

**EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ
OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ, S.L.
COMPTES ANUALS NORMALS
EXERCICI DE 2019**

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL
BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 re expressat
A) ACTIU NO CORRENT		1.748.396,48	1.546.469,67
I. Immobilitzat intangible	6	8.113,25	6.734,47
5. Aplicacions informàtiques		8.113,25	6.734,47
6. Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	1.740.283,23	1.539.735,20
1. Terrenys i construccions		1.604.744,94	1.432.502,66
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		135.538,29	107.232,54
V. Inversions financeres a llarg termini	8	0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	2.8	2.893.984,80	2.915.026,34
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	2.879.941,13	2.910.234,63
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		4.346,25	9.902,45
2. Clients empreses del grup i associades		215.682,71	157.441,36
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	2.8 i 13	2.659.912,17	2.742.890,82
V. Inversions financeres a curt termini	8	2.196,20	2.196,20
2. Altres actius financers		2.196,20	2.196,20
VI. Periodificacions a curt termini		497,73	517,06
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	11.349,74	2.078,45
1. Tresoreria		11.349,74	2.078,45
TOTAL ACTIU (A + B)	2.8	4.642.381,28	4.461.496,01

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL
BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 re expressat
A) PATRIMONI NET	2.8	1.496.019,85	1.200.524,59
A-1) Fons Propis	11	84.051,82	7.832,97
I. Capital		11.140,00	11.140,00
1. Capital escriturat		11.140,00	11.140,00
III. Reserves		-3.307,03	132.917,44
1. Legal i estatutàries	2.8	2.228,00	2.228,00
2. Altres reserves		-5.535,03	130.689,44
V. Resultats d'exercici anteriors		0,00	0,00
1. Romanent		0,00	0,00
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	2.8 i 3	76.218,85	-136.224,47
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	1.411.968,03	1.192.691,62
B) PASSIU NO CORRENT		8.156,35	0,00
II. Deutes a llarg termini		8.156,35	0,00
5. Altres passius financers		8.156,35	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		3.138.205,08	3.260.971,42
I. Provisions a curt termini		165.359,55	0,00
1. Provisions a curt termini	15	165.359,55	0,00
II. Deutes a curt termini		2.538.053,21	2.988.136,83
2. Deutes amb entitat de crèdit	12	869.955,01	354.516,02
5. Altres passius financers		1.668.098,20	2.633.620,81
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		434.792,32	272.834,59
1. Proveïdors		1.549,62	4.924,26
3. Creditors diversos		14.458,23	30.175,70
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		49.682,28	62.445,70
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		369.102,19	175.288,93
VI. Periodificacions a curt termini	13	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	2.8	4.642.381,28	4.461.496,01

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 Re expressat
1. Import net de la xifra de negocis		188.988,30	210.234,14
b) Prestacions de serveis		188.988,30	210.234,14
4. Aprovisionaments		-50.200,70	-49.430,04
a) Consums de mercaderies		-48.772,60	-47.421,73
b) Consum de matèries Primeres i altres matèries consumibles		-1.428,10	-2.008,31
5. Altres ingressos d'explotació		3.517.814,04	2.862.504,86
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		10.000,00	23.710,08
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	14	3.507.814,04	2.838.794,78
6. Despeses de personal	14	-3.119.741,18	-2.633.507,61
a) Sous, salaris i assimilats		-2.346.770,77	-1.988.764,47
b) Càrregues socials		-772.970,41	-644.743,14
7 Altres despeses d'explotació	14	-429.757,46	-496.249,30
a) Serveis exteriors		-427.597,22	-494.443,06
b) Tributs		-2.107,13	-1.806,24
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-251,11	0,00
d) Altres despeses per gestió corrent		198,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 14	-58.307,04	-44.917,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		30.723,59	17.457,72
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		79.519,55	-133.907,90
12. Ingressos financers		0,15	72,37
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,15	72,37
b2) De tercers		0,15	72,37
13. Despeses financeres		-3.300,85	-2.388,94
b) Per deutes amb tercers		-3.300,85	-2.388,94
B) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 +15 + 16)		-3.300,70	-2.316,57
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		76.218,85	-136.224,47
17. Impost sobre beneficis	13.2	0,00	0,00
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 17)		76.218,85	-136.224,47

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL
(en euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

	Notes de la Memòria	31/12/2019	31/12/2018 Re expressat
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		76.218,85	-136.224,47
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		250.000,00	309.133,78
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		250.000,00	309.133,78
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-30.723,59	-17.457,72
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-30.723,59	-17.457,72
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		295.495,26	155.451,59

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

		Capital Eschrifturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	11.140,00	414.755,84	23.584,42	901.015,56	1.350.495,82
I.	Ajustos per canvi de criteri 2017					0,00
II.	Ajustos per errors 2017		-178.304,55	-127.118,27		-305.422,82
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	11.140,00	236.451,29	-103.533,85	901.015,56	1.045.073,00
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			17.906,14	291.676,06	309.582,20
II.	Operacions amb socis o propietaris					0,00
1.	Augment de capital					0,00
2.	(-) Reduccions de capital					0,00
3.	Altres operacions amb socis o propietaris					0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		-103.533,85	103.533,85		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	11.140,00	132.917,44	17.906,14	1.192.691,62	1.354.655,20
I.	Ajustos per canvi de criteri 2018					0,00
II.	Ajustos per errors 2018			-154.130,61		-154.130,61
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	11.140,00	132.917,44	-136.224,47	1.192.691,62	1.200.524,59
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			76.218,85	219.276,41	295.495,26
II.	Operacions amb socis o propietaris					0,00
1.	Augment de capital					0,00
2.	(-) Reduccions de capital					0,00
3.	Altres operacions amb socis o propietaris					0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		-136.224,47	136.224,47		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	11.140,00	-3.307,03	76.218,85	1.411.968,03	1.496.019,85

