



**CORTÉS Y ASOCIADOS
AUDITORES SL**

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS

Estats Financers exercici tancat a
31 de desembre de 2017

N.º PROTOCOLO 2093/18

FECHA 18 d'abril de 2018



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 66
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA

Al Ple de l' **AJUNTAMENT DE VILANOVA I LA GELTRÚ**

Opinió

Hem realitzat l'auditoria financera dels comptes anuals abreujats adjunts de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS**, que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada, corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS**, a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria financera de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria aplicable a aquesta entitat, i també de les normes d'auditoria del sector públic, en els termes aplicables a una auditoria financera. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria financera* del nostre informe.

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

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



Paràgraf d'èmfasi

Hem de fer èmfasi en què el nostre treball s'ha circumscrit a la revisió del comptes anuals abreujats descrits anteriorment i d'acord al Pla General de Comptabilitat per a petites i mitjanes empreses (RD 1515/2007, de 16 de novembre). Aquesta qüestió no modifica la nostre opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Subvencions rebudes i atorgades

La operativa comptable vinculada a les subvencions rebudes atorgades, afecta a diferents epígrafs del balanç i del compte de pèrdues i guanys fins al punt de afectar de manera significativa tan al balanç de situació com al compte de pèrdues i guanys.

Aquesta operativa comptable comporta un risc en el reconeixement dels ingressos i les despeses en funció dels drets i obligacions que se'n deriven, motiu pel qual hem realitzat un enfocament d'auditoria addicional.

S'han revisat els diferents conceptes de subvencions i s'ha analitzat el correcte reconeixement de la pròpia subvenció i imputació al compte de pèrdues i guanys en funció de la despesa subvencionada.

Responsabilitats de la Direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals abreujats

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Consell d'Administració de l'Entitat és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Direcció de l'Entitat té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

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



- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria financera de l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS** llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, a 18 d'abril de 2018.

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, S. L.

2018 Núm. 20/18/03765

30,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

Informe sobre treballs diferents a l'auditoria de comptes



Firmat: Joan Cortés Gustems



COMPTES ANUALS ABREUJATS
EPEL NEÀPOLIS
31 DE DESEMBRE DE 2017



	NOTA	31/12/2017	31/12/2016
ACTIU			
A) ACTIU NO CORRENT		404.824,93	473.770,29
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	393.012,78	449.748,62
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit	9	11.812,15	24.021,67
B) ACTIU CORRENT		270.751,84	174.579,78
I. Existències			0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		154.803,67	92.065,67
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6	87.549,48	51.329,90
2. Altres deutors	11	67.254,19	40.735,77
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini	6	19.628,10	30.659,65
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	96.320,07	51.854,46
TOTAL ACTIU (A + B)		675.576,77	648.350,07





	NOTA	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		533.015,55	485.353,74
A-1) Fons propis	8	22.848,42	-18.848,87
I. Capital		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		51.030,51	51.030,51
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-69.879,38	-81.970,91
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		41.697,29	12.091,53
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
A-2) Ajusts en patrimoni net		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		510.167,13	504.202,61
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	7	0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		142.561,22	162.996,33
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini	7	0,00	11.004,14
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	3.853,46
2. Altres deutes a curt termini		0,00	7.150,68
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7	56.000,00	56.000,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		86.561,22	95.992,19
1. Proveïdors	7	36.405,93	41.004,60
2. Altres creditors	7	50.155,29	54.987,59
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		675.576,77	648.350,07



	NOTA	31/12/2017	31/12/2016
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
1. Import net de la xifra de negocis	10	356.065,01	314.822,47
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	10,11	171.450,40	192.583,37
6. Despeses de personal	10	-173.342,38	-161.982,06
7. Altres despeses d'explotació	10	-273.533,96	-311.819,80
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-60.471,44	-55.959,82
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	43.802,53	39.315,15
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	-1.060,89
12. Altres resultats		-10.000,08	732,58
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		53.970,08	16.631,00
13. Ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres	10	-63,27	-1.447,46
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)		-63,27	-1.447,46
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		53.906,81	15.183,54
20. Impostos sobre beneficis		-12.209,52	-3.092,01
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)		41.697,29	12.091,53



