

Sociedad de Auditoría de Cuentas

*Blazquez & Planas*

Av. de Roma, 157, Àtic.  
08011 Barcelona  
Tel.: 93 451 84 60  
Fax: 93 451 48 38  
bp@blazqueziplanas.com

**TECSAL, S.A.**

**Exercici 2017**

**Informe d'auditoria de  
comptes anuals abreujats**

---

**Barcelona, 5 de març de 2018**

**Número de protocol: 2/2018**

***BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S. L.***



Sociedad de Auditoría de Cuentas

# Blazquez & Planas

Av. de Roma, 157, Àtic.  
08011 Barcelona  
Tel.: 93 451 84 60  
Fax: 93 451 48 38  
bp@blazqueziplanas.com

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als accionistes de TECSAL, S.A.:

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de TECSAL, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests

**BLAZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.**

riscos.

Hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en la auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

### **Altres informació**

L'altra informació comprèn el compte de resultats de l'exercici 2017 de les activitats de serveis socials concertades i subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diverses activitats, serveis o centres de l'entitat, i el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2017 del centre especial de treball (CET), la formulació dels quals és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no formen part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'altre informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté el compte de resultats de l'exercici 2017 de les activitats de serveis socials concertades i subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diverses activitats, serveis o centres de l'entitat, i el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2017 del centre especial de treball (CET) concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de què la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions,

l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

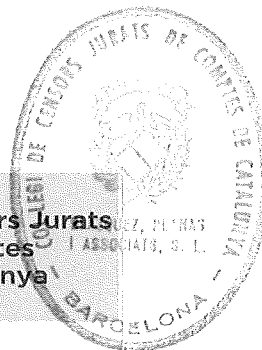
**BLÁZQUEZ, PLANAS I ASSOCIATS, S.L.**  
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0348



Ramon Blázquez Boya  
Inscrit en el R.O.A.C. nº 02026

Barcelona, 5 de març de 2018

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya



**BLAZQUEZ, PLANAS I  
ASSOCIATS, SL**

Any 2018 Núm. 20/18/02473  
CÒPIA

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

<b>NIF:</b> <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/>  <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <input style="width: 250px; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 250px; height: 20px;" type="text"/>	Espacio destinado para las firmas de los administradores	<b>UNIDAD (1)</b> Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 50px; height: 20px;"></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09002</td><td style="width: 50px; height: 20px;"></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09003</td><td style="width: 50px; height: 20px;"></td></tr></table>	09001		09002		09003	
09001								
09002								
09003								

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>			
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>			
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...	<b>11400</b>			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>			
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>			
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12380</b>			
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> .....	<b>12381</b>			
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> .....	<b>12382</b>			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
3. Otros deudores .....	<b>12390</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...	<b>12400</b>			
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>			
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>			

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>			
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>			
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>			
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>			
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>			
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>			
1. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>			
2. Otras reservas .....	<b>21360</b>			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>			
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>			
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>			
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>			
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>			
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>			
3. Otras deudas a largo plazo .....	<b>31290</b>			
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>31300</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....	<b>31400</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	<b>31500</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	<b>31600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....	<b>31700</b>			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>			
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>32100</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b> .....	<b>32200</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b> .....	<b>32300</b>			
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>			
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>			
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>			
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>32400</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	<b>32500</b>			
1. Proveedores .....	<b>32580</b>			
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>			
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>			
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>32600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....	<b>32700</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....	<b>30000</b>			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

<b>NIF:</b> <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/>	Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> _____ _____	

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300			
4. Aprovisionamientos .....	40400			
5. Otros ingresos de explotación .....	40500			
6. Gastos de personal .....	40600			
7. Otros gastos de explotación .....	40700			
8. Amortización del inmovilizado .....	40800			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900			
10. Excesos de provisiones .....	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200			
13. Otros resultados .....	41300			
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> <b>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....</b>	<b>49100</b>			
14. Ingresos financieros .....	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430			
b) Otros ingresos financieros .....	41490			
15. Gastos financieros .....	41500			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600			
17. Diferencias de cambio .....	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120			
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	<b>49200</b>			
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	<b>49300</b>			
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900			
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....</b>	<b>49500</b>			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

## **1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

TECSAL, S.A. (en endavant la "Societat") fou constituïda el 17 de desembre de 1985, i segons consta a l'article quatre dels estatuts, la durada és per un període màxim de cinquanta anys. La Societat està registrada fiscalment amb el N.I.F: A-58083080.

L'objecte de la Societat, segons consta a l'article dos dels estatuts, és el següent:

"La formació d'un centre especial d'ocupació; un centre ocupacional; un servei social d'integració laboral, així com la resta de serveis que facilitin la plena integració social i laboral de la població adulta amb disminució psíquica, d'acord amb la Llei 13/82, de 7 d'abril, d'integració social dels minusvàlids, així com de la Llei 26/1985, de 27 de desembre de Serveis Socials de la Generalitat de Catalunya i totes les normes jurídiques que d'aquestes es derivin.

La realització de les activitats següents:

- a) Elaboració de projectes d'obres i serveis.
- b) Conservació i manteniment de bens immobles.
- c) Neteja i higienització de bens immobles.
- d) Manteniment d'equips i instal·lacions.
- e) Demolició d'edificacions i execució d'obres.
- f) Serveis de pintura, metal·lització, ornamentació, decoració, jardineria i plantació."

Per dur a terme les seves finalitats socials, la Societat disposa d'un servei de teràpia ocupacional (S.T.O.), el qual està inscrit en el registre del Departament de Benestar Social amb el número S-01892, disposa d'un servei complementari d'ajustament personal i social (U.S.A.P.S.), registrat amb el número S-01893. Les activitats i el manteniment de les quals és subvencionat per l'ICASS. Al mateix temps l'entitat té un centre especial de treball (C.E.T.) registrat amb el número T-00003, en el qual és dóna ocupació remunerada a persones amb discapacitat intel·lectual.

La seva seu social és a Cornellà de Llobregat (Barcelona), carrer Destraleta, número 168, on realitza les seves activitats. També disposa d'un altre centre situat al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, on estan situades els serveis de jardineria i les oficines centrals de la Societat.

La moneda funcional de la Societat és l'euro.

La Societat forma part d'un grup mercantil del qual es societat dependent. L'Entitat dominant es l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i no presenta comptes anuals consolidats al no tenir aquesta obligació.

## **2. RÈGIM JURÍDIC**

TECSAL, S.A. té forma jurídica de Societat Mercantil Anònima, sense ànim de lucre, que té naturalesa de societat mixta, en el capital de la qual participa l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%,

---

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

---

per a la prestació indirecta dels serveis socials que constitueixen el seu objecte social, segons consta en l'article u dels seus estatuts.

L'òrgan de govern de la Societat és el Consell d'Administració. La composició actual del mateix és la següent:

<b>President</b>	Antonio Balmón Arévalo
<b>Vice-president</b>	Antonio Martínez Flor
<b>Conseller</b>	Emilia Briones Matamales
<b>Conseller</b>	Rocío García Pérez
<b>Conseller</b>	Montserrat Pérez Lancho
<b>Conseller</b>	David Colomera Pizarro
<b>Conseller</b>	Jorge García Mulet
<b>Conseller</b>	Raquel Albiol i Gilabert
<b>Conseller</b>	Sergio Gómez Márquez

### 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

#### a) Marc normatiu d'informació financera aplicable

El comptes anuals han estat formulats per el Consell d'Administració de la Societat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li és aplicable. Aquest marc normatiu és el següent:

- El Codi de Comerç.
- El Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret estatal 1514/2007,
- Les normes d'obligat compliment aprovades per l'"Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat estatal i les seves normes complementaries, així com la resta de normativa comptable aplicable.

#### b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Societat, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis de les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

En la formulació dels presents comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

---

## **Memòria abreujada de l'exercici 2017**

---

Els comptes anuals s'han preparat en el seu format "abreujat" i estan expressats en euros.