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL
ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU (En euros)
A 31 DE DESEMBRE DE 2019

A)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2019	Exercici 2018 Re expressat
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	76.218,85	-136.224,47
2.	Ajustos del resultat	446.243,70	338.910,30
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	58.307,04	44.917,67
c)	Variació de provisions (+/-)	165.359,55	0,00
d)	Imputació de subvencions (-)	219.276,41	291.676,06
g)	Ingressos financers (-)	-0,15	-72,37
h)	Despeses financeres (+)	3.300,85	2.388,94
3.	Canvis al capital corrent	192.270,56	361.067,57
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	30.293,50	306.014,43
c)	Altres actius corrents (+/-)	19,33	288,06
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	161.957,73	54.765,08
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	-3.300,70	-2.316,57
a)	Pagament d'interessos (-)	-3.300,85	-2.388,94
c)	Cobrament d'interessos (+)	0,15	72,37
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	711.432,41	561.436,83
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagament per inversions (-)	-260.233,85	-341.286,80
b)	Immobilitzat intangible	-4.612,51	-2.566,40
c)	Immobilitzat material	-255.621,34	-336.524,20
d)	Inversions immobiliàries	0,00	-2.196,20
7.	Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-260.233,85	-341.286,80
C)	FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	-441.927,27	-226.012,24
a)	Emissió	8.156,35	0,00
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.156,35	0,00
b)	Devolució i amortització	-450.083,62	-226.012,24
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	0,00	-151.231,55
5.	Altres deutes (-)	-450.083,62	-74.780,69
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	-441.927,27	-226.012,24
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi	0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	9.271,29	-5.862,21
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.078,45	7.940,66
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	11.349,74	2.078,45

**EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ
OCUPACIONAL
I L'OCUPACIÓ, Societat Limitada
MEMÒRIA NORMAL
EXERCICI DE 2019**

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

L'Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, Societat Limitada, és una Societat de naturalesa limitada, constituïda el 15 de desembre de 1989 davant el Notari de Barcelona En José Luís Pérez Dann, amb capital exclusivament municipal. La seva durada, objecte, capital, domicili social, òrgans d'Administració i altres circumstàncies consten en els seus Estatuts aprovats pel Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès en sessió del dia 7 de novembre de 1989, i en les seves posteriors modificacions aprovades per les Juntes Generals Extraordinàries d'Accionistes celebrades els dies 15 de febrer, 15 de maig, 19 de setembre, 7 de novembre de 1990, 16 de juliol de 1993, 29 de juny de 1994, 25 d'octubre de 1995, 2 de maig de 1996, 20 de gener de 1998, 25 de març de 1999 i 24 de novembre de 2003, 9 de novembre de 2005, 28 de setembre de 2009 i 30 de novembre de 2009.

La Societat es regeix pels seus Estatuts, sense perjudici del que disposa la Llei de les Societats de Capital (Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol), la Llei 7/1985, de 2 d'abril Reguladora de les Bases de Règim Local; la Llei 8/1987 de 15 d'abril, Municipal i de Règim Local de Catalunya; i les normes reglamentàries en matèria de règim local aplicables. Subsidiàriament als preceptes legals invocats, regirà la legislació mercantil i civil aplicable.

Constitueix el seu objecte social la gestió directa de les activitats de promoció ocupacional de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, i que es concreten en el desenvolupament de les activitats de formació ocupacional i promoció de l'ocupació, així com la inserció sociolaboral de les persones aturades i, en especial, les persones en situació d'exclusió laboral i social o en greu risc d'exclusió, a través de les següents activitats econòmiques:

- ✓ Obres de jardineria, conservació i manteniment de parcs i jardins.
- ✓ Serveis forestals.
- ✓ Construcció, reparació i conservació d'edificis i de tota classe d'obres.
- ✓ Manteniment integral de tota classe d'edificis i instal·lacions, incloent instal·lacions elèctriques, de llauneria, fusteria, pintura i neteja.
- ✓ Organitzar, administrar i gestionar els serveis, recursos i activitats necessaris pel desenvolupament d'esdeveniments socials (servei de

muntatge de tarimes, cadires, taules, tanques per a la realització d'espectacles)

- ✓ Repartiment de cartes, paquets, llibres, cartells, fulletons informatius, notificacions, avisos i altres. (servei de repartiment de correspondència, de premsa, bustiades, repartiment de documentació, etc.)

La Societat figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, en el tom 11483, llibre 789 de la secció 3a., foli 199, full n.13524.

El domicili social es fixa a Mollet del Vallès, carrer Riera, número 7, segons escriptura pública número 2.787, de data 28 de novembre de 2005, davant el Notari de Mollet del Vallès D. Ramon Costa i Fabra.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL.

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir del registres comptables a 31 de desembre de 2019 i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. En la seva formulació, s'ha tingut en compte el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i també el Reial Decret 602/2016 de 2 de desembre.

2.2.-ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ

En la preparació dels Comptes Anuals, la Direcció ha realitzat estimacions per quantificar alguns actius, passius, , ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos. Aquestes estimacions es refereixen bàsicament a:

- ✓ La valoració de l'import d'execució de determinats programes subvencionats

- ✓ La valoració d'actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos (nota 4)
- ✓ La vida útil dels actius materials i intangibles (nota 4)
- ✓ La probabilitat d'ocurrència i l'import de passius indeterminats o contingents

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests Comptes Anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents Comptes Anuals futurs.

2.3.- PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.4.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

El Balanç de situació, el Compte de pèrdues i guanys i l'Estat de canvis del patrimoni net de l'exercici de 2019, es presenten de forma comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable.

