



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@blpl.cat

TECSAL, S.A.

Exercici 2022

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

Barcelona, 27 de febrer de 2023

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@blpl.cat

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 2022, 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 2022, 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.

Altra informació: Compte de resultats de les activitats de serveis socials, segregació dels ingressos i despeses, balanç i compte de resultats del centre especial de treball i proposta d'aplicació de resultats

L'altra informació comprèn el compte de resultats de l'exercici 2022 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, el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2022 del centre especial de treball i la proposta d'aplicació de resultats 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'altra 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 2022 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, el balanç i el compte de resultats de l'exercici 2022 del centre especial de treball i la proposta d'aplicació de resultats concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Altres qüestions

S'ha revisat el compliment de la legalitat per part de la Societat a l'exercici 2022 i no s'han observat incompliments de la legislació general, principalment les de caràcter administratiu, ni de les normes relatives a la organització, procediment i control intern i tampoc a la relativa a l'administració i control dels fons públics.

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, 27 de febrer de 2023



TECSAL, S.A. (A58083080)

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT al 31 de desembre de 2022
(Expressat en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		738.722,60	742.141,81
I. Immobilitzat intangible	6	266.745,50	283.781,37
II. Immobilitzat material	7	370.015,70	342.558,88
III. Inversions immobiliàries		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini	10	198,12	198,12
VI. Actius per impost diferit	14	101.763,28	115.603,44
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		2.169.149,34	2.073.184,24
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Existències	9	123.010,25	109.198,32
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		841.200,19	788.152,65
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	10	426.255,77	426.814,39
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		426.255,77	426.814,39
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		0	0
3. Altres deutors	10, 14	414.944,42	361.338,26
IV. Inversions en empreses del grup y associades a curt termini		0	0
V. Inversions financeres a curt termini	10	3.317,00	4.539,57
VI. Periodificacions a curt termini		0	0
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.201.621,90	1.171.293,70
TOTAL ACTIU (A+B)		2.907.871,94	2.815.326,05

TECSAL, S.A. (A58083080)

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT al 31 de desembre de 2022
(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET		2.203.084,16	2.182.035,90
A-1) Fons propis		2.004.177,18	1.972.616,83
I. Capital	11	60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturat		60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigít)		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves	11	1.912.515,62	2.046.364,04
1. Reserva de capitalització		68.709,67	99.185,26
2. Altres reserves		1.843.805,95	1.947.178,78
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors		0	0
VI. Altres aportacions de socis		0	0
VII. Resultat de l'exercici	3	31.560,35	-133.848,42
VIII. (Dividend a compte)		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni net		0	0
A-2) Ajusts per canvis de valor		0	0
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	198.906,98	209.419,07
B) PASSIU NO CORRENT		66.301,74	69.805,80
I. Provisions a llarg termini		0	0
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0	0
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a llarg termini		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0	0
IV. Passius per impost diferit	14	66.301,74	69.805,80
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
VI. Creditors comercials no corrents		0	0
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0	0
C) PASSIU CORRENT		638.486,04	563.484,35
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini		0	0
III. Deutes a curt termini	13	52.903,62	2.014,65
1. Deutes amb entitats de crèdit		0	0
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a curt termini		52.903,62	2.014,65
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		585.582,42	561.469,70
1. Proveïdors	13	37.755,61	31.056,11
a) Proveïdors a llarg termini		0	0
b) Proveïdors a curt termini		37.755,61	31.056,11
2. Altres creditors	13, 14	547.826,81	530.413,59
VI. Periodificacions a curt termini		0	0
VII. Deutes amb característiques especials a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU		2.907.871,94	2.815.326,05

TECSAL, S.A. (A58083080)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT al 31 de desembre de 2022
(Expressat en euros)

(DEURE)/HAVER	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
1. Import net de la xifra de negocis		3.903.916,62	3.940.385,76
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0	0
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0	0
4. Aprovisionaments	15	-356.401,62	-490.461,20
5. Altres ingressos d'explotació	12	2.105.275,40	1.821.602,07
6. Despeses de personal	15	-4.884.079,86	-4.714.145,29
7. Altres despeses d'explotació		-658.245,55	-668.303,91
8. Amortització de l'immobilitzat	6, 7	-82.157,78	-81.197,36
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	12	14.016,15	18.697,26
10. Excessos de provisions		0	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		2.639,26	3.000,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats	15	437,89	-2.489,38
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		45.400,51	-172.912,05
14. Ingressos financers		0,00	0,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
b) Altres ingressos financers		0	0
15. Despeses financeres		0	-228,35
16. Variació de valor raonable en instruments financers	14	0	0
17. Diferències de canvi		0	0
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0	0
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres		0	0
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors		0	0
c) Resta d'ingressos i despeses		0	0
B) RESULTAT FINANCER		0,00	- 228,35
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		45.400,51	-173.140,40
20. Impostos sobre beneficis	14	-13.840,16	39.291,98
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		31.560,35	-133.848,42

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 2 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 socials 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 dona 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%, per a la prestació indirecta dels serveis socials que constitueixen el seu objecte social, segons consta en l'article 1 dels seus estatuts.

