



Empresa Municipal per a
la Formació

Ocupacional i l'Ocupació, SL

C. Riera, 7, 1a planta
08100 Mollet del Vallès
Telèfon 93 570 51 60 Fax
93 570 35 07

**EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ
OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ, S.L.
COMPTES ANUALS NORMALS
EXERCICI DE 2022**

ÍNDEX COMPTES ANUALS 2022

BALANÇ DE SITUACIÓ	3
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES.....	5
ESTAT DE CANVIS EN PATRIMONI NET	6
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	8
MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2022	9
1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.....	9
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.	10
3. APLICACIÓ DE RESULTATS.....	12
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	13
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	18
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	21
7. ARRENDAMENTS	22
8. INSTRUMENTS FINANCERS	23
9. FONS PROPIS	28
10. MONEDA ESTRANGERA	28
11. SITUACIÓ FISCAL	28
12. INGRESSOS I DESPESES	33
13. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	34
14. SUBVENCIONS I DONACIONS	35
15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	36
16. FETS POSTERiors AL TANCAMENT.....	36
17. SALDOS I OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	36
18. ALTRA INFORMACIÓ	37
INFORME DE GESTIO DE L'EXERCICI 2022.....	1
EVOLUCIÓ DE LA SOCIETAT.....	1
GESTIÓ DE SERVEIS.....	3
SITUACIÓ FINANCERA	6
SITUACIÓ PATRIMONIAL	6
INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL.....	6
ACTIVITATS D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT.....	6
ACCIONS PRÒPIES	6
FETS POSTERiors	7
INFORMACIÓ SOBRE RISCOS EMPRESARIALS.....	7
INSTRUMENTS FINANCERS	7
EVOLUCIÓ PREVISIBLE	7

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(en euros)

ACTIU	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIU NO CORRENT		1.618.724,25	1.649.947,19
Immobilitzat intangible	6	646,67	2.044,86
Aplicacions informàtiques		646,67	2.044,86
Altres immobilitzat intangible		0,00	0,00
Immobilitzat material	5	1.618.077,58	1.647.902,33
Terrenys i construccions		1.518.699,54	1.547.381,34
Instal·lacions tècniques, i altres immobilitzat material		99.378,04	100.520,99
Inversions immobiliàries		0,00	0,00
Construccions		0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini	8	0,00	0,00
Altres actius financers		0,00	0,00
ACTIU CORRENT		2.656.039,01	2.316.182,27
Existències		0,00	0,00
Existències (Projectes)		0,00	0,00
Bestretes proveïdors		0,00	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	2.653.668,89	2.312.495,78
Clients per vendes i prestacions de serveis		0,00	2.191,38
Clients empreses del grup i associades		0,00	507,70
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	2.8 i 13	2.653.668,89	2.309.796,70
Inversions financeres a curt termini	8	0,00	0,00
Altres actius financers		0,00	0,00
Periodificacions a curt termini		1.000,86	2.875,23
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.369,26	811,26
Tresoreria		1.369,26	811,26
TOTAL ACTIU (A + B)		4.274.763,26	3.966.129,46

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
PATRIMONI NET		1.419.189,94	1.440.340,73
Fons Propis	9	103.350,42	93.256,53
Capital		11.140,00	11.140,00
Capital escripturat		11.140,00	11.140,00
Reserves		82.116,53	124.786,28
Legal i estatutàries		2.228,00	2.228,00
Altres reserves		79.888,53	122.558,28
Resultats d'exercici anteriors		0,00	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
Resultat de l'exercici		10.093,89	-42.669,75
Subvencions, donacions i llegats rebuts		1.315.839,52	1.347.084,20
PASSIU NO CORRENT		0,00	1.962,27
Deutes a llarg termini		0,00	1.962,27
Altres passius financers		0,00	1.962,27
Passius per impost diferit		0,00	0,00
PASSIU CORRENT		2.855.573,32	2.523.826,46
Provisions a curt termini		0,00	24.508,58
Provisions a curt termini		0,00	24.508,58
Deutes a curt termini		2.566.818,71	2.220.270,53
Deutes amb entitat de crèdit		1.035.000,47	810.419,40
Altres passius financers		1.531.818,24	1.409.851,13
Creditors comercials i altres comptes a pagar		288.754,61	279.047,35
Proveïdors		601,60	0,00
Creditors diversos		9.387,34	6.729,05
Personal (remuneracions pendents de pagament)		57.242,10	35.679,52
Altres deutes amb les Administracions Públiques		221.523,57	236.638,78
Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		4.274.763,26	3.966.129,46

COMpte de Pèrdues i GuanyS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 (en euros)

	Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
Import net de la xifra de negocis		0,00	26.525,20
Prestacions de serveis		0,00	26.525,20
Aprovisionaments		-29.340,62	-21.582,97
Consums de mercaderies		-29.340,62	-21.582,97
Altres ingressos d'explotació		2.285.232,54	1.658.494,67
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	995,32
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		2.285.232,54	1.657.499,35
Despeses de personal		-1.994.758,27	-1.501.502,64
Sous, salaris i assimilats		-1.502.044,42	-1.127.063,84
Càrregues socials		-492.713,85	-374.438,80
Altres despeses d'explotació		-228.513,48	-179.019,04
Serveis exteriors		-204.149,92	-208.748,14
Tributs		-24.363,54	25.285,15
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		0,00	4.444,04
Altres despeses per gestió corrent		-0,02	-0,09
Amortització de l'immobilitzat		-48.504,69	-52.852,04
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		31.244,68	32.425,63
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		15.360,16	-37.511,19
Ingressos financers		542,96	143,92
De valors negociables i altres instruments financers		542,96	143,92
De tercers		542,96	143,92
Despeses financeres		-5.809,23	-5.302,48
Per deutes amb tercers		-5.809,23	-5.302,48
RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-5.266,27	-5.158,56
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		10.093,89	-42.669,75
Impost sobre beneficis		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 17)		10.093,89	-42.669,75

ESTAT DE CANVIS EN PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(en euros)

a) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

Notes	Exercici 2022	Exercici 2021
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	10.093,89	-42.669,75
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00
Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-31.244,68	-32.425,63
Total transferències al compte de pèrdues i guanyes (VI+VII+VIII+IX)	-31.244,68	-32.425,63
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	-21.150,79	-75.095,38

ESTAT DE CANVIS EN PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2022
(en euros)

b) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

	Capital Escripturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	11.140,00	72.911,82	51.874,46	1.379.509,83	1.515.436,11
Ajustos per canvi de criteri 2020					
Ajustos per errors 2020					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	11.140,00	72.911,82	51.874,46	1.379.509,83	1.515.436,11
Total ingressos i despeses reconeguts			-42.669,75	-32.425,63	-75.095,38
Operacions amb socis o propietaris					
Augment de capital					
(-) Reduccions de capital					
Altres operacions amb socis o propietaris					
Altres variacions del patrimoni net		51.874,46	-51.874,46		0,00
SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	11.140,00	124.786,28	-42.669,75	1.347.084,20	1.440.340,73
Ajustos per canvi de criteri 2021					
Ajustos per errors 2021					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	11.140,00	124.786,28	-42.669,75	1.347.084,20	1.440.340,73
Total ingressos i despeses reconeguts			10.093,89	-31.244,68	-21.150,79
Operacions amb socis o propietaris					
Augment de capital					
(-) Reduccions de capital					
Altres operacions amb socis o propietaris					
		-42.669,75	42.669,75		0,00
SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	11.140,00	82.116,53	10.093,89	1.315.839,52	1.419.189,94

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2022 (en euros)

		Exercici 2022	Exercici 2021
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		10.093,89	-42.669,75
Ajustaments del resultat		22.526,28	-537.812,28
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	48.504,69	52.852,04
Variació de provisions	12	0,00	-4.444,04
Subvencions traspasades		-31.244,68	-591.378,84
Ingressos financers	10.6	-542,96	-143,92
Despeses financeres		5.809,23	5.302,48
Canvis en el capital corrent		-2.341.468,24	-665.827,25
Existències		0,00	0,00
Deutors i altres comptes a cobrar	8.1.2	2.699,08	48.679,57
Altres actius corrents	11.1	21.562,58	5.200,20
Creditors i altres comptes a pagar	8.2.1	3.259,89	-45.071,41
Altres passius corrents	8.2.1 i 11.2	-2.346.355,58	-665.073,86
Altres actius i passius no corrent		-22.634	-9.561,75
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-4.598,18	-6.526,65
Cobraments d'interessos	10.6	542,96	143,92
Pagaments d'interessos		-5.141,14	-6.670,57
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-2.313.446,25	-1.252.835,93
Pagaments per inversions		-17.281,75	-10.245,64
Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
Immobilitzat material	6	-17.281,75	-10.245,64
Cobraments per desinversions		0,00	596,20
Altres actius financers	8.1.3	0,00	596,20
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-17.281,75	-9.649,44
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per passiu financer		2.331.286,00	1.262.679,18
<i>Emissió</i>			
- Altres deutes (+)		2.110.569,88	1.600.496,70
<i>Devolució i amortització de</i>			
- Deutes amb entitats de crèdit (-)		220.716,12	-337.817,52
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		2.331.286,00	1.262.679,18
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	10.6	0,00	0,00
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS		558,00	193,81
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	8.1.1	811,26	617,45
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.1.1	1.369,26	811,26

EMPRESA MUNICIPAL PER A LA FORMACIÓ OCUPACIONAL I L'OCUPACIÓ SL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2022

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.