1. Activitat de l'empresa

L'Entitat Pública Empresarial Local "Neàpolis", d'acord amb l'art. 85 bis de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local i en virtut de l'acord del Ple de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, de 5 de maig de 2008, es va aprovar la seva constitució. L'Entitat Pública Empresarial Local "Neàpolis" va ser constituïda per a la gestió, organització, explotació i gestió dels serveis a prestar a l'edifici anomenat "Neàpolis", havent-se publicat definitivament els seus estatuts al Butlletí Oficial de la Província núm. 111, de 08-05-2008, iniciant les activitats el dia 01-01-09, convalidant-se per tant, qualsevol acte, contracte, disposició anterior.

L'activitat de Neàpolis inclou la creació d'un espai emprenedor, lligat als serveis de promoció econòmica i viviers d'empresa:

- a) A la planta baixa de l'edifici es destina principalment a les oficines d'administració de Neàpolis i les instal·lacions de Canal Blau radio i televisió, així com un plató de gravacions destinat al lloguer. També hi ha l'espai Crea and Co.
- b) A la 1ª planta de l'edifici inclou principalment l'auditori amb capacitat per a 200 places i la resta de la planta s'ha actualitzat per encabir diverses empreses d'àmbit tecnològic.
- c) A la 2ª planta està dedicada íntegrament al centre tecnològic de la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC).
- d) A la 3a planta de l'edifici existeix l'espai Neàpolis Cowork, construït en el 2011 i destinat a emprenedors amb projectes d'àmbits com les aplicacions mòbils, els videojocs, etc
- e) L'activitat de Neàpolis també inclou el servei de pàrquing, amb capacitat per 69 places de rotació i abonament, aquesta activitat va entrar en funcionament durant l'any 2010.

La moneda funcional de la societat és l'euro. Durant l'exercici 2017 no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

1. Imatge fidel:

Aquests comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat per a pimes, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, independentment que l'entitat estigui obligada segons els seus propis estatuts a formular també el model simplificat de comptabilitat local.

S'han seguit les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat per a petites i mitjanes empreses vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.



L'Entitat presenta al tancament de l'exercici 2017 uns fons propis positius per 22.848,42 euros per primer cop en els últims anys degut al benefici de l'exercici. L'Entitat formula aquests comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament d'acord a l'aprovació per part del Consell d'Administració de l'Entitat de data 17 de juliol de 2014 del pla de correcció 2014-2018 del desequilibri financer de l'entitat (que s'incorpora en aquests comptes anuals) i que s'ha complert en els exercicis precedents. En comparativa per aquest 2017 així com l'acumulat és el següent:

EXERCICI 2017	PLA CORR.	CCAA 2017	DIFERENCIA
TOTAL INGRESSOS	536.280,20	571.317,94	35.037,74
TOTAL DESPESES	477.574,82	529.620,65	-52.045,83
RTAT ABANS DE BENEFICIS	58.705,38	41.697,29	-17.008,09

ACUMULAT 2014-2017	PLA CORR.	CCAA	DIFERENCIA
TOTAL INGRESSOS	2.007.146,11	2.095.954,03	88.807,92
TOTAL DESPESES	1.872.682,83	2.001.334,70	-128.651,87
RTAT ABANS DE BENEFICIS	134.463,28	94.619,33	-39.843,95

	PLA CORRECCIÓ
TOTAL INGRESSOS	2.550.254,31
TOTAL DESPESES	2.358.751,17
RESULTAT	191.503,13

2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat les estimacions i criteris de valoració fent servir la màxima informació disponible en el moment de la formulació.

4. Comparació de la informació

Als efectes de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, juntament amb les xifres de l'exercici 2017 es presenten les xifres de l'exercici 2016 comparades.

5. Elements recollits en diverses partides



No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

6. No s'han realitzat canvis en criteris comptables.
7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3. Aplicació del resultat

1. La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	41.697,29	a compensar Resultats negatius ex. anteriors	41.697,29
TOTAL	41.697,29		41.697,29

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.



Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 3 anys.

