de l'Ajuntament de Barcelona (veure Nota 9).

Nota 7 - DEUTORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS

Al 31 de desembre de 2008 els Deutors pressupostaris i no pressupostaris presenten el següent detall:

| | |
|---|-------------------|
| • Ajuntament de Barcelona | 111.282,62 |
| • Deutsche Ges. F. Techn. Zus. A. | 12.372,91 |
| • Instituto de Diversificación y Ahorro de Energia (IDAE) (1) | 15.000,00 |
| • Altres deutors | 859,22 |
| | 139.514,75 |

Nota 8 - FONS PROPIS

Els moviments registrats en l'exercici 2008 pels Fons propis de l'**AGÈNCIA** es resumeixen tot seguit:

| | Resultats pendents d'aplicació | Pèrdues i guanys | Total |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| • Saldo a l'1 de gener de 2008 | 331.348,22 | 6.770,95 | 338.119,17 |
| • Aplicació resultat exercici 2007 | 6.770,95 | (-) 6.770,95 | - |
| • Resultat exercici 2008 | - | 137.251,67 | 137.251,67 |
| • Saldo al 31 de desembre de 2008 | 338.119,17 | 137.251,67 | 475.370,84 |

(1): Saldo íntegrament provisionat

Nota 9 - SUBVENCIONS DE CAPITAL

Les Subvencions de capital han tingut el següent moviment en l'exercici 2008:

| | Saldo a 1.1.08 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.08 |
|--|-------------------|------------|----------------|---------------------|
| • Subvenció Ajuntament de Barcelona | - | 425.517,23 | (-) 425.517,23 | - |

Les altes corresponen a finançament rebut de l'Ajuntament de Barcelona per a l'execució d'inversions municipals en l'àmbit energètic (veure Nota 3.2).

Les baixes corresponen a les inversions lliurades a l'Ajuntament de Barcelona (Nota 6).

Nota 10- CREDITORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS

Els principals creditors de l'AGÈNCIA al 31 de desembre de 2008 són els següents:

| | |
|--------------------------|-----------|
| • Instalgroup Renovables | 25.227,66 |
|--------------------------|-----------|

| | |
|---|-------------------|
| • Barcelona Regional, Agència metropolitana de Desenvolupament Urbanístic, S.A. | 20.000,00 |
| • Universitat Politècnica de Catalunya | 17.998,00 |
| • Talp E E A, S.L. | 15.232,30 |
| • Estudi Ramon Folch Gestió i Comunicació | 13.896,80 |
| • Pressmark Punto de Comunicación, S.L. | 13.602,38 |
| • Personal, per periodificació de pagues extraordinàries | 37.319,58 |
| • Altres creditors | 33.270,74 |
| | 176.547,46 |

Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

- 11.1 - Al 31 de desembre de 2008, l'**AGÈNCIA** presenta el següent estat de comptes amb les Administracions Públiques:

| | <u>Saldos deutors</u> | <u>Saldos creditors</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| • Hisenda Pública creditora per I.V.A.: | | |
| – Quota a tornar corresponent al quart trimestre de 2008 | 155,07 | - |
| • Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.: | | |
| – Quota a ingressar per retencions practicades en el quart trimestre de 2008 | - | 26.402,21 |
| • Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre de 2008 | - | 17.654,00 |
| | 155,07 | 44.056,21 |

- 11.2 - Impost sobre el Valor Afegit

L'AGÈNCIA rep transferències corrents i subvencions de capital de tercers, per aquesta raó no pot deduir el 100 % de l'I.V.A. que suporta, sinó únicament el percentatge que resulta de l'aplicació de la regla de la prorrata que li correspon. Aquest percentatge està en funció del pes específic que representen aquelles operacions que donen dret a la deducció respecte al total d'operacions realitzades. Per a l'any 2008, el percentatge de deducció aplicat per l'AGÈNCIA en funció de la regla de la prorrata ha estat del 11% (7% en el 2007).

11.3 - Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

L'AGÈNCIA té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació.

La Presidenta de l'AGÈNCIA no espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

12.1 - Els ingressos per Transferències corrents presenten la següent composició:

| | |
|---|----------------------------|
| • Ajuntament de Barcelona | 1.005.721,94 |
| • Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus | 34.667,56 |
| • Unió Europea | 29.603,36 |
| | <u><u>1.069.992,86</u></u> |

12.2 - La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2008, ha estat la següent:

| | |
|---|------------------|
| – Plantilla (llocs d'estructura) | |
| • Gerent | 1 |
| • Cap de gestió econòmica, pressupostària i de personal | 1 |
| • Cap del servei de comunicació i promoció | 1 |
| • Director tècnic de projectes de suport | 1 |
| • Tècnics de grau superior | 3 |
| • Auxiliar administratiu | 1 |
| • Director tècnic de projectes estratègics | 1 |
| • Auxiliar pràctic | 1 |
| | <u>10</u> |
| – Contractes per obra o servei | |
| • Tècnic de grau mitjà | 4 |
| | <u>4</u> |
| TOTAL PERSONAL | <u>14</u> |

Al 31 de desembre de 2008 la plantilla estava integrada per 10 homes i 4 dones.