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

President	Antonio Balmón Arévalo
Vicepresident I Conseller Delegat	Antonio Martínez Flor
Conseller Delegat	Sergio Fernández Mesa
Conseller	Emilia Briones Matamales
Conseller	Teresa Vidal Llargues
Conseller	Joana Piñero Romera
Conseller	Daniel Martínez Rodríguez
Conseller	Sergio Gómez Márquez
Conseller	José Guerrero Pernia

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 i les modificacions del mateix introduïdes pel Reial Decret 1159/2010, de 23 de desembre, pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre i pel Real Decret 1/2021 de 12 de gener.
- Les normes d'obligat compliment aprovades per l'"Instituto de Contabilidad y Auditoria 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

Memòria abreujada de l'exercici 2022

critèris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

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 2022, 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 la 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 2022, al balanç abreujat, al compte de pèrdues i guanys abreujat i a aquesta memòria abreujada es presenten les xifres comparatives de l'exercici 2021. 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 abreujat, excepte els expressament indicats en aquesta memòria.

g) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2022 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

h) Correcció d'errors

No s'ha produït cap ajustament durant l'exercici 2022 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 2022 és la següent:

Concepte	Euros
Base de repartiment:	
Pèrdues i guanys (benefici)	31.560,35
Reserva de capitalització (Reducció de l'exercici 2017)	24.125,38
Total	55.685,73
Aplicació:	
A reserves voluntàries	55.685,73
Total	55.685,73

D'acord amb l'article 28 dels estatuts socials, la Societat no distribuirà mai dividends 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 i les modificacions a aquest, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Inicialment, els actius intangibles es presenten valorats pel seu cost d'adquisició i, amb posteritat, queden valorats pel seu cost menys, segons s'escaigui, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que eventualment hagin patit. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen, linealment, en funció de la seva vida útil estimada. Els actius intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable, s'amortitzen linealment en un període de 10 anys. No existeixen actius intangibles a on la seva vida útil no es pugui estimar d'una manera fiable.

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 10 anys.

Aplicacions informàtiques

Aplicacions informàtiques fa referència als drets d'ús de programes informàtics de tercers i s'amortitzen de forma lineal en un període de 4 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.

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
Elements de transport	6,25

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

Es considera un actiu financer qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer (un instrument de deute), o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables. També es classifica com un actiu financer, sota determinades circumstàncies, tot contracte que pugui ser o serà liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa.

Al balanç de situació abreujat, els actius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció que el seu venciment sigui, respectivament, inferior o superior a dotze mesos, comptats des de la data del balanç.

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

- Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.
- Actius financers a cost.

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

d1) Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Actius financers inclosos: un actiu financer s'inclou en aquesta categoria llevat que procedeixi la seva classificació en alguna de les restants categories d'acord amb els criteris d'inclusió en les mateixes. Els actius financers mantinguts per negociar (compres i vendes actives i freqüents amb l'objectiu de generar un guany per fluctuacions a curt termini) s'inclouen en aquesta categoria.

Per als instruments de patrimoni no mantinguts per negociar, ni valorats al cost, es realitza, en determinats casos, l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior: es valoren al seu valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

d2) Actius financers a cost amortitzat

Actius financers inclosos: els actius financers, fins i tot si estan admesos a negociació en un mercat organitzat, si es manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import de principal pendent. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.

Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es tornen pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'esmentat import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si escau comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament de valor: almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o un grup amb similars característiques s'ha deteriorat ocasionant una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats

futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor. Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

d3) Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

Actius financers inclosos: aquells les condicions contractuals dels quals donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es manté per negociar ni procedeix la seva classificació com a actius financers a cost amortitzat. També s'inclouen en aquesta categoria les inversions en instruments de patrimoni per a les quals s'ha exercitat l'opció irrevocable de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció incorreguts en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte de pèrdues i guanys. Es registra en el compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i el dels dividends meritats. Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del valor mitjà ponderat per grups homogenis.