2. Immobilitzat material:

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en que s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:



Anys vida útil estimada	
CONCEPTE	ANYS
Maquinaria	8 anys
Utilitatge	3 anys
Instal·lacions	10 anys
Mobiliari	10 anys
Equips informàtics	4 anys

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials

En la data de cada balanç de situació, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

3. Actius financers i passius financers

Les diferents categories d'actius financers utilitzades per presentar els comptes anuals són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa 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 cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Les diferents categories de passius financers utilitzades per presentar els comptes anuals són les següents:

Passius financers a cost amortitzat



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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

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.

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'Entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis)



d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

5. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, 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.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

6. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.



Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'Entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

	31/12/2016	Altes	Recias.	Baixes	31/12/2017
Maquinaria	50.317,89	701,00	0,00	0,00	51.018,89
Utilatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	500.411,04	2.210,00	0,00	0,00	502.621,04
Mobiliari	66.796,62	0,00	0,00	0,00	66.796,62
Equips proc. Informa.	51.029,79	824,60	0,00	0,00	51.854,39
Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	669.848,34	3.735,60	0,00	0,00	673.583,94
Maquinaria	-39.112,02	-5.036,55	0,00	0,00	-44.148,57
Utilatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-129.460,03	-38.641,98	0,00	0,00	-168.102,01
Mobiliari	-25.558,16	-6.679,67	0,00	0,00	-32.237,83
Equips proc. Informa.	-22.139,86	-10.026,94	0,00	0,00	-32.166,80
Altre imm.	-3.399,65	-86,30	0,00	0,00	-3.485,95
TOTAL AMORT. ACUM.	-220.099,72	-60.471,44	0,00	0,00	-280.571,16
Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	449.748,62	-56.735,84	0,00	0,00	393.012,78

En l'exercici 2016 el moviment va ser:

	31/12/2015	Altes	Recias.	Baixes	31/12/2016
Maquinaria	50.691,89	0,00	0,00	-374,00	50.317,89
Utilatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	326.617,51	2.970,38	170.823,15	0,00	500.411,04
Mobiliari	41.224,29	0,00	25.572,33	0,00	66.796,62
Equips proc. Informa.	19.165,90	0,00	32.550,78	-686,89	51.029,79



Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	438.992,59	2.970,38	228.946,26	-1.060,89	669.848,34
Maquinaria	-34.075,47	-5.036,55	0,00	0,00	-39.112,02
Utilatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-93.665,58	-35.794,45	0,00	0,00	-129.460,03
Mobiliari	-19.291,85	-6.266,31	0,00	0,00	-25.558,16
Equips proc. Informa.	-13.363,65	-8.776,21	0,00	0,00	-22.139,86
Altre imm.	-3.313,35	-86,30	0,00	0,00	-3.399,65
TOTAL AMORT. ACUM.	-164.139,90	-55.959,82	0,00	0,00	-220.099,72
Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat en curs	228.946,26	0,00	-228.946,26	0,00	0,00
IMPORT NET	503.798,95	-52.989,44	0,00	-1.060,89	449.748,62

L'import més significatiu correspon a altres instal·lacions i bàsicament a obres realitzades a l'edifici "Neàpolis" àrea de treball Cowork, destinat a petites empreses del sector de les TIC i que es va posar en funcionament durant l'exercici 2011. Aquestes inversions estan subvencionades segons es comenta a la nota 11 de la present memòria.

En l'exercici 2016, es posa en marxa la segona fase del Cowork, aquest projecte VIVERS d'EMPRESSES s'ha reclassificat de construcció en curs a immobilitzat material per valor de 229 mil euros. S'ha començat amortitzar i a traspasar la subvenció segons es comenta a la nota 11 de la present memòria.

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

	31/12/2016	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2017
Aplicacions informàtiques	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73
TOTAL COST	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73
Aplicacions informàtiques	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
TOTAL AMORT. ACUM.	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En l'exercici anterior el moviment de l'àrea va ser:



	31/12/2015	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2016
Aplicacions informàtiques	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73
TOTAL COST	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73
Aplicacions informàtiques	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
TOTAL AMORT. ACUM.	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inversions immobiliàries

L'entitat no té inversions immobiliàries al seu balanç de situació.