La societat en data 30 de novembre de 2020, ha realitzat una modificació dels Estatuts. Modificant els articles 1,2,7 i 11. La societat tindrà per objecte, 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 promogudes per les administracions públiques competents a través de projectes d'inserció laboral per assolir aquesta finalitat:

- 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'instal·lacions interiors i/o exteriors, incloent-hi instal·lacions elèctriques, informàtiques, de de llauneria, climatització, fusteria, pintura, neteja i/o jardineria.
- Organitzar, administrar i/o 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, etc.) - Repartiment de cartes, paquets, llibres, cartells, fullatons informatius, notificacions, avisos i/o altres. (Servei de repartiment de correspondència, de premsa, bustiades, repartiment de documentació, etc.)

- Transport de materials i/o trasllats de mobiliari, estris, forniments o qualsevol altre.
- Serveis administratius que poden incloure la digitalització de documents, les tasques d'arxiu, la gestió documental, la mecanització de dades i/o altres anàlegs o similars.
- Serveis d'informació per promoure la convivència, les ordenances i la utilització dels espais públics, mitjançant qualsevol sistema de comunicació i/o informació.
- Consergeria i/o vigilància de centres i espais públics.
- Activitats d'animació sociocultural, de centres i espais públics, així com el monitoratge d'activitats socials, lúdiques i/o esportives.
- Serveis d'atenció domiciliària, d'ajuda i/o assistència a persones.
- Serveis de promoció i de respecte al medi ambient, i d'utilització i de difusió de les energies renovables, així com la gestió de residus i la neteja viària, el reciclatge i/o la reutilització de materials.

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. BASES DE PRESENTACIÓ

El Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanyos, Estat de Canvis de Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat. L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- "Reial Decret 1514/07, de 16 de novembre del 2007 pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat", i les modificacions incorporades a aquest mitjançant RD 1159/2010 de data 17 de setembre i el RD 602/2016 de 2 de desembre.
- "Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital".

2.2. IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals abreujats es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades a aquest mitjançant el Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre, el Reial decret 602/2016 de 2 de desembre, i el Reial decret 1/2021

de 12 de gener, així com per l'adopció de la Resolució de 10 de febrer de 2021, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de comptes, per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns i la prestació de serveis i comprenen els següents estats: Balanç de situació abreujat, Compte de pèrdues i guanys abreujat, Estat de canvis en el patrimoni net abreujat, Estat de fluxos d'efectiu (no obligatori) i memòria abreujada.

2.3. PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris, el consell d'administració formula aquests Comptes Anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, que tinguin un efecte significatiu en els Comptes Anuals, no existint cap principi comptable que essent obligatori no s'hagi aplicat.

L'entitat presenta el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat.

2.4. ASPECTES CRÍTIQUES 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.

2.5. 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 2022, es presenten de forma comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable.

2.6. 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.

2.7. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

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

2.8. 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.

2.9. CORRECCIÓ D'ERRORS

Durant l'exercici no s'han produït errors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultats de l'exercici 2022 per part del Consell d'Administració es la següent:

Concepte	Exercici 2022
Base d'aplicació:	
Saldo compte de pèrdues i guanys	10.093,89
TOTAL BASE D'APLICACIÓ	10.093,89
Proposta d'aplicació:	
Reserva Voluntària	10.093,89
TOTAL PROPOSTA D'APLICACIÓ	10.093,89

Segons l'article 16.- Distribució de beneficis, dels Estatuts. El benefici resultant de l'exercici es destinarà necessàriament a activitats relacionades amb la formació ocupacional i l'ocupació, observant les disposicions legals en la matèria.

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 2022, 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 cedit sen 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 dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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.

4.11. 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 2022 i 2021, 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 2022, 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.

4.12. 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.

4.13. 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 2022 i 2021 són els següents:

Per l'exercici 2022:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Terrenys cedits	297.894,00			297.894,00
Construccions cedides	1.434.088,68			1.434.088,68
Instal·lacions tècniques	37.283,43	12.439,86		49.723,29
Maquinària	5.679,87			5.679,87
Mobiliari	103.890,78			103.890,78
Equips informàtics	110.322,15	4.841,89	-5.331,50	109.832,54
Elements de transport	16.594,97			16.594,97
Immobilitzat Material brut	2.005.753,88	17.281,75	-5.331,50	2.017.704,13
AA Construccions	-184.601,34	-28.681,80		-213.283,14
AA Instal·lacions tècniques	-10.308,19	-2.619,79		-12.927,98
AA Maquinària	-5.679,87	0,00		-5.679,87
AA mobiliari	-47.308,61	-5.168,74		-52.477,35
AA Equips informàtics	-93.358,57	-10.636,17	5.331,50	-98.663,24
AA Elements de transport	-16.594,97	0,00		-16.594,97
Total amortització acumulada	-357.851,55	-47.106,50	5.331,50	-399.626,55
Total Immobilitzat Material Net	1.647.902,33	-29.824,75	0,00	1.618.077,58

Durant l'exercici 2022, les inversions realitzades han estat un equips portàtil i un sobretaula i la continuació de les millores del sistema de climatització de les instal·lacions. Les baixes són elements totalment amortitzats.

Per l'exercici anterior varen ser:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Terrenys cedits	297.894,00			297.894,00
Construccions cedides	1.434.088,68			1.434.088,68
Instal·lacions tècniques	31.775,64	5.507,79		37.283,43
Maquinària	5.679,87			5.679,87
Mobiliari	105.117,96		-1.227,18	103.890,78
Equips informàtics	118.165,78	4.737,85	-12.581,48	110.322,15
Elements de transport	16.594,97			16.594,97
Immobilitzat Material brut	2.009.316,90	10.245,64	-13.808,66	2.005.753,88
AA Construccions	-155.919,54	-28.681,80		-184.601,34
AA Instal·lacions tècniques	-8.222,95	-2.085,24		-10.308,19
AA Maquinària	-5.679,87	0,00		-5.679,87
AA mobiliari	-43.314,76	-5.221,03	1.227,18	-47.308,61
AA Equips informàtics	-91.625,77	-14.314,28	12.581,48	-93.358,57
AA Elements de transport	-16.594,97	0,00		-16.594,97
Total amortització acumulada	-321.357,86	-50.302,35	13.808,66	-357.851,55
Total Immobilitzat Material Net	1.687.959,04	-40.056,71	0,00	1.647.902,33

Durant l'exercici 2021, les inversions realitzades van ser equips portàtils i millores del sistema de climatització de les instal·lacions. Les baixes van ser d'elements totalment amortitzats.

Béns cedits en adscripció

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

Data Adscripció	Descripció del bé	Valor Raonable	Construccions	Terrenys
17/03/2006	a) Immobile al carrer Riera número 7	293.778,13	293.778,13	
29/12/2016	b) Bloc A de l'Escola Nicolàs Longarón	928.814,21	630.920,21	297.894,00
26/11/2018	c) Planta primera i planta soterrània, carrer Jaume I	509.390,34	509.390,34	
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.