Deteriorament de valor: almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o un grup amb similars característiques s'ha deteriorat, en el cas d'instruments de deute adquirits, com a resultat d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor, i, en el cas de les inversions en instruments de patrimoni, per la manca de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu.

d4) Actius financers a cost

Actius financers inclosos: entre d'altres, les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades; les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no pugui estimar-se amb fiabilitat i els actius financers que inicialment procedeixi classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no és possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial: pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de

transacció directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

Deteriorament del valor: almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes. Llevat de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

e) **Passius financers**

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incorreguts o assumits, sempre que suposin una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar o bé efectiu o bé un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

En el balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció que el seu venciment sigui, respectivament, inferior a 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 "Passius financers a cost amortitzat". El seu tractament comptable és el següent:

Passius financers inclosos: tots els passius financers es classifiquen en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. S'inclouen en aquesta categoria, entre d'altres, els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

Valoració inicial: es valoren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de

transacció directament atribuïbles. No obstant això, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'esmentat import.

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:

- *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 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:

Memòria abreujada de l'exercici 2022

- 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 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 2022 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Concepte		Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	14.028,00	605.847,13	620.370,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	14.028,00	605.847,13	620.370,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-8.784,25	-327.309,51	-336.588,63
	Dotació de l'exercici	0,00	-3.507,00	-13.528,87	-17.035,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	- 494,87	-12.291,25	-340.838,38	-353.624,50
VALOR NET INICIAL		0,00	5.243,75	278.537,62	283.781,37
VALOR NET FINAL		0,00	1.736,75	265.008,75	266.745,50

Els moviments de l'exercici 2021 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

Concepte		Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	14.028,00	605.847,13	620.370,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	14.028,00	605.847,13	620.370,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-5.277,25	-313.780,64	-319.552,76
	Dotació de l'exercici	0,00	-3.507,00	-13.528,87	-17.035,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	- 494,87	-8.784,25	-327.309,51	-336.588,63
VALOR NET INICIAL		0,00	8.750,75	292.066,49	300.817,24
VALOR NET FINAL		0,00	5.243,75	278.537,62	283.781,37

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 2022 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 i es troben totalment amortitzats:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Marques i propietat industrial	494,87	494,87
Aplicacions informàtiques	5.360,00	0,00
Total	5.854,87	494,87

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'exercici 2022 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. utilatge i mobiliari	Altre immobilitzat	Total
COST:				
Saldo inicial	707.870,08	169.800,13	529.446,34	1.407.116,55
Entrades	32.171,64	39.709,14	20.697,95	92.578,73
Sortides	-83.494,01	0,00	-3.600,00	-87.094,01
Saldo final	656.547,71	209.509,27	546.544,29	1.412.601,27
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-488.048,20	-107.366,01	-469.143,46	-1.064.557,67
Dotació de l'exercici	-32.513,06	-11.419,04	-21.189,81	-65.121,91
Sortides	83.494,01	0,00	3.600,00	87.094,01
Saldo final	-437.067,25	-118.785,05	-486.733,27	-1.042.585,57
VALOR NET INICIAL	219.821,88	62.434,12	60.302,88	342.558,88
VALOR NET FINAL	219.480,46	90.724,22	59.811,02	370.015,70

Els moviments de l'exercici 2021 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han

Memòria abreujada de l'exercici 2022

estat els següents (en euros):

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·laments utilitatge i mobiliari	Altres immobilitzats	Total
COST:				
Saldo inicial	682.067,44	160.557,88	622.601,98	1.465.227,30
Entrades	65.392,64	9.242,25	3.294,36	77.929,25
Sortides	-39.590,00	0,00	-96.450,00	-136.040,00
Saldo final	707.870,08	169.800,13	529.446,34	1.407.116,55
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-456.937,10	-96.280,90	-543.628,18	-1.096.846,18
Dotació de l'exercici	-31.111,10	-11.085,11	-21.965,28	-64.161,49
Sortides	0,00	0,00	96.450,00	96.450,00
Saldo final	-488.048,20	-107.366,01	-469.143,46	-1.064.557,67
VALOR NET INICIAL	225.130,34	64.276,98	78.973,80	368.381,12
VALOR NET FINAL	219.821,88	62.434,12	60.302,88	342.558,88

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 2022 i 2021 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.

Es resumeixen tot seguit els béns que al tancament de l'exercici 2022 i 2021 es troben totalment amortitzats:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Instal·lacions tècniques i maquinària	339.259,88	371.469,46
Utilitatge	14.548,31	14.548,31
Mobiliari	44.211,43	44.211,43
Equips per a processaments d'informació	51.795,10	46.073,28
Elements de transport	372.308,81	340.462,81
Total	822.123,53	816.765,29

Durant els exercicis 2022 i 2021 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 NATURALESA SIMILAR

La Societat només té arrendaments operatius que corresponen al lloguer de maquinaria i vehicles per un import anual de 85.297,35 euros (77.800,52 euros a l'any 2021).