Arrendaments financers

L'Entitat no té al seu balanç de situació cap actiu adquirit per arrendament financer.

Arrendaments operatius

Com a Arrendador

L'Entitat segons acord del ple de l'Ajuntament de 5 de maig de 2008, se li adscriu i cedeix l'ús de l'edifici situat a la rambla de l'Exposició, 59-68 de Vilanova i la Geltrú, Edifici Neàpolis, de tot el material inventariable existent, propietat de l'Ajuntament, el qual continuarà mantenint la titularitat, no figurant a l'actiu de l'entitat per no tenir una valoració raonable d'acord al Pla General de comptabilitat.

Els ingressos per cessió dels diferents espais de l'edifici: auditori, plató, sala formació i multiús han estat de 210.488,41 euros, mentre que l'exercici 2016 va ser de 198.061,11 euros. Pel que fa a l'arrendament del pàrquing en aquest exercici els ingressos han estat de 16.056,09 euros, mentre que a l'exercici anterior va ser de 14.964,83 euros.

Com a Arrendatari

La despesa que figura comptabilitzada com a lloguer durant l'exercici 2017 ascendeix a 952,47 euros mentre que al 2016 fou de 1.001,38 euros.

6. Actius financers

- 1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'entitat i són a 31 de desembre de 2017 els següents:



Categories	Classes	Instrumentos financieros II/t		Instrumentos financieros c/t		TOTAL 2017
		Instrumentos de patrimonio	Créditos i altres	Instrumentos de patrimonio	Créditos i altres	
Actius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	270.730,57	270.730,57
Actius financers a cost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	270.730,57	270.730,57

A tancament del exercici 2017 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 87.549,48 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions ascendeixen a 15.000,00 euros per la subvenció de Crea and Co, 9.000 euros de la subvenció Sensor City i 10.480,89 euros de la subvenció Jovecoop segons es comenta a la nota 11 de la memòria i les inversions a curt termini inclouen l'import pendent de cobrament de 20.000 euros de l'Ajuntament de Vilanova en concepte de subvenció smart city i 507,40 euros pendents de pagament a l'ajuntament en concepte de prevenció de riscos. Finalment els saldos en efectiu en bancs sumen 96.320,07 euros.

En conseqüència, tots són a curt termini i figuren valorats com a actius financers a cost amortitzat.

En l'exercici tancat al 31 de desembre de 2016 van ser els següents:

Categories	Classes	Instrumentos financieros II/t		Instrumentos financieros c/t		TOTAL 2016
		Instrumentos de patrimonio	Créditos i altres	Instrumentos de patrimonio	Créditos i altres	
Actius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	174.579,78	174.579,78
Actius financers a cost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	174.579,78	174.579,78

A tancament del exercici 2016 les partides a cobrar per operacions comercials sumaven 51.329,90 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions ascendien a 15.000,00 euros per la subvenció de Crea and Co, 9.000 euros de la subvenció Sensor City i 16.735,77 euros de la subvenció Jovecoop i les inversions a curt termini inclouen l'import pendent de cobrament per la previsió aportació Conveni CESPÀ 2014 per 10.000,00 euros, 20.000 euros de l'Ajuntament de Vilanova en concepte de subvenció smart city i taxes d'escombraries pendents de cobrar per 1.059,65 euros i 400 euros pendents de pagament a l'ajuntament en concepte de prevenció de riscos. Finalment els saldos en efectiu en bancs sumaven 51.854,46 euros.

En conseqüència, tots són a curt termini i figuraven valorats com a actius financers a cost amortitzat.



7. Passius financers

1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a l'entitat. El valor en llibres del exercici de 2017 de cada una de les categories és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financers ll/t		Instrumentos financers c/t		TOTAL 2017
		Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	122.029,51	122.029,51
Passius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	122.029,51	122.029,51

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2017 corresponen a la bestreta reintegrable a curt termini a l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú per import de 56.000 euros.

La resta es compon de proveïdors i creditors, a curt termini i figuren valorats com a passius financers a cost amortitzat.