El valor comptable dels béns cedits en adscripció al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Alta 2022	Saldo 31/12/2022
Valor raonable	1.731.982,68		1.731.982,68
Amortització acumulada	-184.601,34	-28.681,80	-213.283,14
Valor comptable	1.547.381,34	-28.681,80	1.518.699,54

Concepte	Saldo 31/12/2020	Alta 2021	Saldo 31/12/2021
Valor raonable	1.731.982,68		1.731.982,68
Amortització acumulada	-155.919,54	-28.681,80	-184.601,34
Valor comptable	1.576.063,14	-28.681,80	1.547.381,34

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Maquinària PIVEM	5.679,87	5.679,87
Mobiliari	502,58	0,00
Equips informàtics	73.878,79	62.341,57
Elements de transport	16.594,97	16.594,97
Total	96.656,21	84.616,41

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2022 i 2021 són els següents:

Per l'exercici 2022:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Aplicacions informàtiques	25.354,76			25.354,76
Immobilitzat Intangible brut	25.354,76	0,00	0,00	25.354,76
AA Aplicacions informàtiques	-23.309,90	-1.398,19		-24.708,09
Total amortització acumulada	-23.309,90	-1.398,19	0,00	-24.708,09
Total Immobilitzat Intangible Net	2.044,86	-1.398,19	0,00	646,67

Durant l'exercici 2022 no hi ha hagut noves inversions ni baixes.

Per l'exercici anterior:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Aplicacions informàtiques	28.428,63		-3.073,87	25.354,76
Immobilitzat Intangible brut	28.428,63	0,00	-3.073,87	25.354,76
AA Aplicacions informàtiques	-23.834,08	-2.549,69	3.073,87	-23.309,90
Total amortització acumulada	-23.834,08	-2.549,69	3.073,87	-23.309,90
Total Immobilitzat Intangible Net	4.594,55	-2.549,69	0,00	2.044,86

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
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
16 Office ProPlus 2016 + 25 Antivirus	2.336,00	2.336,00
11 Office ProPlus 2016 + Antivirus	2.845,00	2.845,00
Windows Server 2016 + 30 Llicències	2.330,88	2.330,88
7 Office ProPlus 2016 + 7 Antivirus	1.065,17	0,00
6 Office ProPlus 2016 + 7 Antivirus	876,88	0,00
6 Llicències Windows 10 Pro	624,34	0,00
Total amortització acumulada	20.742,24	18.175,85

7. ARRENDAMENTS

Arrendaments Financers:

La societat en data 8 de maig de 2019 va realitzar un contracte d'arrendament amb opció de compra de 16 LENOVO THINKPAD I560 (AVANÁT I5), 16 ratolí USB i 16 maletí 15. L'import total del contracte va ser pels 48 mesos de lloguer, de 13.747,20 € més IVA, sobre les quotes d'un import de 286,40 €,

més l'IVA corresponent que fan un total de 346,54 €.El contracte es va signar amb BBVA renting i presenta les següents característiques:

ACTIU	VALOR COMPTAT	QUOTA			VALOR RESIDUAL	VENCIMENT
		Fins a 1 any	De 1 a 5 anys	Més de 5 anys		
Equips Informàtics CECOR	12.084,80	1.962,27	0,00	0,00	286,40	05/07/2023
TOTAL EQUIPS INFORMÀTICS	12.084,80	1.962,27	0,00	0,00	286,40	

Arrendaments Operatius:

El detall de les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa en els exercicis 2022 i 2021 ascendeixen a 9.783,82 euros i 14.284,25 euros respectivament.

8. INSTRUMENTS FINANCERS

El detall de les inversions financeres a curt i a llarg termini al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

8.1. ACTIUS FINANCERS A CURT I LLARG TERMINI

El detall dels actius financeres a curt i a llarg termini al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Llarg termini:

Ni en l'exercici 2022, ni en el 2021 existeixen actius d'aquesta naturalesa.

Curt termini:

Els actius financers a curt termini durant l'exercici 2022 i 2021:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	2.699,08	0,00	2.699,08
Inversions Financeres	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors comercials i altres	0,00	2.699,08	0,00	2.699,08

a) Inversions Financeres

A data tancament de l'exercici 2022, no hi ha saldo en concepte de fiances ni dipòsits.

b) Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest actius corresponen als saldos pendent de cobrament per l'entitat amb tercers i amb entitats vinculades que es detallen a la nota 18. Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques, que no tenen la consideració d'actius financers, s'analitzen a la nota 13.

8.2. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Els saldos d'aquest epígraf del balanç de situació durant els exercicis 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Caixa	369,26	300,00
Bancs	1.000,00	511,26
Total	1.369,26	811,26

8.3. PASSIUS FINANCERS A LLARG I CURT TERMINI

El detall dels passius financeres a curt i a llarg termini al tancament de l'exercici 2022 i 2021 és el següent

Llarg termini:

Al tancament de l'exercici 2022 no resta cap saldo a llarg termini d'aquesta naturalesa.

El saldo a tancament de l'exercici 2021 corresponia a les quotes pendents de pagament del arrendament financer subscrit amb BBVA Renting en data juliol del 2019, per a l'adquisició d'equips informàtics, activats per 12.084,80 euros, detallat a la nota 7 Arrendament Financers.

La despesa per interessos derivada d'aquest contracte és de 239,94 euros per l'exercici 2022 i va ser de 439,58 euros per l'exercici 2021.

Curt termini:

La composició dels passius financers a curt termini per l'exercici 2022 i per l'exercici 2021 és la següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius Financers a cost amortitzat	1.035.000,47	810.419,40	1.599.049,28	1.452.259,70	2.634.049,75	2.262.679,10
Deutes a curt termini	1.035.000,47	810.419,40			1.035.000,47	810.419,40
Altres passius			1.531.818,24	1.409.851,13	1.531.818,24	1.409.851,13
Creditors comercials i altres			67.231,04	42.408,57	67.231,04	42.408,57

(*) El saldo a tancament incorpora els interessos meritats i no liquidats a data tancament que són 292,01 euros al 2022 de 710,35 euros al 2021.

Passius financers a cost amortitzat:

a) Deutes amb entitats de crèdit

El saldo al tancament de l'exercici 2022, correspon a l'import disposat de les pòlisses de crèdit formalitzada amb el CaixaBank i Santander, segons:

Entitat	Venciment	Disponible	Disposat a 31/12/2022	Disposat a 31/12/2021
CaixaBank	29/3/2023	1.200.000,00	1.033.622,03	638.656,38
Santander	22/10/2022	200.000,00	0,00	171.052,67
		1.400.000	1.033.622,03	809.709,05

b) Crèdits, derivats i altres

Creditors comercials i altres

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Proveïdors i creditors corrents	8.248,67	4.359,11
Factures pendents de rebre	1.740,27	2.369,94
Remuneracions pendents de pagament	57.242,10	35.679,52
Total	67.231,04	42.408,57

Altres passius Financers

El saldo a tancament de la partida altres passius financers correspon al següent detall

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
DEUTES A C/T. TRANSFORMABLES SUBVENCIONS	1.529.855,97	1.406.654,27
LAN A2 SL	0,00	0,00
BBVA SA RENTING	1.962,27	3.196,86
Total	1.531.818,24	1.409.851,13

Deutes transformables en subvencions:

L'import de les subvencions reintegrables rebudes i pendents d'executar, correspon a subvencions reintegrables del Servei d'Ocupació de Catalunya depenent de la Generalitat. El detall per l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Exercici 2022:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Concessió	Minoracions	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2022
GENERALITAT-SOC SINGULARS 2018	0,00	65.587,08		-65.587,08	0,00
GENERALITAT-SOC PROGRAMA 30 PLUS 2020	1.794,47			-1.794,47	0,00
GENERALITAT-SOC 30 PLUS 2021	117.920,92		-28.026,63	-89.894,29	0,00
GENERALITAT-SOC FOAP 2021	554.403,00		-247.869,44	-306.533,56	0,00
GENERALITAT-SOC AODL 2021-2022 (PRORR.)	35.100,00		-800,00	-34.300,00	0,00
GENERALITAT-SOC AODL 2021-2022 (NOUS)	142.800,00		-26.000,00	-116.800,00	0,00
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA 2021	64.850,00		-2.605,89	-62.244,11	0,00
GENERALITAT-SOC TIF MG45 2021	98.739,25		-1.002,14	-97.737,11	0,00
GENERALITAT-SOC TIF DONA 2021	98.741,85		0,00	-98.741,85	0,00
GENERALITAT-SOC TIF ACOM 2021	29.533,60		-130,04	-29.403,56	0,00
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2021	174.586,43		-12.025,62	-162.560,81	0,00
GENERALITAT-SOC FOAP 2022		346.507,50		0,00	346.507,50
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2022		195.967,00		-6.142,91	189.824,09
GENERALITAT-SOC AODL 2022 (PRORROGA)		180.000,00		-3.200,00	176.800,00
GENERALITAT-SOC TIF MG52 2022		155.472,00		-94.220,56	61.251,44
GENERALITAT-SOC TIF PANP 2022		155.472,00		-94.791,47	60.680,53
GENERALITAT-SOC 30 PLUS 2022		114.324,69		-17.255,99	97.068,70
GENERALITAT-SOC TIF UCRAÏNA 2022		112.501,64	-656,61		111.845,03
GENERALITAT-SOC TIF DONA 2022		110.205,32		-875,45	109.329,87
GENERALITAT-SOC TIF ACOM 2022		81.988,80		-32.727,69	49.261,11
GENERALITAT-SOC ORIENTA 2022		78.290,41		-7.174,39	71.116,02
GENERALITAT-SOC TIF PRGC 2022		77.736,00		-42.787,56	34.948,44
GENERALITAT-SOC INNOVADORS 2022		69.811,68		-10.420,03	59.391,65
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA 2022		64.850,00		-10.227,93	54.622,07
GENERALITAT-DEIT CATALUNYA EMPREN 2022		60.000,00		-274,58	59.725,42
TOTAL GENERALITAT	1.318.469,52	1.868.714,12	-319.116,37	-1.320.108,32	1.482.371,87
PROJECTE-DIPUTACIÓ TTT 2021-2022	88.184,75	47.484,10		-88.184,75	47.484,10
TOTAL ALTRES ADMINISTRACIONS	88.184,75	47.484,10	0,00	-88.184,75	47.484,10
TOTAL	1.406.654,27	1.916.198,22	-319.116,37	-1.408.293,07	1.529.855,97

Exercici 2021:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Concessió	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2021
GENERALITAT-SOC FOAP 2019	49.681,39		-49.681,39	0,00
GENERALITAT-SOC PROGRAMA 30 PLUS 2020	159.902,72		-158.108,25	1.794,47
GENERALITAT-SOC AODL 2020-2021 (PRORR.)	70.567,74		-70.567,74	0,00
GENERALITAT-SOC FOAP 2020	285.356,10		-285.356,10	0,00
GENERALITAT-SOC TIF COVID 2020	129.745,64		-129.745,64	0,00
GENERALITAT-SOC TIF DONA 2020	76.830,24		-76.830,24	0,00
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2020	165.925,94		-165.925,94	0,00
GENERALITAT-SOC UBICAT 2020	147.123,92		-147.123,92	0,00
PROJECTE-SOC PLA REACTIVACIÓ COVID 2020	64.905,67		-64.905,67	0,00
GENERALITAT-SOC 30 PLUS 2021		130.656,79	-12.735,87	117.920,92
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS 2021		186.998,97	-12.412,54	174.586,43
GENERALITAT-SOC AODL 2021-2022 (PRORR.)		36.000,00	-900,00	35.100,00
GENERALITAT-SOC TIF MG45 2021		99.529,50	-790,25	98.739,25
GENERALITAT-SOC TIF DONA 2021		99.529,50	-787,65	98.741,85
GENERALITAT-SOC TIF ACOM 2021		29.533,60	0,00	29.533,60
GENERALITAT-SOC AODL 2021-2022 (NOUS)		144.000,00	-1.200,00	142.800,00
GENERALITAT-SOC FOAP 2021		554.403,00	0,00	554.403,00
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA 2021		64.850,00	0,00	64.850,00
TOTAL GENERALITAT	1.150.039,36	1.345.501,36	-1.177.071,20	1.318.469,52
PROJECTE-DIPUTACIÓ CLSE EXTRA 2020	44.188,00		-44.188,00	0,00
PROJECTE-DIPUTACIÓ OTL EXTRA 2020	8.548,69		-8.548,69	0,00
PROJECTE-DIPUTACIÓ SLO EXTRA 2020	30.422,41		-30.422,41	0,00
PROJECTE-DIPUTACIÓ TTT 2021-2022		88.184,75		88.184,75
TOTAL ALTRES ADMINISTRACIONS	83.159,10	88.184,75	-83.159,10	88.184,75
Total	1.233.198,46	1.433.686,11	-1.260.230,30	1.406.654,27

Creditors comercials i altres:

El saldo a tancament de la partida altres creditors comercials correspon al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Proveïdors i creditors corrents	8.248,67	4.359,11
Factures pendents de rebre	1.811,47	2.369,94
Remuneracions pendents de pagament	57.242,10	35.679,52
Total	67.302,24	42.408,57

8.4. NATURALESIA I NIVELL DE RISC

El consell d'administració de la societat considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i d'altres operacions de l'entitat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als quals hi ha registrats.

8.5. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS

El saldo pendent de pagament a proveïdors al tancament de l'exercici acumula un ajornament al límit del termini legal de pagament, que en el cas de la societat són 60 dies, segons la Llei 15/2010,

de 5 de juliol la disposició addicional tercera. La Societat ha d'incloure a la Memòria el Període Mitjà de Pagament a Proveïdors, que s'ha calculat segons els Criteris que exposa la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC.

El detall dels saldos pendents de pagament per l'exercici:

	2022 Dies	2021 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	24,83	40,09
Rati d'Operacions Pagades	24,83	40,09
Rati d'Operacions pendent de pagament	7,66	1,84
	Import	Import
Total Pagament Realitzats	260.696,05	265.177,45
Total Pagaments Pendants	7.934,07	3.899,31

9. FONS PROPIS

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.

10. MONEDA ESTRANGERA

L'import global de les operacions realitzades durant l'exercici 2022 així com en el 2021 s'ha efectuat en euros.

11. SITUACIÓ FISCAL

11.1. SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

El detall dels saldos deutors i creditors amb les Administracions Públiques al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	Exercici 2022		Exercici 2021	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
H.P. Deutora per subvencions concedides (1)	2.738.431,41		2.257.908,73	
H.P. Deutora per IVA			51.887,97	
H.P. Creditora per IVA		2.658,86		0,00
H.P. Creditora per I.R.P.F. personal		53.923,02		41.117,75
H.P. Creditora per I.R.P.F. professionals		1.046,10		781,95
H.P. Creditora per subvencions concedides		113.270,77		164.329,33
Seguretat Social Creditora		50.624,82		30.409,75
Totals	2.738.431,41	221.523,57	2.309.796,70	236.638,78

El detall del saldo a tancament de l'exercici 2022 i del 2021:

Entitat	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Generalitat de Catalunya	1.298.701,28	1.652.612,73
Ajuntament de Mollet del Vallès - General-	315.776,75	4.480,75
Ajuntament de Mollet del Vallès - Aliens-	309.190,86	235.815,25
Ajuntament de Mollet del Vallès - Encàrrecs -	730.000,00	365.000,00
Total saldo deutor	2.653.668,89	2.257.908,73

Exercici 2022:

Entitat/Projecte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
GENERALITAT-DEIT CATALUNYA EMPREN							60.000,00	60.000,00
GENERALITAT-PROGRAMA 30 PLUS		4.960,00	11.621,86	16.396,36	7.806,06		22.864,93	63.649,21
GENERALITAT-SOC AGENCIA CAT.COL.			1.500,00					1.500,00
GENERALITAT-SOC AODL				19.600,00	6.000,00	9.200,00	36.000,00	70.800,00
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T		14.295,29						14.295,29
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA						10.364,11	12.970,00	23.334,11
GENERALITAT-SOC FEM OCUP.JOVES	47.192,73							47.192,73
GENERALITAT-SOC FOAP						122.603,52	346.507,50	469.111,02
GENERALITAT-SOC INNOVADORS				5.346,63			13.962,34	19.308,97
GENERALITAT-SOC INTEG. MAJORS 30,		1.229,64						1.229,64
GENERALITAT-SOC ORIENTA							15.658,08	15.658,08
GENERALITAT-SOC TIF					9.575,33	45.530,14	316.840,72	371.946,19
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS				21.777,32	1.897,64	25.374,17	39.193,40	88.242,53
GENERALITAT-SOC TREBALL I FORMACIO			33,40	33.676,56				33.709,96
GENERALITAT-SOC UBICAT				4.117,70	14.605,85			18.723,55
TOTAL GENERITAT DE CATALUNYA	47.192,73	20.484,93	13.155,26	100.914,57	39.884,88	213.071,94	863.996,97	1.298.701,28
AJUNTAMENT DE MOLLET -General-							315.776,75	315.776,75
AJUNTAMENT DE MOLLET -Ingressos Aliens-						135.815,25	173.375,61	309.190,86
AJUNTAMENT DE MOLLET -Encàrrecs POM-						365.000,00	365.000,00	730.000,00
TOTAL AJUNTAMENT DE MOLLET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.815,25	854.152,36	1.354.967,61
Total Saldo DEUTOR	47.192,73	20.484,93	13.155,26	100.914,57	39.884,88	713.887,19	1.718.149,33	2.653.668,89