12.3 - El saldo corresponent a Treballs realitzats per altres empreses presenta la següent composició:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| • Estudis i treballs tècnics | 143.422,37 |
| • Altres contractes de serveis | 41.958,09 |
| | <u>185.380,46</u> |

12.4 - El saldo corresponent a Altres despeses presenta el següent detall:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| • Publicitat i Propaganda | 90.131,74 |
| • Indemnitzacions per raó de servei | 13.590,54 |
| • Formació | 6.098,62 |
| • Material ordinari no inventariable | 2.256,47 |
| • Reunions i conferències | 10.081,76 |
| • Altres despeses | 16.269,76 |
| | <u>138.428,89</u> |

Nota 13 - ALTRA INFORMACIÓ

13.1 - Durant aquest exercici, la Presidenta de l'**AGÈNCIA** no ha meritat cap import corresponent a sous, dietes o altres remuneracions. L'**AGÈNCIA** no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni té cap obligació amb la Presidenta en matèria de pensions i assegurances de vida.

13.2 - La previsió d'honoraris per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2008 és de 4.475 euros més I.V.A.

Addicionalment s'han meritat honoraris per 301,72 euros per altres serveis prestats per la societat auditora.

- 13.3 - L'activitat de l'**AGÈNCIA** està dirigida de forma directa i indirecta a la protecció mediambiental i a la contribució al desenvolupament sostenible de la ciutat de Barcelona a través del foment de l'estalvi, l'eficiència energètica i l'ús, el foment i coneixement de les energies renovables, impulsant la qualitat dels serveis energètics. És per això que tots els seus actius, els seus ingressos així com totes les seves despeses són de naturalesa mediambientals.

D'altra banda, no es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer l'**AGÈNCIA** que siguin susceptibles de provisió.

Els recursos obtinguts durant els exercicis 2008 i 2007, així com la seva aplicació, i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant es reflecteixen en el quadre que s'adjunta a continuació:

| APLICACIONS | 2008 | 2007 | ORÍGENS | 2008 | 2007 |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------|------------|--------------|
| Recursos aplicats en les operacions | - | - | Recursos generats per les operacions | 173.001,74 | 36.865,02 |
| Adquisicions d'immobilitzat: | | | Subvencions de capital | 425.517,23 | 1.076.700,51 |
| - Immaterial | - | 33.274,73 | | | |
| - Material | 2.983,46 | 9.479,93 | | | |
| Subvencions de capital aplicades | 425.517,23 | 1.076.700,51 | | | |
| | 428.500,69 | 1.119.455,17 | | 598.518,97 | 1.113.565,53 |
| Augment del capital circulant | 170.018,28 | - | Disminució del capital circulant | - | 5.889,64 |
| | 598.518,97 | 1.119.455,17 | | 598.518,97 | 1.119.455,17 |

| VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2008 | | 2007 | |
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions |
| Deutors | - | 510.109,95 | - | 1.345.051,64 |
| Tresoreria | 87.125,73 | - | 124.556,55 | - |
| Ajustaments per periodificació | 8.705,61 | - | - | 148.132,45 |
| Provisions per operacions tràfic | 15.000,00 | - | - | - |
| Creditors a curt termini | 569.296,89 | - | 1.362.737,90 | - |
| | 680.128,23 | 510.109,95 | 1.487.294,45 | 1.493.184,09 |
| Variació del capital circulant | - | 170.018,28 | 5.889,64 | - |
| | 680.128,23 | 680.128,23 | 1.493.184,09 | 1.493.184,09 |

| CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS/(APLICATS) | | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2008 | 2007 |
| Resultat de l'exercici segons Compte de Resultats | 137.251,67 | 6.770,95 |
| Més: | | |
| Dotació a les amortitzacions | 35.750,07 | 29.807,55 |
| Ajustament fons d'amortització | - | 286,52 |
| Recursos generats/ (aplicats) per les operacions | 173.001,74 | 36.865,02 |

PRESIDÈNCIA

GERÈNCIA