La classificació dels passius financers al tancament de l'exercici 2016 va ser el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financers ll/t		Instrumentos financers c/t		TOTAL 2016
		Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	3.853,46	143.888,54	147.742,00
Passius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	3.853,46	143.888,54	147.742,00

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2016 corresponien al deute pendent del préstec concedit al 2012 pel Banc de Sabadell a 5 anys a un interès inicial del 6,544%. Al tancament de l'exercici figuraven 0,00 euros a llarg termini i 3.853,46 euros a curt termini d'acord a les taules d'amortització del mateix, el deute total era a curt termini per tenir venciment al 2017.



La resta es componava de proveïdors i creditors, a curt termini i figuraven valorats com a passius financers a cost amortitzat.

Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per la Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació de la llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de lluita contra la morositat

Conforme a la resolució de l'Institut de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2017 i 2016 ha estat de:

Període mig de pagament a proveïdors	Dies
Exercici 2016	90,00
Exercici 2017	86,89

D'acord amb la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, el termini màxim de pagament és de 30 dies, igual que en l'exercici anterior.

8. Fons propis

L'Entitat Pública Empresarial és una figura introduïda en la legislació local per la modificació de la llei de bases de Règim Local (LBRL), de desembre de 2003, i pot finançar el seu eventual dèficit amb subvencions municipals sense problemes legals. Funciona com un organisme autònom administratiu en la seva relació amb l'Ajuntament: nomenament membres del Consell, elaboració d'un programa d'actuació anual d'inversions i finançament que respongui a objectius plurianuals.

En conseqüència, l'Entitat Pública Empresarial Local "Neàpolis" no té un capital social al no existir ni accions ni participacions com una societat mercantil, i per tant a l'àrea de fons propis s'imputen els resultats dels diferents exercicis d'activitat de l'entitat.

CONCEPTE	31/12/2016	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	Altres moviments	31/12/2017
Reserves	51.030,51	0,00	0,00	0,00	51.030,51
Resultats negatius ex. anteriors	-81.970,91	12.091,53	0,00	0,00	-69.879,38
Resultat de l'exercici	12.091,53	-12.091,53	41.697,29	0,00	41.697,29
TOTAL	-18.848,87	0,00	41.697,29	0,00	22.848,42



Les subvencions no formarien part dels fons propis però sí de l'àrea de patrimoni net i estan descrites a l'apartat 11 de la present memòria i tenen un import global positiu de 510.167,13 euros (504.202,61 euros en l'exercici 2016) pendents de traspasar a ingrés de l'exercici en què es meriti, d'acord amb les normes del pla general de comptabilitat per a pimes, amb l'amortització dels béns subvencionats.

9. Situació fiscal

- 1) La societat presenta un resultat positiu abans de impostos de 53.906,81 euros (15.183,54 euros en l'exercici anterior) que calculant el 25% l'impost de societats seria de 13.476,70 euros (11.387,25 euros en l'exercici anterior) però tenint en compte l'impost de societats activat en exercicis anteriors al 20% es compensa 1.267,18 euros (3.092,01 euros en l'exercici anterior) registrant la diferència de tipus impositiu al compte 638.
- 2) Les pèrdues a compensar en el futur amb beneficis per l'entitat són: 6.536,90 euros de l'exercici 2013 i 14.073,34 euros del 2012. Per tant, l'import total pendent és de 20.610,24 euros. La societat considera probable la seva compensació a través de futurs beneficis i per aquest motiu es manté la seva activació comptable.
- 3) L'Entitat té pendent d'inspecció i/o comprovació per les autoritats fiscals els exercicis 2014 - 2017 per a tots els tributs.
- 4) La societat està estudiant les implicacions del canvi de criteri de la Hisenda Pública respecte a si determinats ingressos de la societat constitueixen un IVA tipus 0% o un IVA per operacions exemptes sense dret a deducció. A la data de formulació dels comptes anuals s'està analitzant si procedeix el canvi de criteri fiscal o segueix sent el mateix. No s'espera que en cas de inspecció puguin sorgir passius addicionals significatius per a la Entitat.
- 5) Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

10. Ingressos i despeses

1. Els moviments i variacions dels ingressos són els següents:

INGRESSOS	31/12/2016	31/12/2017	Var.
Vendes	314.822,47	356.065,01	13,10%
Subvenció a l'explotació	192.583,37	171.450,40	-10,97%
Ingressos subv. capital	39.315,15	43.802,53	11,41%
Altres ingressos	732,58	0,00	-100,00%
Total	547.453,57	571.317,94	4,36%



Vendes i prestacions de servei

L'entitat genera els seus ingressos principalment pel lloguer i cessió d'espais a l'edifici "Neàpolis".