Exercici 2021:

Entitat/Projecte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL
GENERALITAT-SOC FEM OCUP.JOVES	47.192,73		12.393,93				59.586,66
GENERALITAT-SOC TREBALL I FORMACIO	35.857,00	81.341,65	82.443,74	33.676,56			233.318,95
GENERALITAT-SOC TREBALL BARRIS		31.481,99	39.117,87	21.777,32	1.897,64	37.399,79	131.674,61
GENERALITAT-SOC FORM.COMPR.CONTR		24.508,58					24.508,58
GENERALITAT-SOC ENFEINA'T		14.295,29					14.295,29
GENERALITAT-PROGRAMA 30 PLUS		4.960,00	11.621,86	16.396,36	7.806,06	26.131,36	66.915,64
GENERALITAT-SOC AGENCIA CAT.COL.		1.127,28	7.000,00				8.127,28
GENERALITAT-SOC INNOVADORS			7.144,55	5.346,63			12.491,18
GENERALITAT-SOC AODL			23.480,02	19.600,00	6.000,00	36.000,00	85.080,02
GENERALITAT-SOC XARXA IMPULSORS		4.266,67					4.266,67
GENERALITAT-SOC INTEG. MAJORS 30,		1.229,64					1.229,64
GENERALITAT-SOC FOAP				135.657,35	102.094,96	554.403,00	792.155,31
GENERALITAT-SOC UBICAT				4.117,70	14.605,85		18.723,55
GENERALITAT-SOC TIF					9.575,33	125.814,02	135.389,35
GENERALITAT-SOC ESPAI RECERCA FEINA						64.850,00	64.850,00
TOTAL GENERALITAT DE CATALUNYA	83.049,73	163.211,10	183.201,97	236.571,92	141.979,84	844.598,17	1.652.612,73
AJUNTAMENT DE MOLLET						605.296,00	605.296,00
TOTAL AJUNTAMENT DE MOLLET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.296,00	605.296,00
Total Saldo DEUTOR	83.049,73	163.211,10	183.201,97	236.571,92	141.979,84	1.449.894,17	2.257.908,73

11.2. IMPOST DE SOCIETATS

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 en l'exercici amb base imposable de l'impost sobre beneficis:

	Compte de Pèrdues i Guanys	Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net
Ingressos i despeses de l'exercici	10.093,89	
	Augments Disminucions	Augments Disminucions
Impost sobre Societats		
Diferències permanents		
Diferències temporàries		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Base imposable prèvia (resultat fiscal)		-
Reserva de Capitalització		
Aplicació de Bases imposables negatives	- 10.093,89	
Base imposable	-	-

Bases imposables negatives pendent de compensar a 31 de desembre del 2022 són les següents:

Exercici	Pendent de compensar 31.12.2021	Incorporació	Bases aplicades	Pendent de compensar 31.12.2022
2007	103.582,48		-10.093,89	93.488,59
2011	6.474,82			6.474,82
2019	217.975,03			217.975,03
2021	42.669,75			42.669,75
Total	370.702,08	0,00	-10.093,89	360.608,19

11.3. ALTRES IMPOSTOS

D'acord a què disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

La societat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'administrador de la societat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1. INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

El detall dels ingressos d'explotació al tancament des exercicis 2022 i 2021 és el següent

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Subvencions per projectes	2.285.232,54	1.657.499,35
Total	2.285.232,54	1.657.499,35

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 2022, la societat va rebre atorgaments de subvencions per un import de 1.916.198,22 euros i l'any 2021 els atorgaments van ascendir a 1.433.686,11 euros.

12.2. DESPESES DE PERSONAL

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous i Salaris	1.482.602,72	1.112.137,22
Indemnitzacions	19.441,70	14.926,62
Seguretat social empresa	487.669,39	368.572,97
Altres despeses socials	5.044,46	5.865,83
Total	1.994.758,27	1.501.502,64

12.3. SERVEIS EXTERIORS

La composició de la partida de serveis exteriors pels exercicis 2022 i 2021, és la següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Arrendaments	9.783,82	14.284,25
Reparacions i conservació	22.667,18	23.880,05
Serveis de professionals independents	144.091,23	144.905,65
Assegurances	3.601,01	2.651,47
Serveis bancaris i similars	2.022,01	628,75
Publicitat i propaganda	1.136,39	-
Subministraments	18.020,24	15.579,72
Altres serveis	2.828,04	6.818,25
Total	204.149,92	208.748,14

12.4. DESPESES D'AMORTITZACIÓ

La composició de la dotació de l'exercici 2022 i 2021 respecte la dotació per amortització ha estat el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Amortització de l'immobilitzat intangible	1.398,19	2.549,69
Amortització de l'immobilitzat material	47.106,50	50.302,35
Total	48.504,69	52.852,04

12.5. ALTRES RESULTATS

Durant l'exercici 2022 i el 2021, la societat no ha obtingut altres resultats.

13. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2022 i l'exercici 2021 ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Dotació	Aplicació	Saldo a 31/12/2022
Provisions a curt termini	24.508,58		24.508,58	0,00
Total	24.508,58	0,00	24.508,58	0,00

L'import es va dotar al exercici 2019 corresponent a l'estimació del possible retorn d'algunes de les subvencions concedides per diferències de criteri en la seva justificació. Durant l'exercici 2022 s'han fet

efectives aquestes revocacions, restant per materialitzar un import que correspon a una subvenció amb les mateixes característiques que les anteriors.

14. SUBVENCIONS I DONACIONS

El detall del saldo d'aquest epígraf del balanç de situació al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Subvencions oficials de capital	214.616,83	226.400,87
Subvencions associades amb béns cedits en adscripció	1.101.222,69	1.120.683,33
Total	1.315.839,52	1.347.084,20

Subvencions oficials de capital

El detall del saldo al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Traspàs a resultat	Saldo a 31/12/2022
a) Ajuntament de Mollet del Vallès 2002	108,58		108,58	0,00
b) Ajuntament de Mollet del Vallès 2004	1.458,20		486,24	971,96
c) Ajuntament de Mollet del Vallès 2005	5.735,64		1.439,16	4.296,48
d) Ajuntament de Mollet del Vallès 2018/19	219.098,45		9.750,06	209.348,39
Total	226.400,87		11.784,04	214.616,83

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.

Subvencions associades amb béns cedits en adscripció

El detall dels bens cedits i els valor dels mateixos a data de tancament de l'exercici 2022 i de l'exercici 2021 es troben detallats al punt 5. Immobilitzat material.

15. 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.

16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2022, 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.

17. SALDOS I OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

	Exercici 2022		Exercici 2021	
	Volum Operacions	Saldo Tancament	Volum Operacions	Saldo Tancament
Aportació Municipal Ordinària	315.776,75	315.776,75	6.709,95	4.480,75
Aportació Municipal Ingressos Aliens	173.375,61	309.190,86	324.000,00	235.815,25
Aportació Municipal Encàrrecs de Gestió	365.000,00	730.000,00	365.000,00	365.000,00
Total Ajuntament de Mollet	854.152,36	1.354.967,61	695.709,95	605.296,00

Altres entitats Vinculades:

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

	Exercici 2022		Exercici 2021	
	Volum Operacions	Saldo Tancament	Volum Operacions	Saldo Tancament
Mollet Comunicació, S.L.	0,00	0,00	6.092,40	501,55
Consorci del Parc Natural d'interès dels Gallecs	0,00	0,00	5.029,84	381,75
Consorci Teledigital Mollet	0,00	0,00	4.355,28	725,88
Total	0,00	0,00	15.477,52	1.609,18

Saldos i Transaccions creditors

No existeixen transaccions ni saldos creditors amb entitats vinculades.