2.5.- AGRUPACIÓ DE PARTIDES

No existeixen elements agrupats en dues o més partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, en l'Estat de canvis en el patrimoni net i en l'Estat de fluxos d'efectiu.

2.6.- ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació.

2.7.- CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han produït canvis en els en els criteris comptables aplicats segons el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007.

2.8.- CORRECCIÓ D'ERRORS

Durant l'exercici s'ha procedit a reexpressar els estats financers de l'any 2018 com a conseqüència de la correcció d'errors, derivada de la revocació de diverses subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona, per l'incompliment parcial dels indicadors a què estaven sotmeses, en comprovar que els criteris d'imputació que es venien aplicant contenien errors.

D'acord amb el que es detalla en el quadre següent, les correccions corresponents a projectes executats en l'exercici 2017 i anteriors s'han realitzat contra reserves, mentre que les regularitzacions corresponents a subvencions pels projectes executats durant l'exercici 2018 s'han realitzat contra resultats de l'exercici.

Per altra banda, s'ha corregit la partida de variació d'existències que es venia utilitzant en aquells projectes que tot i estar concedits a l'Ajuntament, aquest els encomanava a la societat. Ara es registren comptablement igual que la resta de les subvencions per tant, corregim el compte passant de variacions d'existències a subvencions d'explotació incorporades al resultat.

ACTIU	Exercici 2018 formulat	Ajustaments	Exercici 2018 re-expressat
B) ACTIU CORRENT	3.374.579,77	-459.553,43	2.915.026,34
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.369.788,06	-459.553,43	2.910.234,63
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	3.202.444,25	-459.553,43	2.742.890,82
TOTAL ACTIU (A + B)	4.921.049,44	-459.553,43	4.461.496,01

PATRIMONI NET I PASSIU	Exercici 2018 format	Ajustaments	Exercici 2018 re expressat
A) PATRIMONI NET	1.660.078,02	-459.553,43	1.200.524,59
A-1) Fons Propis	467.386,40	-459.553,43	7.832,97
III. Reserves	438.340,26	-305.422,82	132.917,44
2. Altres reserves	436.112,26	-305.422,82	130.689,44
VII. Resultat de l'exercici	17.906,14	-154.130,61	-136.224,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	4.921.049,44	-459.553,43	4.461.496,01

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Exercici 2018 format	Ajustaments	Exercici 2018 re expressat
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	589.193,18	-589.193,18	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	2.427.442,29	435.062,57	2.862.504,86
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.403.732,21	435.062,57	2.838.794,78
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	20.222,71	-154.130,61	-133.907,90
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)	17.906,14	-154.130,61	-136.224,47
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 17)	17.906,14	-154.130,61	-136.224,47

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultats per part del Consell d'Administració és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Exercici 2019	Exercici 2018*
Saldo compte de pèrdues i guanys	76.218,85	17.906,14
APLICACIÓ		
Reserves voluntàries	76.218,85	17.906,14
Total	76.218,85	17.906,14

*Tal i com s'explica a la nota 2.8 de la memòria, degut a la re expressió dels comptes de 2018, el resultat que es va aprovar per part del Consell, no coincideix amb el re expressat que és de -136.224,47 euros.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per **l'Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació SL** en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2019, d'acord amb les establertes per la legislació vigent, han estat les següents:

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, de la mateixa manera que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els actius intangibles s'amortitzen de forma lineal en funció de la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat del 25% anual.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment pel preu d'adquisició, excepte els béns cedits en adscripció.

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Béns cedits en adscripció

Els béns cedits en adscripció es comptabilitzen d'acord amb el BPICAC número 77/2009 consulta 6, pel seu valor raonable com un immobilitzat intangible, registrant com a contrapartida un ingrés imputat directament al patrimoni net. Els mateixos es registren com un immobilitzat material quan el període de cessió s'estengui a la pràctica totalitat de la vida econòmica del bé, que és el cas en qüestió.

La societat té tres béns cedits en adscripció de l'Ajuntament de Mollet. Veure nota 5.

Percentatges d'amortització que s'apliquen

Tipologia de l'actiu	Percentatge d'amortització
Construccions	2%
Instal·lacions	4% - 6%
Utilatge i maquinària PIVEM	23% - 29%
Utilatge	10% - 12%
Altres instal·lacions	6%
Mobiliari	5%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	33%

4.3.-INSTRUMENTS FINANCERS

D'acord amb la definició del Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat.

4.3.1.- Actius Financers

La Societat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

Préstecs, partides a cobrar.

En aquesta categoria hi ha inclosos els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de la societat. També hi ha inclosos aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la societat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

No obstant, l'esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Al tancament de l'exercici es realitzen les correccions valoratives per deteriorament necessàries. En particular, i respecte de les correccions valoratives relatives dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la societat procedeix a calcular les corresponents correccions valoratives si n'hagués, a partir d'anàlisis específiques del risc d'insolvència en cada compte a cobrar.

Els dipòsits i fiances lliurats es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

En l'epígraf de l'efectiu i altres actius líquids equivalents es registren l'efectiu en caixa, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini amb venciment no

superior a tres mesos i que no tenen risc significatiu de canvis en la seva valoració.

Els actius financers es classifiquen com a corrents o no corrents en funció que el seu venciment sigui igual o inferior a dotze mesos, respectivament, des de la data de tancament de l'exercici.

Els actius financers es donen de baixa quan s'acaben o se cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, havent-ne transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a llur propietat.

4.3.2. Passius Financers

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria hi ha inclosos els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la societat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

Els deutes per compra d'immobilitzat, així com els corresponents a proveïdors i creditors per operacions de tràfic figuren en el Balanç de situació pel seu valor nominal.