A la data actual, els comptes anuals a 31 de desembre de 2017, no han estat sotmesos a l'aprovació de la Junta General, malgrat tot, el Consell d'Administració de la Societat estima que no es produiran modificacions substancials de les mateixes, com a conseqüència de l'esmentada aprovació.

**c) Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els mencionats comptes anuals. No existeix cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

**d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de l'incertesa**

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en d'altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius el valor dels quals no es fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

Si bé la Societat revisa les seves estimacions de forma continuada, es possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les en pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes dels canvis d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Societat formula els seus comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes sobre el futur normal funcionament de la Societat.

**e) Comparació de la informació de l'exercici**

Juntament amb les xifres de l'exercici 2017, al balanç, al compte de pèrdues i guanys i a aquesta memòria es presenten les xifres comparatives de l'exercici 2016. Les xifres del dos exercicis comparats han estat elaborades atenent als mateixos criteris comptables. No hi ha cap motiu que limiti o impedeixi la comparació de les xifres d'aquest dos exercicis. No ha sigut necessari adaptar les xifres del exercici anterior per facilitar aquesta comparació.

**f) Agrupació de partides i elements recollits en vàries partides**

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç de situació, excepte els expressament indicats en aquesta memòria.

**g) Canvis en criteris comptables**

Durant l'exercici 2017 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

---

**h) Correcció d'errors**

No s'ha produït cap ajustament durant l'exercici 2017 per errors incorreguts en exercicis anteriors.

**4. APLICACIÓ DE RESULTATS**

La proposta del Consell d'Administració de la Societat a la Junta General d'Accionistes de la distribució de resultats de l'exercici 2017 i la distribució del resultat de l'exercici 2016 aprovada per la Junta General d'Accionistes de 27 d'abril de 2017 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>Base de repartiment:</b>		
Pèrdues i guanys (benefici)	260.042,82	271.729,35
Reserves voluntàries	24.125,38	0,00
<b>Total</b>	<b>284.168,20</b>	<b>271.729,35</b>
<b>Aplicació:</b>		
A reserves voluntàries	260.042,82	241.253,76
A reserva de capitalització (article 25 NLIS)	24.125,38	30.475,59
<b>Total</b>	<b>284.168,20</b>	<b>271.729,35</b>

D'acord amb l'article 28 dels estatuts socials, la Societat no distribuirà mai dividendes per la seva condició de societat sense ànim de lucre.

**5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre, han estat les següents:

**a) Immobilitzat intangible***Propietat industrial*

Propietat industrial fa referència a les despeses de registre de la marca comercial de la Societat. Es presenta valorada al seu cost d'adquisició i s'amortitza de forma lineal en un període de deu anys.

*Immobilitzat en cessió*

Correspon als locals adscrits a la Societat i que son propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. Es presenten valorats al valor d'adquisició en el que figuraven a l'Ajuntament i s'amortitzen

de forma lineal en un període de 42 anys, exceptuant un valor residual del 5% del valor d'adquisició.

No existeixen actius intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable.

**b) Immobilitzat material**

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que s'hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retirament i, pels béns que precisin més d'un any per estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliació, modernitzacions i millora dels béns existents que allarguen la vida útil dels actius, són capitalitzades. Les despeses de reparacions i manteniment es porten a resultats de l'exercici què es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Les vides útils estimades són les següents:

Tipus de bé	Anys de vida útil
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	10
Altre immobilitzat:	
Equips per a processament d'informació	4 a 5
Elements de transport	5 a 6

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent de la seva posada en funcionament. Els béns adquirits com a usats, es considera que la seva vida útil és la meitat de la d'un de nou.

Almenys, al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns integrants de l'immobilitzat material i eventualment es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es carreguen contra el resultat de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o baixa d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per la diferència entre l'import de venda i el seu valor comptable, i es reconeix al compte de resultats de l'exercici en què es produeix.

---

**c) Arrendaments**

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren dins la categoria d'immobilitzat a la qual, d'acord a la seva naturalesa, correspon el bé arrendat, amortitzant-los durant la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueixi que es transfereix substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat. La resta d'arrendaments es classifiquen com a operatius i la contraprestació que genera el seu ús es carrega a resultats de l'exercici del seu meritament.

**d) Actius financers**

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

En el moment del seu reconeixement inicial, la Societat classifica els seus altres actius financers a alguna de les quatre categories següents (aquestes categories són les que habitualment afecten la Societat):

- Préstecs i partides a cobrar.
- Inversions mantingudes fins el venciment.
- Actius financers mantinguts per negociar.
- Actius financers disponibles per a la venda

Es resumeix a continuació el diferent tractament comptable d'aquests actius financers:

**d1) Préstecs i partides a cobrar**

*Actius financers inclosos:* aquesta categoria d'actius financers inclou els crèdits per operacions comercials i no comercials, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

*Valoració inicial:* inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els crèdits per operacions comercials a cobrar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

*Valoració posterior:* es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

---

*Deteriorament del valor:* al tancament de cada exercici, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

d2) *Inversions mantingudes fins al venciment*

*Actius financers inclosos:* es classifiquen a aquesta categoria els valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien a un mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

*Valoració inicial i posterior:* s'utilitzen, bàsicament, els mateixos criteris que pels préstecs i partides a cobrar.

*Deteriorament del valor:* s'apliquen, bàsicament, els criteris dels préstecs i partides a cobrar, però substituint el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs pel valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest darrer valor sigui suficientment fiable.

d3) *Actius financers mantinguts per a negociar*

*Actius financers inclosos:* principalment, inclou els actius financers adquirits amb la intenció de vendre'ls a curt termini.

*Valoració inicial:* inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada). Els costos de transacció es carreguen al compte de resultats.

*Valoració posterior:* es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen al compte de resultats de l'exercici.

d4) *Actius financers disponibles per a la venda*

*Actius financers inclosos:* es tracta de la categoria residual d'actius financers i inclou tant els valors representatius de deute com els instruments de patrimoni que no s'hagin pogut classificar a cap de les anteriors categories d'actius financers.

*Valoració inicial:* inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció.

*Valoració posterior:* es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis en el valor raonable es registren directament contra el patrimoni net. En el moment de la baixa o deteriorament de l'instrument de patrimoni, els canvis en el valor raonable i el deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Si el valor raonable no es pot

---



determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys les correccions valoratives per deteriorament de valor.

*Deteriorament del valor:* al tancament de l'exercici es deterioren, contra resultats, sempre que hi hagi evidència objectiva de:

- *Per als instruments de deute:* una reducció o retard en els fluxos futurs d'efectiu estimats motivat per la insolvència del deutor, i
- *Per als instruments de patrimoni:* falta de recuperabilitat evident del valor en llibres per un descens prolongat o significatiu del seu valor raonable.

**e) Passius financers**

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si el seu venciment és, respectivament, inferior o superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç. Els únics passius financers que habitualment afecten la Societat són els de la categoria "Dèbits i partides a pagar", i el seu tractament comptable és el següent:

*Passius financers inclosos:* inclou els dèbits per operacions comercials i no comercials.

*Valoració inicial:* inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits per operacions comercials a pagar a curt termini i sense interessos explícits es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

*Valoració posterior:* es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de pèrdues i guanys.

**f) Existències**

Les existències es valoren al cost o al valor net de realització, aplicant-se el menor d'ambdós. El cost es determina pel mètode del preu mitjà.

Les existències de lent moviment són objecte de les oportunes correccions valoratives, reconeixent les pèrdues en el compte de resultats de l'exercici.

**g) Impost sobre beneficis**

El càrrec de l'exercici per impost sobre beneficis inclou tant l'impost corrent (o fiscal), com l'impost diferit. Aquestes dues partides es calculen de la manera següent:

---

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

---

- *Impost corrent*: la quota per impost corrent s'obté aplicant a la base imposable de l'exercici el tipus de gravamen vigent, i després de descomptar les deduccions i bonificacions fiscalment aplicables.
- *Impost diferit* (actiu o passiu): recull la variació de l'exercici en l'efecte impositiu de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius i passius de la Societat, sempre que aquesta diferència tingui incidència en la càrrega fiscal futura. Les deduccions generades i no aplicades a l'exercici i el crèdit impositiu per bases imposables negatives compensables en exercicis futurs, es registren com un actiu per impost diferit, sempre que la seva recuperació futura sigui probable.