9. EXISTÈNCIES

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							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
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
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12
Actius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Classes Categories	Actius financers corrents							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
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
Actius financers a cost a amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	437.142,14	439.188,77	437.142,14	439.188,77
Actius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	437.142,14	439.188,77	437.142,14	439.188,77

Els actius financers no corrents no han tingut moviments durant els exercicis 2022 i 2021.

El detall de la categoria de "Actius financers a cost" es com segueix (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Clients per vendes i prestacions de serveis	158.461,01	163.619,37
Clients empreses del grup i associades (Nota 16)	267.794,76	263.195,02
Deutors varis	7.569,37	7.834,81
Altres actius financers	3.317,00	4.539,57
Total	437.142,14	439.188,77

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 2022 i 2021 no s'han produït traspassos ni reclassificacions entre les diferents categories d'actiu.

c) Correccions per deteriorament

Durant els exercicis 2022 i 2021 no hi han correccions per deteriorament del valor.

d) Altres

A la data de tancament dels exercicis 2022 i 2021 no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials.

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 2022 i 2021 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Reserva legal	24.398,48	24.398,48
Reserva de capitalització	68.709,67	99.185,26
Reserves voluntàries	1.819.407,47	1.922.780,30
Total	1.912.515,62	2.046.364,04

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.

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 2022 i 2021 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Subvencions de capital	150,00	515,47
Net de Patrimoni en cessió	198.756,98	208.903,60
Total	198.906,98	209.419,07

b) Moviment

El moviment dels exercicis 2022 i 2021 d'aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions de capital	Subvencions d'exploació	Total
Saldo inicial 2021	219.050,22	4.391,76	0,00	223.441,98
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.821.602,07	1.821.602,07
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a ingressos	-13.528,87	-5.168,39	-1.821.602,07	-1.840.299,33
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	1.292,10	0,00	4.674,35
Saldo final 2021 i inicial 2022	208.903,60	515,47	0,00	209.419,07
Altes Subvencions	0,00	0,00	2.105.275,40	2.105.275,40
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a ingressos	-13.528,87	-487,28	-2.105.275,40	-2.119.291,55
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	121,81	0,00	3.504,06
Saldo final 2022	198.756,98	150,00	0,00	198.906,98

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):

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Exercici 2022						
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament de Treball	140,47	0,00	0,00	-187,28	46,81	0,00
Banco Mare Nostrum	375,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	150,00
Total	515,47	0,00	0,00	-487,28	121,81	150,00

Exercici 2021						
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament de Treball	3.791,76	0,00	0,00	-4.868,39	1.217,10	140,47
Banco Mare Nostrum	600,00	0,00	0,00	-300,00	75,00	375,00
Total	4.391,76	0,00	0,00	-5.168,39	1.292,10	515,47

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 2022 i 2021 ha estat el següent (en euros):

Exercici 2022					
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	-243.735,92	0,00	-13.528,87	3.382,25	-253.882,54
Total	208.903,60	0,00	-13.528,87	3.382,25	198.756,98

Exercici 2021					
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	-233.589,30	0,00	-13.528,87	3.382,25	-243.735,92
Total	219.050,22	0,00	-13.528,87	3.382,25	208.903,60

e) **Subvencions d'exploració**

Les subvencions d'exploració 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 2022
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Accions d'acompanyament especialitzat i de suport sociolaboral de les persones amb discapacitat dels centres especials de treball (EMS)	392.659,86
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Accions de suport amb persones amb discapacitat que presenten major dificultats d'accés al mercat de treball (grup A)	1.083.082,57
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Accions de suport amb persones amb discapacitat física o sensorial amb un grau reconegut inferior al 65% (Grup B)	4.900,00
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	624.632,97
Total		2.105.275,40

Entitat	Concepte	Exercici 2021
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)	153.600,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Línia 2- Suport professional a treballadors amb discapacitat superior al 65% (USAPS)	215.265,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	750.332,76
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Suport a l'ocupació de treballadors de característiques especials (CET)	112.667,48
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	589.736,83
Total		1.821.602,07

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):

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Classes Categories	Passius financers no corrents				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat o cost	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 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat o cost	0,00	0,00	405.201,85	346.335,63	405.201,85	346.335,63

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Altres passius financers	52.903,62	2.014,65
Proveïdors	37.755,61	31.056,11
Creditors variis	87.349,58	93.130,82
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	227.193,04	220.134,05
Total	405.201,85	346.335,63

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

b) **Venciments**

Els venciments per anys dels deutes són els següents:

Descripció	Venciments						Total
	Any 2023	Any 2024	Any 2025	Any 2026	Any 2027	Resta	
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	52.903,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.903,62
Proveïdors	37.755,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.755,61
Altres creditors	547.826,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.826,81
Total	638.486,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.486,04