Els deutes figuren diferenciats entre curt i llarg termini, atenent a si el seu venciment és inferior o superior a un any.

Els passius financers es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

4.3.3. Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades

d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a menor reserves.

4.4. IMPOST SOBRE BENEFICIS I IMPOSTOS DIFERITS

La societat està subjecte a l'Impost sobre Societats, si bé, per la seva naturalesa jurídica amb capital exclusivament municipal, gaudeix d'una bonificació del 99% de la quota, d'acord amb el que estableix l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, sobre els rendiments obtinguts de la prestació dels serveis compresos en l'apartat 2 de l'article 25 i en l'apartat 1, lletres a), b) i c) de l'article 36, de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de Règim Local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials.

L'Impost sobre beneficis es calcula en funció del resultat de l'exercici, considerant-se les diferències entre el resultat comptable i el fiscal, i realitzant-se la diferenciació entre "temporànies" i "permanents", a efectes de determinar l'Impost sobre Societats meritat en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen que seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legalment establert.

4.5. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els

serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos. Seguint el principi de prudència valorativa, únicament s'inclou a la data de tancament de l'exercici els beneficis realitzats, mentre que els riscos previsibles i les pèrdues, àdhuc les eventuais, es comptabilitzen tant aviat com es coneixen.

4.6. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Es troben comptabilitzats com a provisions aquells imports de prestació de serveis susceptibles d'ésser impagats. Aquesta provisió s'ha efectuat atenent a fets presents o passats que poden generar obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van estar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.7. REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.8. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions en capital.

La societat ha comptabilitzat les subvencions de capital rebudes, amb caràcter de no reintegrables, pel seu valor de concessió. D'acord amb el que estableix el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, la societat traspasa a ingressos de l'exercici l'import de les subvencions en capital en la mateixa proporció que la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb les mateixes.

Subvencions a l'explotació.

Les subvencions d'explotació destinades a accions concretes i rebudes durant els exercicis 2019 i 2018, han estat comptabilitzades pel seu valor raonable quan hi ha la seguretat que s'acompliran les condicions establertes per a la seva concessió i, per tant, no s'haurà de reintegrar, incrementant el compte de deutes transformables en subvencions.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, l'estimació de l'import acreditat fins el 31 de desembre de 2019, atenent al volum de les despeses efectuades dels projectes finançats per les mateixes, en base al criteri de correlació d'ingressos i despeses.

La subvencions a l'explotació rebudes de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, per finançar el funcionament ordinari de la societat, han estat comptabilitzades pel seu valor nominal directament com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

4.9.- ACTUACIONS EMPRESARIALS AMB INCIDÈNCIA EN EL MEDI AMBIENT.

La societat no disposa d'elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

4.10- CRITERIS EMPRATS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència tenint en compte la realitat econòmica de l'operació.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Terrenys	297.894,00			297.894,00
Construccions	1.233.832,12	200.256,56		1.434.088,68
Instal·lacions tècniques	31.775,64			31.775,64
Maquinària	5.679,87			5.679,87
Mobiliari	73.737,76	31.380,20		105.117,96
Equips informàtics	91.791,45	23.984,58		115.776,03
Elements de transport	16.594,97			16.594,97
Immobilitzat Material brut	1.751.305,81	255.621,34		2.006.927,15
AA Construccions	-99.223,46	-28.014,28		-127.237,74
AA Instal·lacions tècniques	-4.484,47	-1.869,24		-6.353,71
AA Maquinària	-5.679,87			-5.679,87
AA mobiliari	-33.146,21	-4.914,95		-38.061,16
AA Equips informàtics	-52.441,63	-20.274,84		-72.716,47
AA Elements de transport	-16.594,97			-16.594,97
Total amortització acumulada	-211.570,61	-55.073,31		-266.643,92
Total Immobilitzat Material Net	1.539.735,20	200.548,03		1.740.283,23

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Terrenys	297.894,00			297.894,00
Construccions	924.698,34	309.133,78		1.233.832,12
Instal·lacions tècniques	31.775,64			31.775,64
Maquinària	5.679,87			5.679,87
Mobiliari	63.215,74	10.522,02		73.737,76
Equips informàtics	74.923,05	16.868,40		91.791,45
Elements de transport	16.594,97			16.594,97
Immobilitzat Material brut	1.414.781,61	336.524,20		1.751.305,81
AA Construccions	-78.153,32	-21.070,14		-99.223,46
AA Instal·lacions tècniques	-2.615,23	-1.869,24		-4.484,47
AA Maquinària	-5.679,87			-5.679,87
AA mobiliari	-29.957,13	-3.189,08		-33.146,21
AA Equips informàtics	-36.134,74	-16.306,89		-52.441,63
AA Elements de transport	-16.594,97			-16.594,97
Total amortització acumulada	-169.135,26	-42.435,35		-211.570,61
Total Immobilitzat Material Net	1.245.646,35	294.088,85		1.539.735,20

Béns cedits en adscripció

L'Ajuntament de Mollet del Vallès té cedits en adscripció tres immobles a la societat segons detall:

Valor raonable inicial dels béns cedits

Data d'adscripció	Descripció del bé cedit en adscripció	Valor raonable	Desglòs del valor raonable	
			Construccions	Terrenys
17/03/2006	a)	293.778,13	293.778,13	0,00
29/12/2016	b)	928.814,21	630.920,21	297.894,00
26/11/2018	c)	509.390,34	509.390,34	0,00
Total		1.731.982,68	1.434.088,68	297.894,00

(a) Planta primera del bé immoble de propietat municipal ubicat al carrer Riera número 7 de Mollet del Vallès, el qual es troba assentat amb el número 228 de l'inventari de l'Ajuntament, té 451,17 m² (més 58,12 m² de la planta baixa que funcionen com a vestíbul previ de les dues plantes superiors) i està valorada

en 293.778,13 euros (en l'adscripció només es va valorar la construcció i no es va assignar valor al terreny). En l'adscripció de data 16 de març de 2016 no es va especificar el període de cessió. S'ha considerat amortització el bé immoble en 50 anys atesa la seva naturalesa.