### h) **Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

### i) **Provisions i contingències**

La Societat dota les corresponents provisions respecte a passius significatius derivats de fets presents o passats que generin obligacions futures i que, a data de tancament, resulten indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

### j) **Despeses i elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

Tenen la consideració de despeses mediambientals els imports meritats de les activitats realitzades o que s'hagin de realitzar per a la gestió dels efectes mediambientals de les operacions de la Fundació, així com les derivades dels compromisos mediambientals. L'import d'aquestes despeses mediambientals es registren al compte de resultats de l'exercici en què es meriten.

### k) **Registre i valoració de les despeses de personal**

Les despeses de personal incorreguts per la Societat es reconeixen en base a la seva meritació. Al tancament, es doten les corresponents provisions per tal de cobrir la part meritada de les pagues extraordinàries del personal, així com qualssevol altre haver, fix o variable, que estigui meritat a data de tancament. No hi ha compromisos per pensions.

### l) **Subvencions, donacions i llegats**

*Reconeixement comptable de les subvencions, donacions i llegats*: les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i, posteriorment, es traspassen a resultats sobre una base sistemàtica i racional d'acord amb els criteris d'imputació que s'exposen més endavant. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables (cosa que es produeix quan s'acompleixen les condicions establertes en la seva

---

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

---

concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la seva percepció).

*Valoració:* les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut. El valor raonable considerat és el del moment del reconeixement comptable de la subvenció, donació o llegat.

*Criteris d'imputació a resultats:* els criteris d'imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats no reintegrables depenen de la seva finalitat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per tal d'assegurar una rendibilitat mínima o per tal de compensar dèficits d'explotació: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen com a ingrés d'aquests exercicis futurs.
- Si es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Si es concedeixen per adquirir actius, s'han de distingir els dos supòsits següents:
  - Concessió per a l'adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen a ingressos de cada exercici en proporció a l'amortització dotada comptablement per aquests béns, o, si és el cas, a l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
  - Concessió per a l'adquisició d'existències o d'actius financers: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Si es concedeixen per cancel·lar passius, s'han de distingir també els dos supòsits següents:
  - Si s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: la imputació a ingressos es fa en funció de l'element d'actiu finançat, seguint els criteris de l'apartat anterior (concessió per adquirir actius).
  - Si no s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: s'imputen a ingressos dels exercicis en què es produeix la cancel·lació del deute.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts que siguin de caràcter monetari i sense assignació a una finalitat específica, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix el seu reconeixement comptable.

### m) **Patrimoni en cessió**

Aquest epígraf recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat adscrits a la Societat. S'imputen al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels locals adscrits

---

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

amb càrrec al compte "Compensació amortitzacions dels immobles en cessió".

### n) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registre en funció de la realitat econòmica de l'operació.

## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### a) Moviment de l'exercici

Els moviments de l'exercici 2017 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

Concepte		Propietat industrial	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	605.847,13	606.342,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	605.847,13	606.342,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-259.665,16	-260.160,03
	Dotació de l'exercici	0,00	-13.528,87	-13.528,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	- 494,87	-273.194,03	-273.688,90
<b>VALOR NET INICIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>346.181,97</b>	<b>346.181,97</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>		<b>0,00</b>	<b>332.653,10</b>	<b>332.653,10</b>

Els moviments de l'exercici 2016 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

Concepte		Propietat industrial	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	605.847,13	606.342,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	605.847,13	606.342,00
Saldo inicial		-494,87	-246.136,29	-246.631,16

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Concepte		Propietat industrial	Immobilitzat en cessió	Total
AMORTITZACIÓ	Dotació de l'exercici	0,00	-13.528,87	-13.528,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	- 494,87	-259.665,16	-260.160,03
<b>VALOR NET INICIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>359.710,84</b>	<b>359.710,84</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>		<b>0,00</b>	<b>346.181,97</b>	<b>346.181,97</b>

### b) Immobilitzat en cessió

Correspon als locals situats al carrer Destraleta, 168 i al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, els quals son propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i han estat adscrits a la Societat per al compliment dels fins pel que va ser creada, segons consta en els acords dels Plens d'aquest organisme de 29 de setembre de 1993 i 30 de març de 1995. L'adscripció es mantindrà vigent mentre els béns adscrits es destinin a la finalitat per la qual aquesta es va fe. La Societat té l'obligació de conservar el bé rebut i de realitzar-hi les reparacions i millores necessàries.

### c) Altres

No existeixen actius intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable.

Totes les inversions en immobilitzat intangible estan situades a Catalunya.

Durant l'exercici 2017 no s'han capitalitzat despeses financeres. No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat intangible.

El valor brut dels béns totalment amortitzats que continuen en ús puja a 494,87 euros i correspon a marques.

## 7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'exercici 2017 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·l. utilatge i mobiliari	Altre immobilitzat	Total
COST:				
Saldo inicial	596.802,54	104.938,21	721.129,27	1.422.870,02
Entrades	59.472,40	12.919,10	23.449,00	95.840,50
Sortides	-53.034,01	-562,80	0,00	-53.596,81

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·laments i mobiliari	Altres immobilitzats	Total
Saldo final	603.240,93	117.294,51	744.578,27	1.465.113,71
<b>AMORTITZACIÓ:</b>				
Saldo inicial	-482.101,10	-65.998,75	-683.238,65	-1.231.338,50
Dotació de l'exercici	-17.757,98	-7.973,01	-16.778,15	-42.509,14
Sortides	28.246,60	562,80	0,00	28.809,40
Saldo final	-471.612,48	-73.408,96	-700.016,80	-1.245.038,24
<b>VALOR NET INICIAL</b>	<b>114.701,44</b>	<b>38.939,46</b>	<b>37.890,62</b>	<b>191.531,52</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>	<b>131.628,45</b>	<b>43.885,55</b>	<b>44.561,47</b>	<b>220.075,47</b>

Els moviments de l'exercici 2016 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·laments i mobiliari	Altres immobilitzats	Total
<b>COST:</b>				
Saldo inicial	942.132,00	116.934,56	739.889,49	1.798.956,05
Entrades	23.939,22	4.954,09	19.400,00	48.293,31
Sortides	-369.268,68	-16.950,44	-38.160,22	-424.379,34
Saldo final	596.802,54	104.938,21	721.129,27	1.422.870,02
<b>AMORTITZACIÓ:</b>				
Saldo inicial	-830.194,36	-76.178,65	-701.805,40	-1.608.178,41
Dotació de l'exercici	-21.175,42	-6.770,54	-19.593,47	-47.539,43
Sortides	369.268,68	16.950,44	38.160,22	424.379,34
Saldo final	-482.101,10	-65.998,75	-683.238,65	-1.231.338,50
<b>VALOR NET INICIAL</b>	<b>111.937,64</b>	<b>40.755,91</b>	<b>38.084,09</b>	<b>190.777,64</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>	<b>114.701,44</b>	<b>38.939,46</b>	<b>37.890,62</b>	<b>191.531,52</b>

Totes les inversions en immobilitzat material estan situades a Catalunya.

Les vides útils estimades són les detallades a la nota 4 (b).

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han capitalitzat despeses financeres, ni s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material. No hi ha compromisos fermes de compra o venda d'immobilitzats materials.