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 2022 i 2021 es el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIU:		
Hisenda Publica deutora per subvencions	392.659,86	297.874,65
Hisenda Publica deutora per Impost de Societats (Exercici actual)	0,00	14.715,19
Hisenda Publica deutora per Impost de Societats (Exercici anterior)	14.715,19	40.913,61
Total	407.375,05	353.503,45
PASSIU:		
Hisenda Publica creditora per I.V.A	92.923,06	108.287,27
Hisenda Pública creditora per IRPF	81.569,20	69.600,60
Organismes de la Seguretat Social creditors	58.791,93	39.260,85
Total	233.284,19	217.148,72

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 2022 i 2021 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022				Total
	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		31.560,35		0,00	31.560,35

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Exercici 2022					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Impost sobre beneficis	13.840,16	13.840,16	0,00	0,00	13.840,16
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	9.054,00	9.054,00	0,00	0,00	9.054,00
• Reducció Reserva de Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos i despeses ajustats		54.454,51		0,00	54.454,51
Diferències temporàries:					
• Provisions 2021	-111.869,92	-111.869,92	0,00	0,00	-111.869,92
• Provisions 2022	118.603,87	118.603,87	0,00	0,00	118.603,87
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
• Bases imposables negatives	-56.657,72	-56.657,72	0,00	0,00	-56.657,72
Base imposable (resultat fiscal)		0,00		0,00	0,00

Exercici 2021					
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		-133.848,42		0,00	-133.848,42
Impost sobre beneficis	-39.291,98	-39.291,98	0,00	0,00	-39.291,98
Diferències permanents:					
• Despeses no deduïbles	8.543,46	8.543,46	0,00	0,00	8.543,46
• Reducció Reserva de Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos i despeses ajustats		-164.596,94		0,00	-164.596,94
Diferències temporàries:					
• Provisions 2020	-110.546,54	-110.546,54	0,00	0,00	-110.546,54
• Provisions 2021	111.869,92	111.869,92	0,00	0,00	111.869,92
• Arrendament financer	831,84	831,84	0,00	0,00	831,84
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
Base imposable (resultat fiscal)		-166.972,46		0,00	-166.972,46

El càlcul de la quota líquida de la liquidació fiscal de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2022 i 2021 es com segueix (en euros):

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Quota (25%) sobre "Base imposable (resultat fiscal)"	0,00	0,00
Deduccions de la quota	0,00	0,00
QUOTA LIQUIDA (IMPOST CORRENT)	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	0,00	-14.715,19
TOTAL A INGRESSAR	0,00	-14.715,19

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Quota (25%) sobre "Ingressos i despeses ajustats"	13.613,62	-41.149,25
Diferència estimació ISS 2016	0,00	1.630,73
Canvi de tipus impositiu diferits	226,54	226,54
Total despeses (Ingressos)	13.840,16	-39.291,98

c) Deduccions i altres crèdits impositius pendents

Al 31 de desembre de 2022, la Societat té bases imposables negatives pendents de compensació a l'Impost sobre Societats:

Any d'origen	Concepte	Import	Efecte sobre la quota	Últim any d'aplicació
2020	Base imposable negativa	110.602,91	27.650,73	il·limitat
2021	Base imposable negativa	166.972,46	41.743,12	il·limitat
Total		277.575,37	69.393,85	

El crèdit impositiu per bases imposables negatives compensables en exercicis futurs, s'han registrat com un actiu per impost diferit.

Les deduccions sobre la quota del Impost sobre Societats pendents d'aplicació al tancament de l'exercici 2022, son:

Any d'origen	Concepte	Import	Últim any d'aplicació
2020	Mesures temporals	226,54	2038
2020	Deducció creació llocs de treball discapacitats	73.800,00	2035
2021	Mesures temporals	226,54	2039

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Any d'origen	Concepte	Import	Últim any d'aplicació
2021	Deducció creació llocs de treball discapacitats	30.150,00	2036
2022	Mesures temporals	226,54	2040
Total		104.629,62	

Les deduccions generades i no aplicades a l'exercici, per prudència no es registren com un actiu per impost diferit.

d) Diferències temporàries

El detall de les diferències temporàries imposables existents al tancament dels exercicis 2022 i 2021 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2022				
Categoria	Diferència temporària imponible	Efecte impositiu	Diferència temporària imponible acumulada	Efecte impositiu acumulat
Subvencions de capital	-487,28	-121,81	200,00	49,97
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	265.008,75	66.251,77
Total	-14.016,15	-3.504,06	265.208,75	66.301,74

Exercici 2021				
Categoria	Diferència temporària imponible	Efecte impositiu	Diferència temporària imponible acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-831,84	-207,97	0,00	0,00
Subvencions de capital	-5.168,39	-1.292,10	687,28	171,78
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	278.537,62	69.634,02
Total	-19.529,10	-4.882,32	279.224,90	69.805,80