(b) Bloc A de l'Escola Nicolàs Longarón de propietat municipal ubicat a l'Avinguda Calderó, 27 de Mollet del Vallès, el qual es troba assentat amb el número 7 de l'inventari de l'Ajuntament, té 716,20 m2 edificats i un terreny adjacent de 76,10 m2 i està valorat en 668.017,00 euros, dels que 297.894,00 euros corresponen al valor del terreny i la resta, 370.123,00 euros, al valor de la construcció. En l'adscripció de data 29 de desembre de 2016 es fixa el termini de cessió en 25 anys prorrogables a 25 anys més. L'any 2016 i 2017, es van realitzar obres per un valor de 35.037,01 euros i 225.760,20 euros respectivament.

(c) Planta primera i planta soterrània del bé immoble de propietat municipal ubicat al carrer Jaume I, 32 de Mollet del Vallès, el qual es troba assentat amb el número 14 de l'inventari de l'Ajuntament, de 431 m2 i 398 m2 respectivament, valorats per un total de 309.133,78 euros. En l'adscripció de data 26 de novembre de 2018 es fixa el termini de cessió en 50 anys. L'any 2019 es van realitzar obres per un valor de 200.256,56 euros.

Valor raonable actual dels béns cedits

Data d'adscripció	Descripció del bé cedit en adscripció	Valor raonable a 31/12/2019	Desglòs del valor raonable	
			Construccions	Terrenys
17/03/2006	Immoble c/Riera, 7 (oficines) Immoble Avda. Nicolàs Longarón (s'utilitza per donar formació)	293.778,13	293.778,13	0,00
29/12/2016	Immoble Avda. Jaume I (oficines)	928.814,21	630.920,21	297.894,00
26/11/2018		509.390,34	509.390,34	0,00
Total		1.731.982,68	1.434.088,68	297.894,00

El valor comptable dels béns cedits en adscripció al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Alta 2019	Saldo a 31/12/2019
Valor raonable	1.531.726,12	200.256,56	1.731.982,68
Amortització acumulada	-99.223,46	-28.014,28	-127.237,74
Valor comptable	1.432.502,66	172.242,28	1.604.744,94

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Alta 2018	Saldo a 31/12/2018
Valor raonable	1.222.592,34	309.133,78	1.531.726,12
Amortització acumulada	-78.153,32	-21.070,14	-99.223,46
Valor comptable	1.144.439,02	288.063,64	1.432.502,660

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús es detallen a continuació:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Maquinària PIVEM	5.679,87	5.679,87
Equips informàtics	27.700,80	22.519,30
Elements de transport	16.594,97	16.594,97
TOTAL	49.975,64	44.794,14

6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Aplicacions informàtiques	23.816,12	4.612,51		28.428,63
Immobilitzat Intangible brut	23.816,12	4.612,51		28.428,63
AA Aplicacions informàtiques	-17.081,65	-3.233,73		-20.315,38
Total amortització acumulada	-17.081,65	-3.233,73		-20.315,38
Total Immobilitzat Intangible Net	6.734,47	1.378,78		8.113,25

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Aplicacions informàtiques	21.249,72	2.566,40		23.816,12
Immobilitzat Intangible brut	21.249,72	2.566,40		23.816,12
AA Aplicacions informàtiques	-14.599,33	-2.482,32		-17.081,65
Total amortització acumulada	-14.599,33	-2.482,32		-17.081,65
Total Immobilitzat Intangible Net	6.650,39	84,08		6.734,47

Els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús són els següents:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
16 Llicències Windows XP Pro	2.242,56	2.242,56
Aplicatiu de Gestió de la Base de Dades	7.564,13	7.564,13
Actualització Contaplus Elite 2009	713,54	713,54
Contaplus Elite 2013, Adaptació SEPA	2.386,30	2.386,30
TOTAL	12.906,53	12.906,53

7.- ARRENDAMENTS

El detall de les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa en els exercicis 2019 i 2018 ascendeixen a 17.355,70 euros i 11.772,41 euros respectivament.

8.- INVERSIONS FINANCERES

El detall de les inversions financeres a curt i a llarg termini al tancament de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2019		Exercici 2018	
	A llarg termini	A curt termini	A llarg termini	A curt termini
Fiances	0,00	2.196,20	0,00	2.196,20

El saldo de les fiances a curt termini corresponen a l'import de la fiança relacionada amb un contracte de lloguer d'ordinadors, i una altra en concepte de dipòsit de residus.

9.- DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Els saldos d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Clients per vendes i prestacions de serveis	4.346,23	9.902,45
Clients, empreses del grup i associades (veure nota 19)	215.682,71	157.441,36
Administracions Públiques (1)	2.659.912,17	2.742.890,82
TOTAL	2.879.941,13	2.910.234,63

- (1) Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques, que no tenen la consideració d'actius financers, s'analitzen a la nota 13.

10.- EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Els saldos d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Caixa	450,00	450,00
Bancs	10.899,74	1.628,45
TOTAL	11.349,74	2.078,45

11. FONS PROPIS

El moviment de les diferents partides que componen aquest epígraf durant els exercicis 2019 i 2018 es pot observar en l'Estat de Canvis del Patrimoni Net.