**Memòria abreujada de l'exercici 2017**

Es resumeixen tot seguit els béns que al tancament de l'exercici 2017 i 2016 es troben totalment amortitzats:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Instal·lacions tècniques i maquinària	431.566,30	429.251,36
Utilatge	4.258,00	4.258,00
Mobiliari	36.421,43	36.421,43
Equips per a processaments d'informació	32.140,05	32.140,05
Elements de transport	632.830,33	599.654,10
<b>Total</b>	<b>1.137.216,11</b>	<b>1.101.724,94</b>

Durant els exercicis 2016 i 2015 no hi han hagut canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirament o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

**8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR**

**a) Arrendaments financers**

Al 31 de desembre de 2017 no hi han arrendaments financers. La informació dels arrendaments financers contractats per la Societat a 31 de desembre 2016 és la següent:

Concepte	Exercici 2016
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	5.992,44
(-) Despeses financeres no meritades	-133,60
Valor actual al tancament de l'exercici	5.858,84
Valor de la opció de compra	499,24

Quotes pendents	Exercici 2016	Exercici 2016
	Pagaments mínims futurs	Valor actual pag. mínims futurs
Fins a un any	5.992,44	5.858,84
Entre un i cinc anys	0,00	0,00
Més de cinc anys	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.992,44</b>	<b>5.858,84</b>

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

L'import inicial pel qual es va reconèixer l'actiu va ser el del valor actual dels pagaments mínims futurs.

Les dades relatives als béns que s'estaven utilitzant a l'exercici 2016 en règim d'arrendament financers són els següents:

Categoria	Exercici 2016
Cost dels béns en origen	16.046,00
Duració del contracte (anys)	3
Anys transcorreguts	2,01
Quotes satisfetes en exercicis anteriors	6.491,81
Quotes satisfetes en l'exercici	5.992,44

### b) Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius corresponen al lloguer de maquinaria i d'un programa informàtic per un import anual de 16.324,29 euros (12.638,26 euros a l'any 2016).

## 9. EXISTENCIES

No existeixen correccions valoratives per deteriorament de les existències.

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres. No existeixen compromisos fermes de compra/venda ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències, ni existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o per causes anàlogues. Tampoc existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració d'existències.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### a) Detall

El detall dels actius financers es el següent (en euros):

Classes Categories	Actius financers no corrents							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Actius a valor raonable amb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Classes Categories	Actius financers no corrents							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
canvis en pèrdues i guanys								
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	<b>198,12</b>	<b>198,12</b>
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198,12</b>	<b>198,12</b>	<b>198,12</b>	<b>198,12</b>

Classes Categories	Actius financers corrents							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	612.757,11	729.706,57	<b>612.757,11</b>	<b>729.706,57</b>
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>612.757,11</b>	<b>729.706,57</b>	<b>612.757,11</b>	<b>729.706,57</b>

Els actius financers no corrents no han tingut moviments durant els exercicis 2017 i 2016.

El detall de la categoria de "Préstecs i partides a cobrar" es com segueix (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Clients per vendes i prestacions de serveis	157.132,77	168.397,14
Clients empreses del grup i associades (Nota 16)	447.101,24	552.503,82
Deutors varis	4.250,88	4.877,32
Altres actius financers	4.272,22	3.928,29
<b>Total</b>	<b>612.757,11</b>	<b>729.706,57</b>

Altres actius financers correspon a fiances constituïdes valorades pel seu valor nominal, sense actualitzar el fluxos futurs d'efectiu.

### b) Traspassos i reclassificacions

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han produït traspassos ni reclassificacions entre les diferents

categories d'actiu.

**c) Correccions per deteriorament**

Durant els exercicis 2017 i 2016 no hi han correccions per deteriorament del valor.

**d) Altres**

No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

A la data de tancament dels exercicis 2017 i 2016 no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials.

Els ingressos financers s'han calculat per aplicació del mètode d'interès efectiu i provenen dels saldos de tresoreria.

## **11. FONS PROPIS**

Es desglossa a continuació la informació relacionada amb els "Fons Propis":

**a) Capital escripturat**

El capital escripturat està representat per 2.000 accions nominatives de 30,050605 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. L'única entitat que participa en la Societat és l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%.

**b) Reserves**

El detall de reserves al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Reserva legal	24.398,48	24.398,48
Reserva de capitalització	44.659,51	14.183,92
Reserves voluntàries	1.391.315,58	1.150.061,82
<b>Total</b>	<b>1.460.373,57</b>	<b>1.188.644,22</b>

**1.-Reserva legal**

La reserva legal està completament dotada i no es pot distribuir i si s'utilitza per compensar pèrdues, en el cas que no existeixin reserves disponibles suficients per a tal finalitat, ha d'ésser reposada amb beneficis futurs. Només seria distribuïble en cas de liquidació de la Societat. La part de la reserva legal que excedeixi del 20 per 100 del capital social és de lliure disposició.

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Al 31 de desembre, la Societat té dotada aquesta reserva amb el límit mínim que estableix la Llei de Societats de Capital.

### 2.-Reserva de capitalització

La Reserva de Capitalització s'ha dotat d'acord amb l'article 25 de la Llei de l'Impost de Societats i consisteix en que les empreses que apliquin una reducció en la base imposable del 10% del import del increment dels fons propis en relació a l'exercici anterior, hauran de dotar una reserva per l'import de la reducció, que haurà de figurar en el balanç amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, llevat de per l'existència de pèrdues comptables en la Societat.

### 3.-Reserves voluntàries

Reserves voluntàries fa referència a beneficis líquids d'exercicis anteriors que no van ser objecte de distribució ni d'assignació a reserves de caràcter obligatori. El saldo d'aquest compte és de lliure disposició (distribució, augment de capital, etc.), si el valor del patrimoni net no és o, a conseqüència del repartiment, no resulta inferior al capital social.

## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

### a) Composició del saldo

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Subvencions de capital	16.020,64	20.079,10
Net de Patrimoni en cessió	249.490,08	259.636,70
<b>Total</b>	<b>265.510,72</b>	<b>279.715,80</b>

### b) Moviment

El moviment dels exercicis 2017 i 2016 d'aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions de capital	Subvencions d'exploració	Total
<b>Saldo inicial 2016</b>	<b>269.783,32</b>	<b>31.446,86</b>	<b>0,00</b>	<b>301.230,18</b>
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.289.437,56	1.289.437,56
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos a ingressos	-13.528,87	-15.157,01	-1.289.437,56	-1.318.123,44

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions de capital	Subvencions d'exploració	Total
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	3.789,25	0,00	7.171,50
<b>Saldo final 2016 i inicial 2017</b>	<b>259.636,70</b>	<b>20.079,10</b>	<b>0,00</b>	<b>279.715,80</b>
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.325.273,03	1.325.273,03
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a ingressos	-13.528,87	-5.411,28	-1.325.273,03	-1.344.213,18
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	1.352,82	0,00	4.735,07
<b>Saldo final 2017</b>	<b>249.490,08</b>	<b>16.020,64</b>	<b>0,00</b>	<b>265.510,72</b>

### c) Subvencions de capital

Les subvencions de capital rebudes corresponents a activitats de serveis socials, i classificades per les entitats de procedència i amb les seves imputacions a resultats, són les següents (en euros):

Exercici 2017						
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament de Treball	18.579,10	0,00	0,00	-5.111,28	1.277,82	14.745,64
Banco Mare Nostrum	1.500,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	1.275,00
<b>Total</b>	<b>20.079,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.411,28</b>	<b>1.352,82</b>	<b>16.020,64</b>

Exercici 2016						
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
La Caixa	1.299,75	0,00	0,00	-1.733,00	433,25	0,00
Departament de Treball	28.422,11	0,00	0,00	-13.124,01	3.281,00	18.579,10
Banco Mare Nostrum	1.725,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	1.500,00
<b>Total</b>	<b>31.446,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.157,01</b>	<b>3.789,25</b>	<b>20.079,10</b>

### d) Patrimoni en cessió

Patrimoni en cessió recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en el moment de l'adscripció a la Societat (veure nota 6 (b)). Amb l'objectiu de compensar l'amortització dels béns adscrits, s'imputa al resultat de l'exercici amb càrrec al compte Compensació amortitzacions dels immobles en cessió i pel mateix import d'aquesta amortització.