El detall de les diferències temporàries deduïbles existents al tancament dels exercicis 2022 i 2021 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2022				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	6.733,95	1.683,49	118.603,87	29.650,97

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Exercici 2022				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte Impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	9.061,47	2.718,46
Total	2.203,21	324,27	127.665,34	32.369,43

Exercici 2021				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	1.323,38	330,84	111.869,92	27.967,48
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	13.592,21	4.077,68
Total	-3.207,36	-1.028,38	125.462,13	32.045,16

e) Compromisos fiscals

La Societat, i d'acord amb la normativa fiscal, ha anat reduïnt la base imposable de l'impost de societats en concepte de "reserva de capitalització" i que 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. En cas d'incompliment d'aquest requisit donarà lloc a la regularització de les deduccions.
- 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.

Els imports de les reduccions aplicades en concepte de reserva de capitalització han estat els següents:

Exercici de la reducció de la base	Euros
2017	24.125,38
2018	23.591,74
2019	20.992,55
Total	68.709,67

f) Anys oberts a inspecció i altres

Al 31 de desembre de 2022, 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 2022 i 2021 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Compres de mercaderies	184.409,01	280.316,48
Variació d'existències de mercaderies	-13.811,93	14.115,24
Compres de matèries primes i altres aprovisionaments	69.130,91	78.332,02
Treballs realitzats per altres empreses	116.673,63	117.697,46
Total	356.401,62	490.461,20

Totes les compres de l'exercici 2022 s'han produït en territori nacional excepte 29.448,87 euros (42.845,74 euros a l'exercici 2021) que s'han produït a la Comunitat Europea.

b) Despeses de personal

El detall d'aquest epígraf dels exercicis 2022 i 2021 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Personal CET	1.919.347,90	1.844.339,27
Personal de suport i especialitzat	1.893.024,74	1.852.669,64
Despeses exercici per prorrateig pagues extres	6.218,69	5.366,53
Total sous i salaris	3.818.591,33	3.702.375,44
Seguretat Social empresa	428.561,16	411.028,40

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET bonificades	624.632,97	589.736,83
Altres despeses socials (cursos de formació)	12.294,40	11.004,62
Total càrregues Socials	1.065.488,53	1.011.769,85
Total despeses de personal	4.884.079,86	4.714.145,29

c) Resultats extraordinaris inclosos en "Altres resultats"

Les despeses i ingressos de caràcter excepcional de l'exercici 2022 inclosos en el saldo d'"Altres resultats" fan referència a regularitzacions de comptes.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Informació d'operacions amb entitats vinculades

El detall de les operacions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2022 i 2021 han estat les següents (en euros):

Identificació	Naturalesa de les operacions	Import anual de les operacions 2022	Import anual de les operacions 2021	Política de preus aplicada	Naturalesa saldo a cobrar o a pagar	Correccions valoratives de saldos grup
ENTITAT DOMINANT:						
Ajuntament de Comellà	Prestació serveis	2.452.163,17	2.320.759,37	Plec condicions	Cobrar	No aplicable
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:						
Empresa Municipal de Promoció Social	Prestació serveis	93.839,04	94.696,83	Contracte	Cobrar	No aplicable
Total		2.546.002,21	2.415.456,20			

b) Informació de saldos amb empreses vinculades

El detall dels saldos amb empreses vinculades, al 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent (en euros):

Memòria abreujada de l'exercici 2022

Identificació	Clients per vendes i prestacions de serveis	
	Exercici 2022	Exercici 2021
ENTITAT DOMINANT:		
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	241.923,85	242.726,43
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:		
Empresa Municipal de Promoció Social	25.870,91	20.468,59
Total	267.794,76	263.195,02

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

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'han meritat sous, dietes i altres remuneracions a favor dels membres del Consell d'Administració. Durant els exercicis 2022 i 2021 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 2022 no hi ha bestretes ni crèdits concedits a administradors.

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, entenen 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.

Memòria abreujada de l'exercici 2022

- 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 concedits avals per part d'entitats financeres al 31 de desembre de 2022, per import de 33.744,47 euros davant l'Ajuntament de Viladecans, 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 les localitats esmentades, així com els treballs en l'arbrat i el servei de pintura de bancs de les localitats.

18. ALTRA INFORMACIÓ

a) Personal empleat

El nombre mitjà de personal empleat durant els exercicis 2022 i 2021, expressat per categories ha estat el següent:

Categoria	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Responsables	3	6	9	3	6	9
Personal administratiu	0	5	5	0	6	6
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	26,33	33,42	59,75	26,67	34	60,67
Treballadors no qualificats	91,83	39,25	131,08	90,75	39,08	129,83
Usuaris contracte assistencial	24	16	40	23	16	39
Total	145,16	99,67	244,83	143,42	101,08	244,5

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 2022 i 2021 són de 8.125 euros, els dos exercicis.