Subvencions a l'explotació

Les subvencions a l'explotació rebudes a l'exercici són les següents:

INGRESSOS	31/12/2016	31/12/2017
Aportacions Ajuntament	155.000,00	155.000,00
Subvenció Sensor City	5.800,00	3.200,00
Subvenció Crea and Co	15.000,00	0,00
Subvenció Jovecoop IMET	16.735,77	0,00
Bonificació Seg. Social	47,60	0,00
IMET / SOC. Requeriment IMET AODL B-259/11-1	0,00	-6.254,88
Pla de Projectió Internacional VNG 1a fase - Díba	0,00	6.000,00
Suport a la Cooperació Europea - Díba	0,00	1.000,00
Subvenció Creative Makers	0,00	2.380,28
Subvenció Porjecció internacional 2ª Fase	0,00	10.125,00
Total	192.583,37	171.450,40

Les aportacions rebudes a l'exercici s'imputen íntegrament a ingrés de l'exercici per ser aportacions pel funcionament anual de la pròpia entitat. Durant els exercicis 2016 i 2017 la societat ha rebut 155.000,00 euros anuals, de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú corresponents a ingrés per subvenció a l'explotació.

2. Els moviments i variacions de les despeses són els següents:

DESPESES	31/12/2016	31/12/2017	Var.
Consums d'aprovisionaments	0,00	0,00	0,00%
Sous i salaris i assimilats	161.982,06	173.342,38	7,01%
Altres despeses d'explot.	311.819,80	273.533,96	-12,28%
Amortitzacions	55.959,82	60.471,44	8,06%
Despeses immobilitzat	1.060,89	0,00	-100,00%
Altres despeses	0,00	10.000,08	0,00%



Despeses financeres	1.447,46	63,27	-95,63%
Impost de societats	3.092,01	12.209,52	294,87%
Total	535.362,04	529.620,65	-1,07%

Els sous i salaris del 2017 inclouen 136.142,20 euros de cost de personal i 37.200,18 euros de cost per la seguretat social de l'empresa, en l'exercici anterior la composició era de 125.244,56 euros de cost de personal i 36.737,50 euros de cost de la seguretat social de l'empresa.

11. Subvencions, donacions i llegats

L'epígraf de Subvencions, donacions i llegats del balanç de situació té un import de 510.167,13 euros (504.202,61 euros en l'exercici anterior).

A l'exercici 2010 la societat va rebre de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú una subvenció de capital per les inversions realitzades a la primera planta de l'edifici Neàpolis (Cowork) per import de 250.000 euros, i al 2011 de la Diputació de Barcelona (119.819,00 euros, un 25% de la inversió) i de la Generalitat de Catalunya (240.000 euros, un 50% de la inversió) per la construcció del cowork.

Fins al 2015 es traspassa a ingrés per l'obra Cowork corresponent a la Fase 2 1er pis, i a partir del 2016 també es traspassa la part corresponent al viver d'empreses d'acord amb l'amortització de les inversions.

El moviment de l'àrea durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

CONCEPTE	Saldo inicial	31/12/2016	Ingrés exercici 2017	Altes/baixes	31/12/2017
Subvenció cowork Ajuntament	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (1)	119.819,00	116.353,10	43.046,87	0,00	73.306,23
Subvenció Ajuntament Fase 2 (2)	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
Subvenció Ajuntament Plataforma	17.298,28	14.468,26	755,66	0,00	13.712,60
Subvenció Crea&Co	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Sensor City	9.000,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00
Subvenció Creative Makers	50.840,10	0,00	2.380,28	50.840,10	48.459,82
Subvenció Pla Projectió Internacional	14.632,23	0,00	10.125,00	14.632,23	4.507,23
Excedent subv. Futures inversions cowork	10.500,00	130.181,25	0,00	0,00	130.181,25
Total	727.089,61	504.202,61	59.507,81	65.472,33	510.167,13