El moviment dels exercicis 2017 i 2016 ha estat el següent (en euros):

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Exercici 2017					
Concepte	Saldo Inicial	Altes	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Patrimoni en cessió	452.639,52	0,00	0,00	0,00	452.639,52
Compensació amortitzacions dels immobles en cessió	-193.002,82	0,00	-13.528,87	3.382,25	-203.149,44
<b>Total</b>	<b>259.636,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.528,87</b>	<b>3.382,25</b>	<b>249.490,08</b>

Exercici 2016					
Concepte	Saldo Inicial	Altes	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Patrimoni en cessió	452.639,52	0,00	0,00	0,00	452.639,52
Compensació amortitzacions dels immobles en cessió	-182.856,20	0,00	-13.528,87	3.382,25	-193.002,82
<b>Total</b>	<b>269.783,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.528,87</b>	<b>3.382,25</b>	<b>259.636,70</b>

### e) Subvencions d'explotació

Les subvencions d'explotació corresponen a activitats de prestació de serveis socials. La classificació per entitats de procedència i per conceptes, són les següents (en euros):

Entitat	Concepte	Exercici 2017
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa 1 – Realització d'accions relatives a les unitats de suport a l'activitat professional en el marc dels serveis d'ajustament personal i social (USAPS)	135.500,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Línia 2- Suport professional a treballadors amb discapacitat superior al 65% (USAPS)	188.710,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	443.098,75
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Suport a l'ocupació de treballadors de característiques especials (CET)	56.971,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Complementària exercici 2016	104.342,72
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	395.980,81
Altres	Altres	669,75
<b>Total</b>		<b>1.325.273,03</b>

Entitat	Concepte	Exercici 2016
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment servei de teràpia ocupacional (STO)	54.467,42
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment servei complementari d'ajustament personal i social (USAPS)	313.416,50

**Memòria abreujada de l'exercici 2017**

Entitat	Concepte	Exercici 2016
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	559.091,27
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	362.462,37
Altres	Altres	0,00
<b>Total</b>		<b>1.289.437,56</b>

**13. PASSIUS FINANCERS**

a) **Detall**

Els passius financers es classifiquen segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en la Societat. El seu detall és el següent (en euros):

Classes Categories	Passius financers no corrents				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2017	Exercici 2016
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016		
Deutes i partides a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Classes Categories	Passius financers corrents				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2017	Exercici 2016
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016		
Deutes i partides a pagar	0,00	0,00	281.636,44	321.943,76	281.636,44	321.943,76

Els passius financers corrents es desglossen al balanç de la manera següent:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Creditors per arrendament financer	0,00	5.858,84
Altres passius financers	0,00	25.334,31
Proveïdors	42.985,02	45.948,04
Creditors varis	79.225,73	74.704,46
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	159.425,69	170.098,11
<b>Total</b>	<b>281.636,44</b>	<b>321.943,76</b>

Altres passius financers recull saldos pendents de pagament per compres d'immobilitzat.

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

### b) Venciments

Els venciments per anys dels deutes són els següents:

Descripció	Venciments						Total
	Any 2018	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Any 2022	Resta	
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors	42.985,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.985,02
Altres creditors	469.073,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.073,56
<b>Total</b>	<b>512.058,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>512.058,58</b>

### c) Deutes amb garantia real

No hi ha deutes amb garantia real.

### d) Impagaments de préstecs

No s'han produït impagaments de préstecs.

## 14. SITUACIÓ FISCAL

### a) Saldos amb Administracions Públiques

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques en els exercicis 2017 i 2016 es el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>ACTIU:</b>		
Hisenda Publica deutora per subvencions	311.311,33	87.130,24
<b>Total</b>	<b>311.311,33</b>	<b>87.130,24</b>
<b>PASSIU:</b>		
Hisenda Publica creditora per Impost de Societats	47.390,53	24.016,97
Hisenda Publica creditora per I.V.A	85.783,40	94.189,73
Hisenda Pública creditora per IRPF	61.531,02	59.186,63
Organismes de la Seguretat Social creditors	35.717,19	50.051,44
<b>Total</b>	<b>230.422,14</b>	<b>227.444,77</b>

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

### b) Càlcul de l'impost sobre beneficis de l'exercici

Degut a què determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de la tributació de l'Impost sobre Societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable. La conciliació entre la base imposable de l'Impost sobre Societats i el resultat comptable dels exercicis 2017 i 2016 és la següent (en euros):

Exercici 2017					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		260.042,82		0,00	260.042,82
Impost sobre beneficis	81.177,48	81.177,48	0,00	0,00	81.177,48
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	7.615,00	7.615,00	0,00	0,00	7.615,00
• Reducció Reserva de Capitalització	-24.125,37	-24.125,37	0,00	0,00	-24.125,37
<b>Ingressos i despeses ajustats</b>		<b>324.709,93</b>		<b>0,00</b>	<b>324.709,93</b>
Diferències temporàries:					
• Provisions 2016	-94.177,43	-94.177,43	0,00	0,00	-94.177,43
• Provisions 2017	87.458,70	87.458,70	0,00	0,00	87.458,70
• Arrendament financer	2.855,09	2.855,09	0,00	0,00	2.855,09
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>		<b>316.315,55</b>		<b>0,00</b>	<b>316.315,55</b>

Exercici 2016					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		271.729,35		0,00	271.729,35
Impost sobre beneficis	62.660,05	62.660,05	0,00	0,00	62.660,05
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	11.027,48	11.027,48	0,00	0,00	11.027,48
• Reducció Reserva de Capitalització	-30.475,59	-30.475,59	0,00	0,00	-30.475,59
<b>Ingressos i despeses ajustats</b>		<b>314.941,29</b>		<b>0,00</b>	<b>314.941,29</b>
Diferències temporàries:					
• Provisions 2015	-101.526,27	-101.526,27	0,00	0,00	-101.526,27



## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Exercici 2016					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
• Provisions 2016	94.177,43	94.177,43	0,00	0,00	94.177,43
• Arrendament financer	3.826,00	3.826,00	0,00	0,00	3.826,00
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>		<b>306.887,71</b>		<b>0,00</b>	<b>306.887,71</b>

La reducció Reserva de Capitalització correspon a una reducció en la base imposable del 10% del import del increment dels fons propis en relació a l'exercici anterior, sempre que es compleixin els següents requisits:

- Que l'import del increment dels fons propis de l'entitat es mantingui durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, llevat de per l'existència de pèrdues comptables en l'entitat.
- Que es doti una reserva per l'import de la reducció, que haurà de figurar en el balanç amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant el termini previst en la lletra anterior.

En cap cas, el dret a aquesta reducció podrà superar l'import del 10% de la base imposable positiva del període impositiu prèvia a aquesta reducció.

El càlcul de la quota líquida de la liquidació fiscal de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2017 i 2016 es com segueix (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Quota (25%) sobre "Base imposable (resultat fiscal)"	79.078,89	76.721,93
Deduccions de la quota	-226,54	-18.816,45
<b>QUOTA LIQUIDA (IMPOST CORRENT)</b>	<b>78.852,35</b>	<b>57.905,48</b>
Retencions i pagaments a compte	-31.461,82	-33.888,51
<b>TOTAL A INGRESSAR</b>	<b>47.390,53</b>	<b>24.016,97</b>

La despesa per impost sobre societats es calcula de la següent forma (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Quota (25%) sobre "ingressos i despeses ajustats"	81.177,48	78.735,32
Deduccions de la quota	-226,54	-18.816,45

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Canvi de tipus impositiu diferits	226,54	226,54
Diferència estimació IS 2015	0,00	2.514,64
<b>Total despeses</b>	<b>81.177,48</b>	<b>62.660,05</b>

### c) Deduccions i altres crèdits impositius pendents

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 no queden pendents d'aplicació deduccions de la quota.

Al 31 de desembre de 2017, la Societat no té bases imposables negatives pendents de compensació a l'Impost sobre Societats.