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.

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 dona 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.

Comptes anuals compostats de 44 fulls, que es formulen a Cornellà de Llobregat, a 22 de febrer de 2023.



Antonio Balmón Arevalo

Antonio Martínez Flor

Emília Briones Matamales



Sergio Fernández Mesa



Joana Piñero Romera

Sergio Gómez Márquez



Daniel Martínez Rodríguez

José Guerrero Pernia

Teresa Vidal Llargues

ARSTENSIÓ



Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2022 (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	46.234,52	12.455,68	8.032,99	25.745,85
605, 606, 615, 616	Consum de primeres matèries i de mercaderies	184.409,01	0,00	0,00	184.409,01
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	116.673,63	0,00	11.312,58	105.361,05
608	Altres consums	9.084,46	0,00	0,00	9.084,46
	TOTAL COMPRES I CONSUMS	356.401,62	12.455,68	19.345,57	324.600,37
621	Arrendaments	85.297,35	0,00	0,00	85.297,35
628	Subministraments	95.235,03	0,00	4.354,23	90.880,80
622 a 627, 629	Altres serveis exteriors	468.916,38	39.884,12	14.335,66	414.696,60
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	649.448,76	39.884,12	18.689,89	590.874,75
630, 638	Impost sobre beneficis	13.840,16	0,00	0,00	13.840,16
631	Altres impostos i tributs	8.796,79	0,00	0,00	8.796,79
	TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS	22.636,95	0,00	0,00	22.636,95
640	Sous i salaris	3.818.591,33	267.368,11	207.380,69	3.343.842,53
642	Seguretat Social a càrrec empresa	1.053.194,13	73.741,99	57.197,04	922.255,10
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	12.294,40	0,00	0,00	12.294,40
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	4.884.079,86	341.110,10	264.577,73	4.278.392,03
650, 659	Altres despeses de la gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotacions per amortitzacions	82.157,78	0,00	1.088,86	81.068,92
	TOTAL DOTACIONS A AMORTITZACIONS	82.157,78	0,00	1.088,86	81.068,92
69	Dotacions a les provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES	5.994.724,97	393.449,90	303.702,05	5.297.573,02

Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2022 (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	3.857.256,98	0,00	300.034,31	3.557.222,67
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	46.659,64	0,00	2.277,00	44.382,64
	TOTAL VENDES	3.903.916,62	0,00	302.311,31	3.601.605,31
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
	TOTAL INGRESSOS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	1.480.642,43	392.659,86	0,00	1.087.982,57
741	Subvencions del personal	624.632,97	0,00	0,00	624.632,97
743	Altres subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS PER SUBVENCIONS	2.105.275,40	392.659,86	0,00	1.712.615,54
752, 755, 759	Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	2.639,26	0,00	0,00	2.639,26
775	Subvencions de capital traspasades al resultat	14.016,15	0,00	0,00	14.016,15
778, 779	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	437,89	0,00	0,00	437,89
	TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	17.093,30	0,00	0,00	17.093,30
79	Excés de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL EXCESSOS DE PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS	6.026.285,32	392.659,86	302.311,31	5.331.314,15

Detall dels ingressos i despeses de l'exercici 2022 (Euros)

	SERVEIS SOCIALS			
	E-01540 TOTAL	S-01893 U.S.A.P.S.	S-01892 S.T.O.	T-00003 CET
TOTAL INGRESSOS	6.026.285,32	392.659,86	302.311,31	5.331.314,15
TOTAL DESPESES	5.994.724,97	393.449,90	303.702,05	5.297.573,02
RESULTAT	31.560,35	- 790,04	-1.390,74	33.741,13

DADES SOBRE USUARIS

	E-01540 TOTAL	S-01892 S.T.O.	S-01893 U.S.A.P.S.
Usuaris 1/1	167	39	128
Total Altes	9	1	8
Total baixes	-6	0	-6
Usuaris 31/12	170	40	130

S.T.O.	TOTAL
Usuari sense auxiliar	37
Usuari amb auxiliar	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
1. Personal assalariat								
1.1. Personal d'atenció directa	66,35	1.229.506,43	20,00	267.368,11	7,00	137.701,60	39,35	824.436,72
1.2. Personal de serveis generals	11,40	498.705,93	0,00	0,00	0,40	11.443,08	11,00	487.262,85
1.3. Personal coordin. i administració	6,00	171.031,07	0,00	0,00	1,00	58.236,01	5,00	112.795,06
1.4. Personal direcció	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. Personal discapacitat del CET	131,08	1.919.347,90	0,00	0,00	0,00	0,00	131,08	1.919.347,90
TOTAL	214,83	3.818.591,33	20,00	267.368,11	8,40	207.380,69	186,43	3.343.842,53
Cost mig salarial		17.774,94		13.368,41		24.688,18		17.936,18