18. ALTRA INFORMACIÓ

18.1. NÚMERO MIG DE TREBALLADORS PER CATEGORIES I SEXES

Categories	Any 2022			Any 2020		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Gerent	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Coordinador	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Cap A	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Tècnic A	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00
Tècnic A-SIE	1,00	2,87	3,87	0,00	0,00	0,00
Tècnic B	7,24	3,65	10,89	3,56	3,98	7,54
Administratiu/va A	4,00	0,00	4,00	3,16	0,00	3,16
Administratiu/va B	1,29	1,34	2,63	0,72	1,05	1,77
Cap de Colla	1,00	0,50	1,50	2,00	0,00	2,00
Operari	5,49	5,11	10,60	9,71	3,09	12,80
Plans ocupació	17,47	8,14	25,61	11,73	1,84	13,57
Tècnic Sup.Àrea Relació Empresa	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	46,49	22,61	68,10	37,88	10,96	48,84

El personal amb un percentatge de discapacitat superior al 33% contractat per l'entitat es de 3,89 persones equivalents al 2022 (2,75 homes i 1,14 dones) i d'1,03 al 2021, (1,01 homes i 0,02 dones).

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

Durant els exercicis 2022 i 2021, 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	2022	2021
Sous	77.948,75	75.644,80
Dietes	1.376,55	1.204,60

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

18.3. HONORARIS D'AUDITORIA

Els honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2022 per part de FAURA CASAS AUDITORS-CONSULTORS, S.L. ascendeixen a 7.000 euros i de 2.053,10 euros en altres serveis. Els honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 van ascendir a 7.000 euros i 3.153,60 euros en altres serveis.

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 2022 s'estén en l'anvers de 39 fulls numerats de l'1 al 39, 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, 20 de març de 2023.

No signa per estar absent

El Secretari

Sra. Mireia Dionisio Calé

Presidenta

Sr. Juan José Baños González

Vicepresident

VOCALS:

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Josep Monràs i Galindo

Sr. Raül Broto i Cervera

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Jordi Talarn i Brich

Sr. Manuel Ferran Sostres i Bordas

Sr. Vicente Albiol Zapater

Sr. Carlos Rico i Avendaño

S'absté

El Secretari

Sr. Ivan Garrido García

Sra. Mari Carmen Moya i Hidalgo

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Alberto Murillo Solís

SECRETARI:

Sr. Valentín Gómez Sánchez

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

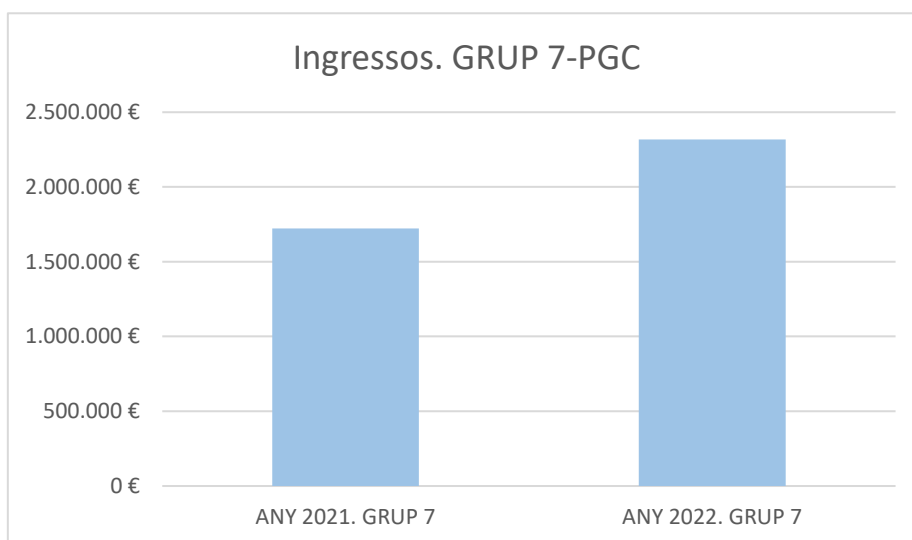
Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

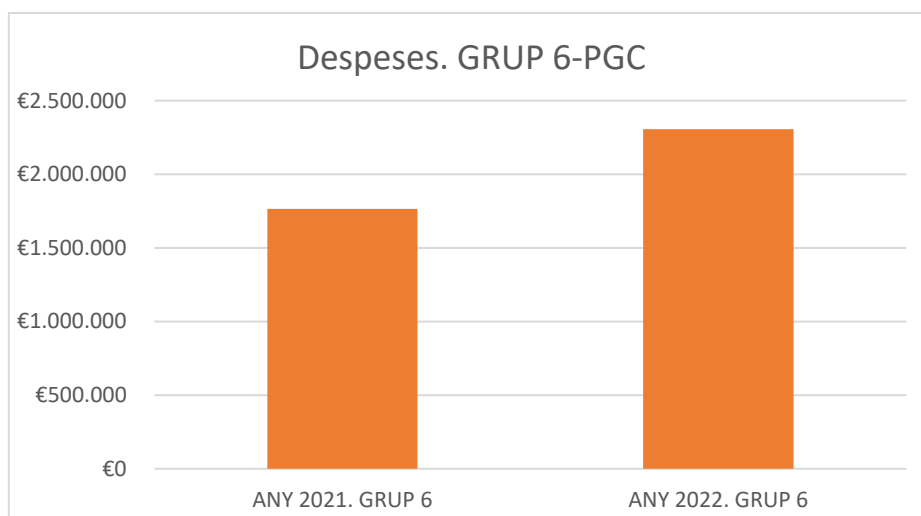
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

EVOLUCIÓ DE LA SOCIETAT

Durant l'exercici 2022, aquesta Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL ha arribat als 2.317.020 euros comptabilitzats com a ingressos (Grup 7 PGC), un increment significatiu del 34,6 % respecte al volum d'activitat de l'exercici anterior.



De manera correlacionada, el conjunt de partides comptabilitzades al grup 6 (compres i despeses) han mantingut una evolució similar, arribant als 2.306.926 euros comptabilitzats a l'exercici 2022, un 30,7% superior a l'exercici 2021.



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

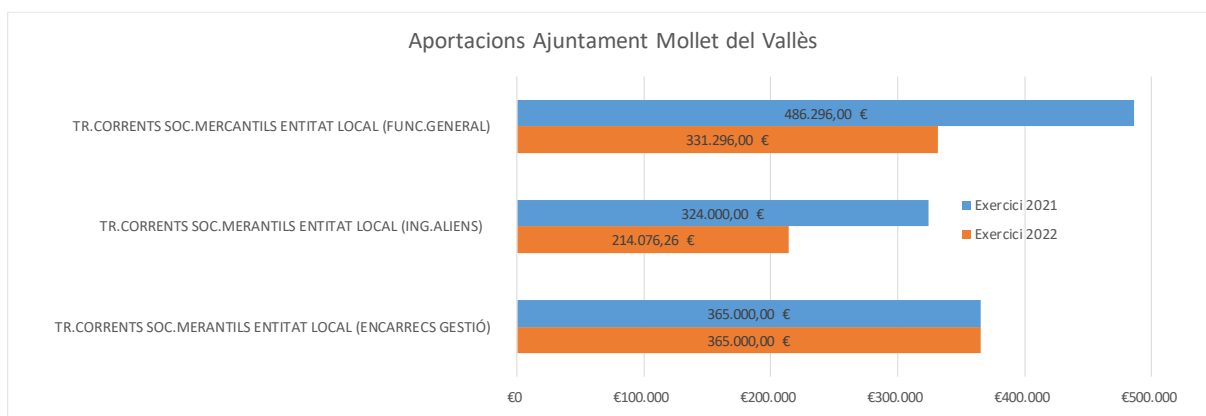
Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

Conseqüentment, el resultat es presenta amb un superàvit de 10.093 euros que significa un 0,44% del volum d'ingressos gestionats.