En data 27 d'octubre de 1999, el Consell d'Administració de la societat va aprovar la redenominació del capital social i del valor nominal de les participacions en euros, de conformitat amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció a l'euro, fixant el capital social en 11.140,00 euros i les 10 participacions que l'integren en 1.114,00 euros de valor nominal cadascuna. Aquest acord fou inscrit, com a nota marginal en el Registre Mercantil de Barcelona, el 24 de novembre de 1999, mitjançant certificació autenticada.

12. DEUTES A LLARG I CURT TERMINI

Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

El saldo al tancament de l'exercici 2019, correspon a l'import disposat de la pòlissa de crèdit formalitzada amb el Caixabank en data 31 de desembre de 2018

amb venciment el 4 d'octubre de 2020 i l'import disposat de la pòlissa de crèdit formalitzada amb el Banc Santander amb venciment el 22 d'octubre de 2020.

Entitat	Disponible	Disposat a 31/12/2019	Disposat a 31/12/2018
Caixabank	1.000.000,00	671.666,61	254.516,02
Santander	200.000,00	198.555,51	100.000,00

Deutes transformables en subvencions

El detall d'aquesta partida del balanç de situació al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de les subvencions reintegrables rebudes pendent d'executar	1.665.288,16	2.553.439,92
Despesa no executada de les encomanes de gestió	0,00	70.057,40
Proveïdors d'immobilitzat a curt termini	2.810,04	10.123,47
TOTAL	1.668.098,20	2.633.620,79

Respecte l'import de les subvencions reintegrables rebudes i pendants d'executar, correspon a subvencions reintegrables del Servei d'Ocupació de Catalunya dependent de la Generalitat.

El seu detall al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2019
GENERALITAT-PROGRAMA 30 PLUS 2018	15.495,24
GENERALITAT-PROGRAMA 30 PLUS 2019	235.044,01
GENERALITAT-SOC FORM.COMPR.CONTR.2019	0,00
GENERALITAT-SOC FOAP 2019	412.355,54
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T 2018	25.518,05
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T 2019	263.210,08
GENERALITAT-SOC UBICAT 2019	147.423,18
GENERALITAT-SOC TREBALL I FORMACIÓ 2019	165.057,54
GENERALITAT-SOC AODL 2019-2020 (PRORR.)	70.229,50
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA 2019	61.339,36
GENERALITAT-SOC NOUS AODL 2019	35.114,75
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2019	156.432,31
GENERALITAT-SOC INNOVADORS 2019	78.068,60
Total	1.665.288,16

Concepte	Exercici 2018
GENERALITAT-SOC PROGRAMA 30 PLUS 2017	52.465,51
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2017	22.781,72
GENERALITAT-SOC INNOVADORS 2017	17.968,22
GENERALITAT-SOC UBICAT 2017	47.977,55
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T 2017	47.545,77
GENERALITAT-SOC FEM OCUP.JOVES 2018	87.145,42
GENERALITAT-SOC AGENCIA CAT.COL.2017-18	0,00
GENERALITAT-SOC PROGRAMA 30 PLUS 2018	187.162,14
GENERALITAT-SOC AODL 2018-2019 (PRORR.)	103.702,90
GENERALITAT-SOC FOAP 2018	377.419,03
GENERALITAT-SOC FORM.COMPR.CONTR 2018	40.152,00
GENERALITAT-SOC UBICAT 2018	187.598,76
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA 2018	62.570,79
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2018	371.224,35
GENERALITAT-SOC INNOVADORS 2018	49.103,55
GENERALITAT-SOC SINGULARS 2018	283.303,18
GENERALITAT-SOC TREBALL I FORMACIO 2018	293.561,36
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T 2018	307.757,67
GENERALITAT-SOC AGENCIA CAT.COL 2018-19	14.000,00
Total	2.553.439,92

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1.- SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

El detall dels saldos deutors i creditors amb les Administracions Públiques al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
H.P. Deutora per subvencions concedides (1)	2.622.056,53		2.709.898,04	0,00
H.P. Creditora per IVA	37.855,64		32.992,78	0,00
H.P. Creditora per I.R.P.F. personal		71.216,51	0,00	56.935,08
H.P. Creditora per I.R.P.F. professionals		3.644,12	0,00	3.786,34
H.P. Creditora per subvencions concedides		235.775,37	0,00	62.959,11
Seguretat Social Creditora		58.466,19	0,00	51.608,40
Totals	2.659.912,17	369.102,19	2.742.890,82	175.288,93

(1) H.P. Deutora per subvencions

El detall del saldo al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Entitat	Import 2019	Import 2018
Generalitat de Catalunya	2.219.562,77	2.436.351,69
Ajuntament de Mollet del Vallès	5.486,68	0,00
Ajuntament de Mollet del Vallès (procedent d'altres administracions)	397.007,08	273.546,35
Xarxa local	0,00	0,00
Total saldo deutor	2.622.056,53	2.709.898,04

13.2.- IMPOST SOBRE BENEFICIS.

Tal i com s'indica en la nota 4.4 de la present memòria, la societat està subjecte a l'Impost sobre Societats, si bé, per la seva naturalesa d'entitat mercantil de capital íntegrament municipal, gaudeix d'una bonificació del 99% de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, sobre els rendiments obtinguts de la prestació dels serveis compresos en l'apartat 2 de l'article 25 i en l'apartat 1, lletres a), b) i c) de l'article 36, de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de Règim Local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS				
	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	76.218,85			
Impost sobre societats	0,00			
Diferències Permanents				294.193,88
Diferències Temporàries - amb origen en l'exercici - amb origen en exercicis anteriors				
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors				
Base imposable (resultat fiscal)	-217.975,03			

Les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2019 són les següents:

Exercici	Bases imposables pendents d'aplicar	Bases aplicades	Pendent de compensar
2007	307.163,99	0,00	307.163,99
2008	0,00	22.718,77	284.445,22
2009	0,00	21.253,60	263.191,62
2010	0,00	16.668,86	246.522,76
2011	6.474,82	0,00	252.997,58
2012	0,00	9.878,01	243.119,57
2013	0,00	2.685,01	240.434,56
2014	0,00	17.016,91	223.417,65
2015	0,00	13.062,46	210.355,19
2016	0,00	6.932,43	203.422,76
2017	0,00	23.584,42	179.838,34
2018	0,00	17.906,14	161.932,20
2019	217.975,03	0,00	379.907,23
Totals	531.613,84	151.706,61	379.907,23

13.3.- ALTRES IMPOSTOS.