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

DEURE	2022	2021
A) DESPESES	697.151,95	839.683,78
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	31.801,25	34.556,74
3. Despeses de personal	605.687,83	769.678,07
a) Sous, salaris i assimilats	474.748,80	605.900,90
b) Càrregues socials	130.939,03	163.777,17
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	1.088,86	1.088,86
5. Altres despeses	58.574,01	34.360,11
6. Variació de les provisions de les activitats	0,00	0,00
I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ (B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0,00	0,00
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
II. RESULTATS FINANCERS POSITIU (B3+B4-A7-A8-A9)	0,00	0,00
III. RESULTATS POSITIU DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)	0,00	0,00
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
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU (B5+B6+B7-A10-A11-A12-A13)	0,00	0,00
V. RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	0,00	0,00
14. Impost sobre societats	0,00	0,00
15. Altres impostos	0,00	0,00
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A14-A15)	0,00	0,00

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

HAVER	2022	2021
B) INGRESSOS	694.971,17	674.633,09
1. Ingressos de l'entitat per les activitats	692.694,17	664.215,74
a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	300.034,31	295.350,74
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00
c) Subvencions oficials a les activitats	392.659,86	368.865,00
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	2.277,00	10.418,25
I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)	2.180,78	165.049,79
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
II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)	0,00	0,00
III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (BI+BII-AI-AII)	2.180,78	165.049,79
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 traspassats 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
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7)	0,00	0,00
V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)	2.180,78	165.049,79
VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A14+A15)	2.180,78	165.049,79

COMPTES ANUALS DEL CET 2022

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
	Euros	Euros
COMPTE DE RESULTATS		
Venda de productes acabats	0,00	0,00
Prestació de serveis activitats	3.903.916,62	3.601.605,31
Ingressos	3.903.916,62	3.601.605,31
Aprovisionaments	-356.401,62	-337.056,05
Marge brut de venda	3.547.515,00	3.264.549,26
Cost personal directe (MOD) amb discapacitat	-2.543.980,87	-2.543.980,87
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	1.712.615,54	1.712.615,54
Cost resta personal directe (MOD)	-1.221.031,95	-1.221.031,95
Marge brut activitat	1.495.117,72	1.212.151,98
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	-1.116.067,04	-851.489,31
Subvencions USAP	392.659,86	392.659,86
Cost resta personal indirecte (MOI)	0,00	0,00
Altres ingressos	0,00	0,00
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-658.245,55	-639.555,66
Altres subvencions ordinàries d'explotació	0,00	0,00
Resultat brut d'explotació	113.464,99	113.766,87
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	0,00	0,00
Amortitzacions	-82.157,78	-81.068,92
Imputacions subvencions de capital	14.016,15	14.016,15
FEFP	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00
Despeses financeres	0,00	0,00
Altres extraordinaris	3.077,15	3.077,15
Resultat abans d'impostos	48.400,51	49.791,26
Impost de societats	-13.840,16	-13.840,16
Resultat de l'exercici	34.560,35	35.951,09

CONCEPTE	DADES TECSAL,S.A.	DADES CET
BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	Euros
Immobilitzat intangible	620.370,00	620.370,00
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-353.624,50	-353.624,50
Terrenys i construccions	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	656.547,71	656.547,71
Altres immobilitzats	756.053,56	724.551,66
Immobilitzat en curs	0,00	0,00
Amortització acumulada del immobilitzat material	-1.042.585,57	-1.025.208,21
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	101.763,28	101.763,28
Total Actiu no corrent	738.722,6	724.600,06
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
Existències	123.010,25	123.010,25
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	841.200,19	841.200,19
Inversions a curt termini en empreses del grup	0,00	0,00
Inversions financeres a curt termini	3.317,00	3.317,00
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.201.621,90	1.188.328,82
Total Actiu corrent	2.169.149,34	2.155.856,26
TOTAL ACTIU	2.907.871,94	2.880.456,32

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	1.912.515,62	1.883.709,26
Resultats d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Altres aportacions de socis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	31.560,35	32.951,09
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	198.906,98	198.906,98
Total Patrimoni Net	2.203.084,16	2.175.668,54
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
	Euros	Euros
BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU		
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Passius per impostos diferits	66.301,74	66.301,74
Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00
Creditors a llarg termini	66.301,74	66.301,74
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	52.903,62	52.903,62
Deutes a curt termini amb entitats relacionades	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	585.582,42	585.582,42
Periodificació a curt termini	0,00	0,00
Creditors a curt termini	638.486,04	638.486,04
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	2.907.871,94	2.880.456,32