### d) Diferències temporàries

El detall de les diferències temporàries imposables existents al tancament dels exercicis 2017 i 2016 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2017				
Categoria	Diferència temporària imposable	Efecte impositiu	Diferència temporària imposable acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-2.855,09	-713,77	8.121,77	2.030,45
Subvencions de capital	-5.411,28	-1.352,82	21.360,85	5.340,18
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	332.653,10	83.163,02
<b>Total</b>	<b>-21.795,24</b>	<b>-5.448,84</b>	<b>362.135,72</b>	<b>90.533,65</b>

Exercici 2016				
Categoria	Diferència temporària imposable	Efecte impositiu	Diferència temporària imposable acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-3.826,00	-956,50	10.976,86	2.744,22
Subvencions de capital	-15.157,01	-3.789,25	26.772,13	6.693,00
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	346.181,97	86.545,27
<b>Total</b>	<b>-32.511,88</b>	<b>-8.128,00</b>	<b>383.930,96</b>	<b>95.982,49</b>

El detall de les diferències temporàries deduïbles existents al tancament dels exercicis 2017 i 2016 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

**Memòria abreujada de l'exercici 2017**

Exercici 2017				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	-6.718,73	-1.679,68	87.458,70	21.864,68
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	31.715,17	9.514,56
<b>Total</b>	<b>-11.249,47</b>	<b>-3.038,90</b>	<b>119.173,87</b>	<b>31.379,24</b>

Exercici 2016				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	-7.348,84	-1.837,21	94.177,43	23.544,36
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	36.245,91	10.873,78
<b>Total</b>	<b>-11.879,58</b>	<b>-3.196,43</b>	<b>130.423,34</b>	<b>34.418,14</b>

**e) Compromisos fiscals**

No existeixen compromisos pendents de complir en relació a incentius fiscals gaudits.

**f) Anys oberts a inspecció i altres**

Al 31 de desembre de 2017, la Societat, d'acord amb la legislació fiscal vigent i com qualsevol altra societat mercantil, té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són d'aplicació. Donades les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Societat passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Gerència de la Societat estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma significativa els comptes anuals.

La Societat tributa en règim general de l'Impost sobre Valor Afegit (IVA) i té dret a deduir-se la totalitat de l'IVA suportat.

**15. DETALLS DE DESPESES I D'INGRESSOS**

**a) Aprovisionaments**

La composició dels aprovisionaments dels exercicis 2017 i 2016 és la següent (en euros):

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Compres de mercaderies	206.089,57	204.484,72
Variació d'existències de mercaderies	-8.544,41	2.514,35
Compres de matèries primes i altres aprovisionaments	71.354,13	68.550,81
Treballs realitzats per altres empreses	182.875,17	83.694,11
<b>Total</b>	<b>451.774,46</b>	<b>359.243,99</b>

Totes les compres de l'exercici s'han produït en territori nacional excepte 35.502,73 euros (27.709,35 euros a l'exercici 2016) que s'han produït a la Comunitat Europea.

### b) Despeses de personal

El detall d'aquest epígraf dels exercicis 2017 i 2016 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Personal CET	1.215.409,93	1.149.422,09
Personal de suport i especialitzat	1.527.588,61	1.491.307,88
Despeses exercici per prorrateig pagues extres	-5.019,73	11.439,98
<b>Total sous i salaris</b>	<b>2.737.978,81</b>	<b>2.652.169,95</b>
Seguretat Social empresa	339.755,27	390.916,86
Quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET bonificades	395.980,81	362.462,37
Altres despeses socials	0,00	1.654,90
<b>Total càrregues Socials</b>	<b>735.736,08</b>	<b>755.034,13</b>
<b>Total despeses de personal</b>	<b>3.473.714,89</b>	<b>3.407.204,08</b>

### c) Resultats extraordinaris inclosos en "Altres resultats"

Les despeses i ingressos de caràcter excepcional de l'exercici 2017 inclosos en el saldo d'"Altres resultats" fan referència a regularitzacions de saldos comptables i a cobraments rebuts de companyies d'assegurances per indemnitzacions de sinistres produïts per elements de transport de la Societat.

## 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### a) Informació d'operacions amb entitats vinculades

El detall de les operacions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2017 i 2016 han estat les següents (en euros):

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

Identificació	Naturalesa de les operacions	Import anual de les operacions 2017	Import anual de les operacions 2016	Política de preus aplicada	Naturalesa saldo a cobrar o a pagar	Correccions valoratives de saldos grup
<b>ENTITAT DOMINANT:</b>						
Ajuntament de Cornellà	Prestació serveis	1.932.701,10	1.792.714,39	Plec condicions	Cobrar	No aplicable
<b>ALTRES EMPRESES DEL GRUP:</b>						
Empresa Municipal de Promoció Social	Prestació serveis	91.032,77	83.595,87	Contracte	Cobrar	No aplicable
<b>Total</b>		<b>2.023.733,87</b>	<b>1.876.310,26</b>			

### b) Informació de saldos amb empreses vinculades

El detall dels saldos amb empreses vinculades, al 31 de desembre de 2017 i 2016, és el següent (en euros):

Identificació	Clients per vendes i prestacions de serveis	
	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>ENTITAT DOMINANT:</b>		
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	430.211,09	535.671,87
<b>ALTRES EMPRESES DEL GRUP:</b>		
Empresa Municipal de Promoció Social	16.890,15	16.831,95
<b>Total</b>	<b>447.101,24</b>	<b>552.503,82</b>

### c) Informació d'Administradors i personal d'alta direcció

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han meritat sous, dietes i altres remuneracions a favor dels membres del Consell d'Administració. Durant els exercicis 2017 i 2016 no hi hagut indemnitzacions per cessament ni pagaments basats en instruments de patrimoni a favor del personal clau de Direcció ni membres del Consell d'Administració. No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida en relació amb el personal clau de Direcció ni amb els actuals o antics administradors. En tancar l'exercici 2017 no hi ha bestretes ni crèdits concedits a administradors.

D'acord amb la Llei 26/2009 de 23 de desembre, de mesures fiscals, financeres i administratives, que modifica l'article 92 del text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, les remuneracions del personal directiu de la Societat han estat durant l'any 2017 i 2016 de 80.360,71 euros i 77.308,68 euros, respectivament, que inclouen el sou, les retencions de IRPF i la seguretat social. A més, al 2016 es va pagar 2.732,79 euros pel 50% de la paga extraordinària suprimida de l'any 2012.

## Memòria abreujada de l'exercici 2017

---

D'acord amb l'article 229.3 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, els membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat han comunicat el següent en relació a possibles situacions de conflicte d'interessos amb la Societat:

- Que no hi ha situacions en les que els seus interessos, siguin per compte pròpia o aliena, puguin entrar en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès social i amb els seus deures amb la Societat.
- Que no han realitzat transaccions amb la Societat, excepte que es tracti d'operacions ordinàries, fetes en condicions estàndard per als clients i d'escassa rellevància, entenent per tals aquelles la informació de les quals no sigui necessària per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la entitat.
- Que no han utilitzat el nom de la Societat o han invocat la seva condició d'administrador per influir indegudament en la realització d'operacions privades.
- Que no han fet ús dels actius socials, inclosa la informació confidencial de la Societat, amb finalitats privades.
- Que no s'han aprofitat de les oportunitats de negoci de la Societat.
- Que no han obtingut avantatges o remuneracions de tercers diferents de la Societat i el seu grup associades a l'acompliment del seu càrrec, tret que es tracti d'atencions de mera cortesia.
- Que no s'han desenvolupat activitats per compte propi o compte aliè que comportin una competència efectiva, sigui actual o potencial, amb la Societat o que, de qualsevol altra manera, li situïn en un conflicte permanent amb els interessos de la Societat.
- Així mateix, que cap de les previsions anteriors és aplicable a persones vinculades als administradors.

### 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La Societat té concedit un aval per part d'una entitat financera al 31 de desembre de 2017 per un import de 95.916,90 euros (176.723,42 euros al 2016) davant l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en concepte de garantia definitiva per la prestació dels serveis de conservació, manteniment i neteja dels parcs, jardins, places enjardinades i altres espais verds públics de la ciutat de Cornellà de Llobregat, així com els treballs en l'arbrat i el servei de pintura de bancs de la ciutat.