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció actualment establert en quatre anys.

La Societat té pendents d'inspecció la totalitat dels tributs a que està sotmesa i que no han prescrit. No obstant, en opinió dels Administradors que subscriuen, no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

14. INGRESSOS I DESPESES

Ingressos d'exploració

El detall dels ingressos d'exploració al tancament des exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Subvencions per projectes	3.021.518,04	2.352.498,78
Subvencions imputades directament a resultats	486.296,00	486.296,00
Total	3.507.814,04	2.838.794,78

Les subvencions imputades directament a resultats es corresponen amb les transferències rebudes de l'Ajuntament de Mollet per contribuir al finançament del funcionament ordinari per compensar les despeses incorregudes durant l'exercici.

Les subvencions per projectes pertanyen a ens oficials, i s'imputen a resultats en funció de la part realitzada del projecte.

Fer esment que l'any 2019, la societat va rebre atorgaments de subvencions per un import de 2.376.025,90 euros i l'any 2018 els atorgaments van ascendir a 2.953.721,55 euros.

Despeses de personal

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Sous i Salaris	2.285.229,95	1.955.889,78
Indemnitzacions	61.540,82	32.874,69
Seguretat social empresa	765.706,34	639.284,07
Altres despeses socials	7.264,07	5.459,07
Total	3.119.741,18	2.633.507,61

Serveis exteriors

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Arrendaments	17.355,70	11.772,41
Reparacions i conservació	29.655,23	30.119,59
Serveis de professionals independents	337.262,54	397.089,10
Assegurances	3.926,96	3.759,47
Serveis bancaris i similars	435,40	444,67
Publicitat i propaganda	197,75	11.624,46
Subministraments	25.744,27	22.693,09
Altres serveis	13.019,37	16.940,27
Total	427.597,22	494.443,06

Despeses d'amortització

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Amortització de l'immobilitzat intangible	3.233,73	2.482,32
Amortització de l'immobilitzat material	55.073,31	42.435,35
Total	58.307,04	44.917,67

Altres resultats

No existeixen altres resultats.

15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Dotació	Saldo a 31/12/2019
Provisions a curt termini	0,00	165.359,55	165.359,55
Total	0,00	165.359,55	165.359,55

L'import es correspon a l'estimació del possible retorn d'algunes de les subvencions concedides per possibles diferències de criteri en la seva justificació.

16. SUBVENCIONS I DONACIONS

El detall del saldo d'aquest epígraf del balanç de situació al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Subvencions oficials de capital	252.363,42	13.626,37
Subvencions associades amb béns cedits en adscripció	1.159.604,61	1.179.065,25
Total	1.411.968,03	1.192.691,62

Subvencions oficials de capital

El detall del saldo al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes 2019	Traspàs a Resultats l'any 2019	Saldo a 31/12/2019
a) Ajuntament Mollet del Vallès	191,71	0,00	-74,76	116,95
b) Ajuntament Mollet del Vallès	464,62	0,00	-118,68	345,94
c) Ajuntament Mollet del Vallès	2.916,92	0,00	-486,24	2.430,68
d) Ajuntament Mollet del Vallès	10.053,12	0,00	-1.439,16	8.613,96
a) Ajuntament Mollet del Vallès	0,00	250.000,00	-9.144,11	240.855,89
Total	13.626,37	250.000,00	-11.262,95	252.363,42

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes 2018	Traspàs a Resultats l'any 2018	Saldo a 31/12/2018
a) Ajuntament Mollet del Vallès	266,47	0,00	-74,76	191,71
b) Ajuntament Mollet del Vallès	583,30	0,00	-118,68	464,62
c) Ajuntament Mollet del Vallès	3.403,16	0,00	-486,24	2.916,92
d) Ajuntament Mollet del Vallès	11.492,28	0,00	-1.439,16	10.053,12
Total	15.745,21	0,00	-2.118,84	13.626,37

- a) Correspon a la subvenció en capital atorgada per l'Ajuntament de Mollet del Vallès en data 19 de desembre de 2001, destinada al finançament de diverses inversions realitzades en el decurs de l'any, i que se saneja passant a ingressos de l'exercici, en funció de la vida útil dels béns finançats.

- b)** Correspon a la subvenció en capital atorgada per l'Ajuntament de Mollet del Vallès en data 19 de desembre de 2002, destinada al finançament de diverses inversions realitzades en el decurs de l'exercici, i que se saneja passant a ingressos de l'exercici, en funció de la vida útil dels béns finançats.
- c)** Correspon a la subvenció en capital atorgada per l'Ajuntament de Mollet del Vallès en data 30 de desembre de 2004, destinada al finançament de diverses inversions realitzades en el decurs del mateix any, i que se saneja passant a ingressos de l'exercici, en funció de la vida útil dels béns finançats.
- d)** Correspon a la subvenció en capital atorgada per l'Ajuntament de Mollet del Vallès en data 27 de desembre del 2005, destinada al finançament de la compra d'immobilitzat per al nou local que han estat realitzades parcialment durant el 2005, i varen acabar-se en l'exercici 2006. El sanejament d'aquesta subvenció, s'efectua en funció de la vida útil dels béns finançats.
- e)** Correspon a la subvenció de capital destinada al finançament de la compra d'immobilitzat de l'immoble situat al carrer Jaume I número 32 de Mollet del Vallès.