L'Ajuntament de Mollet del Vallès incorpora al seu pressupost municipal 3 partides econòmiques reconegudes cap a aquesta societat municipal, amb un reducció del 22,54% en la seva totalitat i que es detallen en els conceptes:

Descripció Àrea de despesa	Descripció Política de despesa	Org. Pro. Eco.	Descripció partida econòmica	Exercici 2021	Exercici 2022	VAR.
PROTECCIÓ SOCIAL	FOMENT DE L'OCUPACIÓ IO 2411 44000		TR.CORRENTS SOC.MERCANTILS ENTITAT LOCAL (FUNC.GENERAL) ▯	486.296,00 €	331.296,00 €	-31,87%
PROTECCIÓ SOCIAL	FOMENT DE L'OCUPACIÓ IO 2411 44001		TR.CORRENTS SOC.MERANTILS ENTITAT LOCAL (ING.ALIENS) ▯	324.000,00 €	214.076,26 €	-33,93%
PROTECCIÓ SOCIAL	FOMENT DE L'OCUPACIÓ IO 2411 44002		TR.CORRENTS SOC.MERANTILS ENTITAT LOCAL (ENCARRECS GESTIÓ) ▯	365.000,00 €	365.000,00 €	0,00%
				1.175.296,00 €	910.372,26 €	-22,54%



L'aportació al "*Funcionament General*" que per un import de 331.296 euros s'ha reduït en un 31,87% respecte al darrers exercicis, amb una relació entre aquesta aportació i el total d'ingressos gestionats del 14%, que implica que per cada 1 euro d'aportació al funcionament ordinari es gestionen 7 euros.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

GESTIÓ DE SERVEIS

L'any 2022, des dels serveis municipals d'ocupació, formació i emprenedoria i empresa de l'Ajuntament de Mollet del Vallès es van oferir serveis en 4 grans línies:

Serveis d'Orientació
Serveis d'Emprenedoria i Empresa
Serveis de Formació
Plans d'Ocupació Municipals

Serveis d'Orientació

En total, s'han realitzat 14.948 atencions a la ciutadania, un 21,6% més que l'any 2021. I s'han atès més de 5.100 ciutadans. Aquest 2022, s'han realitzat 26 xerrades informatives a un total de 5 centres de secundària de Mollet del Vallès. Un total de 550 alumnes han participat en accions de foment de l'emprenedoria, d'economia social, cibersegurat, digitalització, entre altres.

Durant l'últim trimestre de l'any es van oferir 3 sessions d'orientació laboral i formativa adreçades a joves de Mollet que no estan estudiant ni treballant, i necessitaven orientació tant laboral com formativa. També s'han publicat vídeos tutorials al canal de Youtube d'EMFO per fomentar l'autonomia de la ciutadania, i mateix temps, per facilitar l'accés a tràmits amb l'administració pública -relacionats amb la recerca de feina i l'accés als certificats digitals- a persones amb baix nivell de competències digitals.

CIUTADANS ATEOSOS

2022



5.172

+1,63%*

2021



5.089

INSERCIONS

2022



599

+43,9%

2021



416

OFERTES GESTIONADES

2022



580

+32,7%

2021



437

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

Servei d'emprenedoria i empresa

PIMEC, l'Ateneu Cooperatiu del Vallès oriental i la regidoria de Joventut, de l'Aj. de Mollet han organitzat diferents accions formatives en col·laboració amb el Mollet Hub per impulsar les pimes de Mollet, l'economia social i la capacitat digital, respectivament.

Per incrementar la visibilització dels negocis que han apostat per la transformació digital i la innovació, s'ha creat el bloc comunitat.mollethub.cat Espai digital on coneixeràs 17 nous negocis. Aquest any, a partir dels convenis signats amb entitats bancàries, un total de 8 persones emprenedores assessorades pel Mollet Hub, han aconseguit un microcrèdit per fer realitat el seu negoci. I com a novetat, s'han organitzat 3 dinàmiques col·laboratives adreçades al comerç de Mollet. Aquestes accions presencials tenien com a objectiu donar resposta a diferents reptes comuns mitjançant la intel·ligència col·lectiva.

NEGOCIS INICIATS

2022**2021**

ATENCIIONS A EMPRENEDORS

2022**2021**

FORMACIONS

2022**2021**

Servei de Formació

Aquest 2022 s'han impartit 8 accions formatives professionalitzadores i en total s'han format 155 alumnes. De les 859 persones interessades en realitzar un certificat de professionalitat, 478 persones s'han inscrit en una de les formacions professionalitzadores, com a mínim.

En concret, 120 alumnes han finalitzat el certificat de professionalitat. I 35 alumnes més, tot i no finalitzar el curs complet, han aprovat algun dels mòduls formatius. Alguns dels interessats en millorar el seu talent, per poder accedir a l'acció formativa desitjada, s'han presentat a les proves de nivell. En total hi han participat 81 persones i 55 les han passat amb èxit. Aquestes formacions professionalitzadores et preparen per treballar en feines concretes amb altes possibilitats d'inserció a

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

Mollet i al Baix Vallès, com són els sectors: comerç, administració, magatzem. sociosanitari i teleassistència, entre altres.

CIUTADANS INFORMATS

2022



2021



TOTAL ALUMNES

2022



2021



*Comparativa entre les dades 2022 i 2021.

Plans municipals d'ocupació

Aquest 2022 s'han desenvolupat 6 projectes que han permès la contractació de 82 plans ocupacionals, entre els quals, els plans d'ocupació municipals de l'Ajuntament de Mollet.

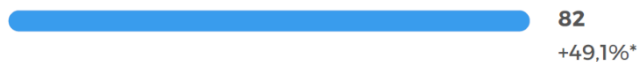
Les persones contractades a través d'aquests plans, desenvolupen tasques d'interès per la ciutat de Mollet del Vallès. Com ara, serveis de consergeria, operaris de neteja o de manteniment, agents cívics, entre altres.

L'objectiu d'aquests projectes és assolir la inserció al mercat de treball normalitzat dels participants en els plans. Per aconseguir-ho, durant el període de contracte aprenen les tasques i/o reben formació per fomentar l'aprenentatge professional i competencial. I des de l'inici de la contractació, es realitzen diferents tutories de seguiment on es treballen les competències bàsiques, tècniques i transversals.

PLANS MUNICIPALS D'OCUPACIÓ

*Comparativa entre les dades 2022 i 2021.

2022



2021



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

SITUACIÓ FINANCERA

La principal càrrega financera de la societat es correspon a una pòlissa de crèdit a curt termini contractada amb CaixaBank, avalada per l'Ajuntament de Mollet del Vallès, i per un import de 1.200.000 euros, i venciment el 29 de març de 2023 que a data de tancament de l'exercici estava consumida en 1.033.622,03 euros;

SITUACIÓ PATRIMONIAL

El Patrimoni net a 31 de desembre de 2022 presenta una dada de 1.419.189,94 euros euros.

PATRIMONI NET, a 31-12-2022

Fons Propis	103.350,42 €
Subvencions i donacions	1.315.839,52 €
	<u>1.419.189,94 €</u>

D'aquest Patrimoni Net, la partida de Fons propis de l'exercici, a data de tancament, acumulava 103.350,42 euros, un increment del 10.82% respecte a les dades de l'exercici anterior.

INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

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

ACTIVITATS D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT

Durant l'exercici 2021, ni en anteriors, s'ha portat a terme cap acció vinculada amb activitats d'investigació i de desenvolupament.

ACCIONS PRÒPIES

No s'han adquirit accions pròpies durant l'exercici, ni tenim en cartera cap valor d'accions pròpies.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

FETS POSTERIORIS

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2022, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància pugui afectar a la imatge fidel de l'empresa o dels Comptes Anuals presentats, ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

INFORMACIÓ SOBRE RISCOS EMPRESARIALS

Tots els possibles riscos per la societat es troben degudament registrats, si és que aconsegueixen amb la definició de passiu segons la normativa vigent. En cas de que el risc pogués representar una contingència, s'informaria degudament a la Memòria.

INSTRUMENTS FINANCERS

La societat no té contractats instruments financers complexos.

EVOLUCIÓ PREVISIBLE

Per l'exercici 2023 les previsions d'evolució són positives.