### 18. ALTRA INFORMACIÓ

#### a) Personal empleat

El nombre mitjà de personal empleat durant els exercicis 2017 i 2016, expressat per categories ha estat el següent:

---

**Memòria abreujada de l'exercici 2017**

Categoria	Exercici 2017			Exercici 2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Responsables	4	6	10	4,5	5	9,5
Personal administratiu	0	4	4	0	4	4
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	20	25,5	45,5	18	28	46
Treballadors no qualificats	79	35	114	78	36	114
Usuaris contracte assistencial	21	18	39	21	21	42
Total	124	88,5	212,5	121,5	94	215,5

**b) Acords fora de balanç**

No existeixen acords que no figurin en el balanç o en qualsevol altra nota d'aquesta memòria, la informació de la qual sigui significativa o d'ajuda per a la determinació de la posició financera de la Societat.

**c) Honoraris d'auditors**

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 i 2016 són de 7.615 euros, als dos anys.

**d) Informació dels aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la llei 15/2010, de 5 de juliol.**

D'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, la informació del període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials a l'exercici 2017 i 2016 és la següent:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (dies)	47,82	56,38

**19. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

**a) Xifra de negocis per tipus d'activitat**

La totalitat de la xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball es detalla a l'Annex I i II adjunt.



## ***Memòria abreujada de l'exercici 2017***

---

**b) Xifra de negocis per mercat geogràfic**

La xifra de negocis s'ha realitzat tota a Catalunya.

**c) Informació específica del CET (Centre especial de treball)**

La Societat té un centre especial de treball (CET) registrat amb el número T-00003, en el qual és dóna ocupació remunerada a persones amb discapacitat intel·lectual. Aquest CET actua únicament a Catalunya.

La ubicació del CET és a 08940 Cornellà de Llobregat, Carrer Destraleta, 168 i Carrer Progrés, 10-12.

Les activitat econòmiques que realitza el CET són les següents:

- Manipulats industrials.
- Serveis de jardineria i pintura de bancs públics.
- Centre de jardineria (Garden Center).

Els comptes anuals que fan referència, única i exclusivament, al CET que opera a Catalunya s'adjunten a l'Annex III.

---



## **Memòria abreujada de l'exercici 2017**

---

*Comptes anuals compostats de 44 fulls, que es formulen a Cornellà de Llobregat, a 28 de febrer de 2018.*

Antonio Balmón Arévalo

Antonio Martínez Flor

Emília Briones Matamales

Rocío García Pérez

Montserrat Pérez Lancho

Jorge García Mulet

Sergio Gómez Márquez

David Colomera Pizarro

Raquel Albiol i Gilabert

---

**ANNEX I**  
**Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2017 (Euros)**

DESPESES			SERVEIS SOCIALS		
CODI	TÍTOL	E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET
600 a 604, 610 a 614	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	41.901,27	0,00	2.841,36	39.059,91
605, 606, 615, 616	Consum de primeres matèries i de mercaderies	206.089,57	0,00	0,00	206.089,57
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	182.875,17	0,00	8.452,64	174.422,53
608	Altres consums	20.908,45	0,00	0,00	20.908,45
	<b>TOTAL COMPRES I CONSUMS</b>	<b>451.774,46</b>	<b>0,00</b>	<b>11.294,00</b>	<b>440.480,46</b>
621	Arrendaments	16.324,29	0,00	0,00	16.324,29
628	Subministraments	89.648,21	0,00	5.623,12	84.025,09
622 a 627, 629	Altres serveis exteriors	379.347,54	0,00	13.615,45	365.732,09
	<b>TOTAL SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>485.320,04</b>	<b>0,00</b>	<b>19.238,57</b>	<b>466.081,47</b>
630, 638	Impost sobre beneficis	81.177,48	0,00	0,00	81.177,48
631	Altres impostos i tributs	10.043,56	0,00	0,00	10.043,56
	<b>TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS</b>	<b>91.221,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.221,04</b>
640	Sous i salaris	2.737.978,81	362.004,41	205.580,78	2.170.393,62
642	Seguretat Social a càrrec empresa	735.736,08	100.299,23	54.249,95	581.186,90
644	Suplències i retribucions complementàries	0,00	0,00	0,00	0,00
645	Formació professional	0,00	0,00	0,00	0,00
641, 643, 646, 649	Altres despeses de personal	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>3.473.714,89</b>	<b>462.303,64</b>	<b>259.830,73</b>	<b>2.751.580,52</b>
650, 659	Altres despeses de la gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
66	Despeses financeres	133,60	0,00	0,00	133,60
	<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>133,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133,60</b>
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	76,00	0,00	0,00	76,00
	<b>TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS</b>	<b>76,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76,00</b>
68	Dotacions per amortitzacions	56.038,01	0,00	354,87	55.683,14
	<b>TOTAL DOTACIONS A AMORTITZACIONS</b>	<b>56.038,01</b>	<b>0,00</b>	<b>354,87</b>	<b>55.683,14</b>
69	Dotacions a les provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL DOTACIONS PROVISIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>4.558.278,04</b>	<b>462.303,64</b>	<b>290.718,17</b>	<b>3.805.256,23</b>

**ANNEX I**  
**Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2017 (Euros)**

INGRESSOS			SERVEIS SOCIALS		
CODI	TÍTOL	E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET
700 a 703, 709	Ingressos per vendes i prestació de serveis	3.406.940,37	0,00	269.598,55	3.137.341,82
710	Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00
704	Quotes d'usuaris i familiars	0,00	0,00	0,00	0,00
705	Concerts per a la prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Beques i ajudes individuals	0,00	0,00	0,00	0,00
706, 708	Altres ingressos	48.817,60	0,00	20.412,64	28.404,96
	<b>TOTAL VENDES</b>	<b>3.455.757,97</b>	<b>0,00</b>	<b>290.011,19</b>	<b>3.165.746,78</b>
720 a 722	Quotes socis	0,00	0,00	0,00	0,00
723, 725	Donatius i patrocinis	0,00	0,00	0,00	0,00
724	Loteries , altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL INGRESSOS SOCIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
740	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	929.292,22	324.210,00	0,00	605.082,22
741	Subvencions del personal	395.980,81	0,00	0,00	395.980,81
743	Altres subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>1.325.273,03</b>	<b>324.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.001.063,03</b>
752, 755, 759	Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
76	Ingressos financers	38,55	0,00	0,00	38,55
	<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>38,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38,55</b>
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	15.959,04	0,00	0,00	15.959,04
775	Subvencions de capital traspassades al resultat	18.940,15	0,00	0,00	18.940,15
778, 779	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	2.352,12	0,00	0,00	2.352,12
	<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>	<b>37.251,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.251,31</b>
79	Excés de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL EXCESSOS DE PROVISIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>4.818.320,86</b>	<b>324.210,00</b>	<b>290.011,19</b>	<b>4.204.099,67</b>

**ANNEX I**  
**Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2017 (Euros)**

	SERVEIS SOCIALS			
	E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	4.818.320,86	324.210,00	290.011,19	4.204.099,67
<b>TOTAL DESPESES</b>	4.558.278,04	462.303,64	290.718,17	3.805.256,23
<b>RESULTAT</b>	<b>260.042,82</b>	<b>-138.093,64</b>	<b>- 706,98</b>	<b>398.843,44</b>

**DADES SOBRE USUARIS**

	E-01540 TOTAL	S-01892 S.T.O.	S-01893 U.S.A.P.S.
<b>Usuaris 1/1</b>	154	41	113
<b>Total Altes</b>	2	1	1
<b>Total baixes</b>	-6	-5	-1
<b>Usuaris 31/12</b>	<b>150</b>	<b>37</b>	<b>113</b>