17.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

En els elements utilitzats per la societat no s'ha aplicat cap sistema o mètode destinat a la minoració de l'impacte medi ambiental, diferents dels que poguessin portar ja incorporats pel fabricant, no havent, per tant, efectuat cap inversió ni generat cap despesa relacionada amb aquesta matèria.

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

19. SALDOS I OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions realitzades amb l'Ajuntament de Mollet del Vallès es resumeixen en el següent quadre:

	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Volum d'operacions 2019	Saldos a 31/12/2019	Volum d'operacions 2018	Saldos a 31/12/2018
Aportació	486.296,00	0,00	486.296,00	0,00
Ajuntament de Mollet client	150.353,30	211.285,52	165.103,86	152.990,09
Ajuntament de Mollet Pla Ocup.Municipal	126.760,60	1.738,08	0,00	0,00
Subvenció inversions	250.000,00	5.486,68	0,00	0,00
Subvencions de tercers (a)	623.458,98	395.269,00	647.112,24	273.546,35
Total Ajuntament de Mollet	1.636.868,88	613.779,28	1.298.512,10	426.536,44

- a. Correspon a l'import pendent de traspassar per part de l'Ajuntament de subvencions atorgades per altres Administracions Públiques per al finançament d'activitats realitzades per la Societat.

Les operacions realitzades amb les empreses municipals de Mollet del Vallès es resumeixen en el següent quadre:

Saldos deutors:

	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Volum d'operacions	Saldo a 31/12/2019	Volum d'operacions	Saldo a 31/12/2018
Mercamollet, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00
Mollet Comunicació, S.L.	6.018,60	501,55	4.974,05	501,55
Mollet Impulsa S.L.	411,80	0,00	0,00	0,00
Consorti del Parc Natural d'interès dels Gallecs	4.740,55	378,23	3.751,04	756,46
Institut Municipal d'Educació	2.799,43	2.799,43	584,17	251,11
Consorti Teledigital Mollet	4.469,75	717,98	5.398,39	2.942,15
Total	18.440,13	4.397,19	14.707,65	4.451,27

Saldos creditors:

No existeixen saldos creditors amb operacions vinculades.

20. ALTRA INFORMACIÓ

20.1 NÚMERO MIG DE TREBALLADORS PER CATEGORIES I SEXES

Categories	Any 2019			Any 2018		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Gerent	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap A	6,63	1,00	7,63	4,83	1,00	5,83
Cap B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tècnic A	3,00	0,00	3,00	2,83	0,00	2,83
Tècnic A-SIE	0,00	0,08	0,08	2,00	2,00	4,00
Tècnic B	19,36	4,49	23,85	10,75	4,00	14,75
Administratiu/va A	3,89	1,96	5,85	5,17	2,42	7,59
Cap colla	2,00	1,11	3,11	2,00	1,92	3,92
Operari	12,98	6,27	19,25	13,17	5,83	19,00
Plans ocupació	24,09	23,86	47,95	17,33	21,50	38,83
Total	72,95	38,77	111,72	59,08	38,67	97,75

20.2 INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

	2019	2018
	Dies	Dies
Període mig de pagaments a proveïdors	30,45	27,81
Ràtio d'operacions pagades	30,97	29,30
Ràtio d'operacions pendents de pagament	12,46	9,93
	Import	Import
Total pagaments realitzats	472.050,28	386.199,17
Total pagaments pendents	13.662,97	32.160,90

20.3 RETRIBUCIONS DELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ I DE L'ALTA DIRECCIÓ

Durant els exercicis 2019 i 2018, els membres del Consell d'Administració de la Companyia no han percebut cap tipus de remuneració en concepte de sous, dietes, bestretes, crèdits, ni s'ha assumit per part de la societat cap tipus d'obligació per compte d'ells a títol de garantia.

La remuneració als membres d'alta direcció ha estat la següent:

Concepte	2019	2018
Sous	73.546,78	70.196,64
Dietes	1.880,62	2.187,85

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció i membres de l'òrgan d'administració.

20.4 HONORARIS D'AUDITORIA


Els honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2019 per part de GNL RUSSELL BEDFORD AUDITORS, S.L. ascendeixen a 5.326,00 euros, els de l'exercici 2018 per part BNFIX PICH AUDITORES, S.L.P. varen ser de 3.000,00 euros. En ambdós anys no existeixen altres honoraris a part dels serveis d'auditoria.

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar de Comptes Anuals de l'Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, Societat Limitada corresponents a l'exercici de 2019 s'estén en l'anvers de 40 fulls numerats de l'1 al 40, el darrer dels quals conté la signatura dels consellers/res, d'acord amb l'article 253.2 del text refós de la Llei de Societats de Capital.

Mollet del Vallès, 14 d'octubre de 2020.

Sr. Josep Monràs i Galindo
President


Sr. Raül Broto i Cervera
Vicepresident

VOCALS:

Sr. Manuel Ferran Sostres i Bordas


Sra. Mireia Dionisio Calé

No signa per estar absent
La Secretària

Sr. Jordi Talarn i Brich

▷ Sr. Francisco Javier Buzón Juan

No signa per estar absent
La Secretària

Sr. Vicente Albiol Zapater

No signa per estar absent
La Secretària

* Sr. Carlos Rico i Avendaño

* Sr. Gonzalo Plata i Jiménez

No signa per estar absent
La Secretària


Sra. Mari Carmen Moya i Hidalgo

Sr. Ivan Garrido García


SECRETÀRIA

Sra. Alícia Puig i Romagosa