Per valorar les directrius bàsiques dels Plans de Desenvolupament de Polítiques d'Ocupació cal tenir en compte els marcs de referència europeu, estatal i autonòmic, tant a nivell estratègic com normatiu, en matèria de polítiques d'ocupació. I, d'altra banda, els Estats i Governos de Nacions Unides es van adherir a l'Agenda 2030 pel Desenvolupament Sostenible.

L'Agenda 2030 comporta el compromís internacional per fer front als reptes socials, econòmics i mediambientals de la globalització, posant al centre a les persones, el planeta, la prosperitat, pau i aliances. A Catalunya s'ha elaborat el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, i l'impuls de l'Aliança Catalunya 2030, un partenariat entre actors públics i privats, i que compta també amb la participació de totes les organitzacions que formen part del Consell de Direcció del SOC (organitzacions sindicals i empresarials més representatives a Catalunya i les entitats municipalistes).

En aquesta Aliança Catalunya 2030 es compartiran els compromisos de país per fer realitat els 17 Objectius al Desenvolupament Sostenible (ODS). Les polítiques actives d'ocupació contribueixen significativament als següents ODS:

- Objectiu 1. Erradicar la pobresa a tot el món i en totes les seves formes.
- Objectiu 2. Posar fi a la fam, assolir la seguretat alimentària i la millora de la nutrició, i promoure l'agricultura sostenible.
- Objectiu 4: Educació de qualitat
- Objectiu 5: Igualtat de gènere

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

- Objectiu 8: Treball digne i creixement econòmic
- Objectiu 9: Indústria, innovació i infraestructures
- Objectiu 10: Reducció de les desigualtats
- Objectiu 12. Garantir modalitats de consum i producció sostenibles
- Amb tot, l'Agenda 2030 inspira tot el marc de referència i en conseqüència, també els Plans de Desenvolupament de Polítiques d'Ocupació.

El pla d'acció proposat per la UE és ambiciós des del punt vista dels reptes a assolir en el període 2020-2030. Així, al final del 2030 al menys el 78% de la població entre 20 i 64 anys estigui ocupada; que més del 60% de la població adulta participi en cursos de formació anualment; i que com a mínim es redueixi en 15 milions les persones en situació de risc de pobresa o exclusió social. Els reglaments i resta d'instruments jurídics de desplegament dels fons estructurals europeus per al nou període 2021-2027, així com els fons destinats a la lluita contra els efectes de la COVID-19 (Next generation- React EU), estan alineats amb els objectius del Pilar Europeu de Drets Socials i d'altres estratègies com el Pacte Verd Europeu (European Green Deal), i l'Estratègia Digital Europea (Digital Europe).

Un pla amb els 20 principis del Pilar Europeu de Drets Socials, que ha d'orientar a Europa social forta, i que expressen els principis i drets essencials per a un funcionament just i correcte dels mercats laborals i sistemes de benestar a l'Europa del segle XXI, mentre abordem els reptes derivats de la societat, la tecnologia i el desenvolupament evolutiu econòmic.

El nou Fons Social Europeu plus és el successor de l'actual Fons Social Europeu i del FEAD, i és el principal instrument financer per aplicar el pilar europeu de drets socials.

El FSE+ pel període de programació 2021-2027 fusiona, per tant: el Fons Social Europeu (FSE), la Iniciativa d'Ocupació Juvenil (IEJ) i el Fons d'Ajuda Europea per les Persones més Desfavorides (FEAD).

Els objectius específics del FSE+ estan recollits a l'article 4 de la proposta de reglament:

- Millorar l'accés al treball de totes les persones demandants d'ocupació, en particular a joves i persones en situació d'atur de llarga durada, persones inactives, promovent el treball per compte pròpia i l'economia social.
- Modernitzar les institucions i els serveis del mercat de treball.
- Promoure la participació de la dona en el mercat de treball.
- Millorar la qualitat, eficàcia i pertinença dels sistemes d'educació i formació per a l'ocupació, per recolzar l'adquisició de competències clau.
- Promoure la igualtat d'accés a una educació i formació de qualitat i inclusives.
- Promoure l'aprenentatge permanent.
- Fomentar la inclusió activa per promoure la igualtat d'oportunitats i la participació activa i la millora de l'ocupabilitat.
- Millorar la igualtat i oportunitat en l'accés a un servei de qualitat, sostenibles i assequibles; modernitzar els sistemes de protecció social, atenció sanitària i cures de llarga durada.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

- Promoure la integració de les persones en risc de pobresa o exclusió social, incloses les més desfavorides i la infància.
- Corregir la privació material mitjançant aliments o prestació d'assistència material bàsica.
- Assolir una Europa més intel·ligent, mitjançant el desenvolupament de capacitats d'especialització intel·ligent, tecnologies, transició industrial, formació de personal investigador, entre altres.
- Assolir una Europa més ecològica, mitjançant la millora dels sistemes d'educació i formació, adaptació de les capacitats i qualificacions, i creació de nous llocs de treball en sectors relacionats amb el medi ambient, el clima i l'energia i la bioeconomia.

Des del punt de estratègic, l'UAFSE ha publicat recentment el Document Estratègia FSE 2021-2027 on es recullen els objectius específics, els col·lectius destinataris i la concentració temàtica dels fons europeus a l'àmbit estatal. Els àmbits de les prioritats d'inversió a l'estratègia són:

- Ocupació, fonamentalment mitjançant la igualtat d'accés a l'ocupació, condicions de treball justes, foment de l'emprenedoria i millora de l'ocupabilitat.
- Educació: formació i aprenentatge permanent.
- Inclusió social i lluita contra la pobresa.
- Igualtat de gènere, conciliació familiar i laboral
- Els sistemes de protecció social i sistemes d'assistència sanitària
- L'accés als serveis bàsics i la privació material.
- La promoció de les transicions ecològica i digital.

A nivell estatal el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència és el full de ruta del Govern estatal per a la modernització de l'economia, la recuperació del creixement econòmic i la creació de treball i per la reconstrucció econòmica sòlida, inclusiva i resistent després de la crisi de la COVID-19. Els fons destinats per al pla són aproximadament 72.000 milions d'euros que es reparteixen entre els anys 2021 i 2023.

L'Estratègia Espanyola d'Activació per a l'Ocupació (EEAE) pel període 2021-2024 es concep en plena crisi sanitària, i recull un seguit de mesures orientades a impulsar i remodelar l'economia i el mercat laboral. Tanmateix, concedeix especial rellevància a la planificació, avaluació i seguiment de les polítiques d'activació per a l'ocupació en base a resultats i a on les mesures proposades s'orienten cap a transformació digital i l'economia circular. D'altra banda, l'evolució tecnològica afecta a molts perfils professionals, que han d'adaptar-se a nous requeriments i formes de treballar. Amb tot, s'han de dur a terme accions de formació i requalificació en aquest sentit. La recuperació del mercat laboral és més lenta entre les persones joves, especialment les que no treballen ni estudien –que requereixen una formació especialitzada i orientada a l'accés a la primera feina- ; i les persones actives amb baixa qualificació o en situació de desànim i que no cerquen feina, especialment entre en el tram d'edat de 25 a 30 anys. Un altre repte, és l'anomenat demanda d'ocupació per substitució que implica que un volum important de les persones afiliades donades d'alta a la Seguretat Social té una edat propera a jubilar-se, i així, es preveu un relleu de perfils sèniors a juniors que cal anticipar. I, finalment, un dels majors reptes és la integració social i laboral de les persones en risc d'exclusió.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, SL

B59091132

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar l'informe de gestió de l'Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'Ocupació, Societat Limitada corresponents a l'exercici de 2022 s'estén en l'anvers de 10 fulls numerats de l'1 al 10, 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, 20 de març de 2023.

No signa per estar absent

El Secretari

Sra. Mireia Dionisio Calé

Presidenta

Sr. Juan José Baños González

Vicepresident

VOCALS:

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Josep Monràs i Galindo

Sr. Raül Broto i Cervera

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Jordi Talarn i Brich

Sr. Manuel Ferran Sostres i Bordas

Sr. Vicente Albiol Zapater

Sr. Carlos Rico i Avendaño

S'absté

El Secretari

Sr. Ivan Garrido García

Sra. Mari Carmen Moya i Hidalgo

No signa per estar absent

El Secretari

Sr. Alberto Murillo Solís

SECRETARI:

Sr. Valentín Gómez Sánchez