S.T.O.	TOTAL
<b>Usuari sense auxiliar</b>	34
<b>Usuari amb auxiliar</b>	3

**DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL**

	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal	Personal equivalent	Import despeses de personal
<b>1. Personal assalariat</b>								
1.1. Personal d'atenció directa	39,67	914.826,90	15,25	362.004,41	5,82	107.705,34	18,60	445.117,15
1.2. Personal de serveis generals	14,83	382.205,48	0,00	0,00	0,40	9.750,61	14,43	372.454,87
1.3. Personal coordin. i administració	4,00	145.150,45	0,00	0,00	1,00	47.931,80	3,00	97.218,65
1.4. Personal direcció	1,00	80.386,04	0,00	0,00	0,50	40.193,02	0,50	40.193,02
1.5. Personal discapacitat del CET	114,00	1.215.409,93	0,00	0,00	0,00	0,00	114,00	1.215.409,93
<b>TOTAL</b>	<b>173,50</b>	<b>2.737.978,80</b>	<b>15,25</b>	<b>362.004,41</b>	<b>7,72</b>	<b>205.580,77</b>	<b>150,53</b>	<b>2.170.393,62</b>
<b>Cost mig salarial</b>		<b>15.780,86</b>		<b>23.737,99</b>		<b>26.629,63</b>		<b>14.418,35</b>

**ANNEX II**  
**Compte de pèrdues i guanys de les activitats**  
**subvencionades (Euros)**

DEURE	2017	2016
<b>A) DESPESES</b>	<b>753.021,81</b>	<b>715.853,36</b>
1. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	0,00	0,00
b) Despeses per col·laboracions i per exercici del càrrec de patró	0,00	0,00
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions	0,00	0,00
2. Consums d'explotació	11.294,00	30.236,98
3. Despeses de personal	722.134,37	629.087,82
a) Sous, salaris i assimilats	567.585,19	489.563,56
b) Càrregues socials	154.549,18	139.524,56
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	354,87	714,32
5. Altres despeses	19.238,57	55.814,24
6. Variació de les provisions de les activitats	0,00	0,00
<b>I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ</b> <b>(B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7. Despeses financeres i despeses assimilades	0,00	0,00
a) Despeses financeres	0,00	0,00
b) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00
8. Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	0,00
9. Diferències negatives de canvi	0,00	0,00
<b>II. RESULTATS FINANCERS POSITIU</b> <b>(B3+B4-A7-A8-A9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. RESULTATS POSITIU DE LES ACTIVITATS</b> <b>ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10. Variació de provisions d'immobilitzat i de participacions del grup i associades	0,00	0,00
11. Pèrdues de l'immobilitzat immaterial i de les participacions del grup i associades	0,00	0,00
12. Despeses extraordinàries	0,00	0,00
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	0,00
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU</b> <b>(B5+B6+B7-A10-A11-A12-A13)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS</b> <b>(AIII+AIV-BIII-BIV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14. Impost sobre societats	0,00	0,00
15. Altres impostos	0,00	0,00
<b>VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI)</b> <b>(AV-A14-A15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ANNEX II**  
**Compte de pèrdues i guanys de les activitats**  
**subvencionades (Euros)**

HAVER	2017	2016
<b>B) INGRESSOS</b>	<b>614.221,19</b>	<b>671.474,92</b>
1. Ingressos de l'entitat per les activitats	593.808,55	649.416,56
a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	269.598,55	281.532,64
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00
c) Subvencions oficials a les activitats	324.210,00	367.883,92
d) Subvencions, donacions de capital imputades al resultat de l'exercici	0,00	0,00
e) Donacions i altres ingressos per les activitats	0,00	0,00
f) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
2. Altres ingressos	20.412,64	22.058,36
<b>I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)</b>	<b>138.800,62</b>	<b>44.378,44</b>
3. Ingressos financers	0,00	0,00
a) Rendiments financers	0,00	0,00
b) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
4. Diferències positives de canvi	0,00	0,00
<b>II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (BI+BII-AI-AII)</b>	<b>138.800,62</b>	<b>44.378,44</b>
5. Beneficis en alineació d'immobilitzat i de participacions del grup i associades	0,00	0,00
6. Subvencions, donacions i llegats de capital afectes a l'activitat mercantil traspasats a resultat de l'exercici	0,00	0,00
7. Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)</b>	<b>138.800,62</b>	<b>44.378,44</b>
<b>VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A14+A15)</b>	<b>138.800,62</b>	<b>44.378,44</b>

**COMPTES ANUALS DEL CET 2017**

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
	Euros	Euros
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>		
Venda de productes acabats	0,00	0,00
Prestació de serveis activitats	3.455.757,97	3.165.746,78
<b>Ingressos</b>	<b>3.455.757,97</b>	<b>3.165.746,78</b>
Aprovisionaments	-451.774,46	-440.480,46
<b>Marge brut de venda</b>	<b>3.003.983,51</b>	<b>2.725.266,32</b>
Cost personal directe (MOD) amb discapacitat	-1.611.390,74	-1.611.390,74
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	1.001.063,03	1.001.063,03
Cost resta personal directe (MOD)	-1.091.029,70	-1.091.029,70
<b>Marge brut activitat</b>	<b>1.302.626,10</b>	<b>1.023.908,91</b>
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	0,00	0,00
Subvencions personal indirecte (MOI) amb discapacitat (cost salarial i altres)	0,00	0,00
Cost personal tècnic assistència discapacitats	-722.134,37	-462.303,64
Subvencions USAP	324.210,00	324.210,00
Cost resta personal indirecte (MOI)	-49.160,08	-49.160,08
Altres ingressos	0,00	0,00
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-495.363,60	-476.125,03
Altres subvencions ordinàries d'explotació	0,00	0,00
<b>Resultat brut d'explotació</b>	<b>360.178,05</b>	<b>360.530,16</b>
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	0,00	0,00
Amortitzacions	-56.038,01	-55.683,14
Imputacions subvencions de capital	18.940,15	18.940,15
FEFP	0,00	0,00
Ingressos financers	38,55	38,55
Despeses financeres	-133,60	-133,60
Altres extraordinaris	18.235,16	18.235,16
<b>Resultat abans d'impostos</b>	<b>341.220,30</b>	<b>341.927,28</b>
Impost de societats	-81.177,48	-81.177,48
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>260.042,82</b>	<b>260.749,80</b>

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	Euros
Immobilitzat intangible	606.342,00	606.342,00
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-273.688,90	-273.688,90
Terrenys i construccions	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	603.240,93	603.240,93
Altres immobilitzat	861.872,78	830.370,88
Immobilitzat en curs	0,00	0,00
Amortització acumulada del immobilitzat material	-1.245.038,24	-1.233.103,18
Inversions Immobiliàries	0,00	0,00
Inversions en empreses del grup	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	198,12	198,12
Actius per impostos diferits	31.379,24	31.379,24
<b>Total Actiu no corrent</b>	<b>584.305,93</b>	<b>564.739,09</b>
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
Existències	124.946,80	124.946,80
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	919.796,22	919.796,22
Inversions a curt termini en empreses del grup	0,00	0,00
Inversions financeres a curt termini	4.272,22	4.272,22
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.015.299,38	998.313,06
<b>Total Actiu corrent</b>	<b>2.064.314,62</b>	<b>2.047.328,30</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>2.648.620,55</b>	<b>2.612.067,39</b>

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	Euros
Capital / Fons Socials	60.101,21	60.101,21
Reserves	1.460.373,57	1.423.113,43
Resultats d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Altres aportacions de socis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	260.042,82	260.749,80
Dividends / Remuneracions de capital a compte	0,00	0,00
Altres instruments de patrimoni net	0,00	0,00
Ajustos per canvi de valor	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	265.510,72	265.510,72
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>2.046.028,32</b>	<b>2.009.475,16</b>
FEFP, llarg termini i capital reemborsable exigible	0,00	0,00
Provisions a llarg termini	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00



CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	Euros
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Passius per impostos diferits	90.533,65	90.533,65
Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00
<b>Creditors a llarg termini</b>	<b>90.533,65</b>	<b>90.533,65</b>
FEFP, curt termini	0,00	0,00
Passius vinculats a actius n.c. mantinguts per la venda	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00
Deutes a curt termini	0,00	0,00
Deutes a curt termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	512.058,58	512.058,58
Periodificació a curt termini	0,00	0,00
<b>Creditors a curt termini</b>	<b>512.058,58</b>	<b>512.058,58</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>2.648.620,55</b>	<b>2.612.067,39</b>