Les subvencions pendents de cobrament (de capital i d'explotació) que figuren a l'actiu del balanç a 31 de desembre de 2017 és:

SUBVENCIONS PENDENTS COBRAMENT	31/12/2017
Subvenció Pla Projectió Internacional	10.500,00
Subvenció Smart city	20.000,00
Subvenció Crea&Co	15.000,00
Subvenció Sensor City	9.000,00
Subvenció Jovecoop (IMET)	10.489,80
Pla de Projectió Internacional VNG 1a fase - Diba	6.000,00
Suport a la Cooperació Europea - Diba	1.000,00
Total	71.989,80

Totes estan pendents de cobrament per part de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

El criteri de imputació a ingrés de l'exercici correspon a l'amortització dels béns subvencionats i que figuren com a immobilitzat material.

12. Operacions amb parts vinculades

ACTIUS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2017	31.12.2016
Crèdits i partides a cobrar - subvencions -	61.500,00	70.735,77
Crèdits i partides a cobrar - regul. Taxa escombraries -	0,00	1.059,65
Crèdits i partides a cobrar - serveis -	56.938,55	20.146,49
Total	118.438,55	91.941,91



PASSIUS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2017	31.12.2016
Deutes i partides a pagar - préstec -	56.000,00	56.000,00
Deutes i partides a pagar - altres conceptes -	507,40	0,00
Total	56.507,40	56.000,00

INGRESSOS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2017	31.12.2016
Ingressos per vendes i prestació de serveis	36.931,79	7.839,42
Ingressos per subvencions	162.000,00	195.735,77
Total	198.931,79	203.575,19

DESPESES - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2017	31.12.2016
Despeses per serveis rebuts	2.113,65	400,00
Despesa financera	0,00	0,00
Total	2.113,65	400,00

No hi ha quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat, ni remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat. Les retribucions de l'Alta Direcció, considerant alta direcció al director – gerent de l'entitat, ascendeixen a 56.848,72 euros, mentre que al 2016 ascendia a 52.867,67 euros.

L'entitat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.

Els Administradors de l'Entitat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb l'entitat.

L'entitat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.



13. Altre informació

1) Nombre d'empleats

CATEGORIA	HOMES 2017	DONES 2017	HOMES 2016	DONES 2016	TOTAL 2017	TOTAL 2016
7 Administratiu	0	0	0	0	0	0
18 Cap adm.	0	0	0	0	0	0
280 Oficial obres	0	0	0	0	0	0
399	0	0	0	0	0	0
Tècnic superior	1	0	1	0	1	1
Tècnic mig	1	0	1	0	1	1
Tècnic auxiliar	0,46	0,75	0,25	0,75	1,21	1
TOTAL PERSONAL MIG	2,46	0,75	2,25	0,75	3,21	3

CATEGORIA	HOMES 2016	DONES 2016	HOMES 2015	DONES 2015	TOTAL 2016	TOTAL 2015
7 Administratiu	0	0	0	0	0	0
18 Cap adm.	0	0	0	0	0	0
280 Oficial obres	0	0	0	0	0	0
399	0	0	0	0	0	0
Tècnic superior	1	0	1	0	1	1
Tècnic mig	1	0	1	0	1	1
Tècnic auxiliar	0,25	0,75	0,84	0,16	1	1
TOTAL PERSONAL MIG	2,25	0,75	2,84	0,16	3	3

2) No existeix cap acord de l'entitat que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

L'entitat ha seguit les línies d'actuació marcades per la legislació vigent en el que protecció de dades es refereix.



14. Fets Posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2017 i la data de formulació dels presents comptes anuals, no existeixen fets posteriors significatius que hagin de ser mencionats o que poguessin comportar explicacions addicionals en els comptes anuals o una reformulació.

Vilanova i la Geltrú, a 31 de març de 2018.

Fírmats: Consell d'administració de l'entitat



PLA REEQUILIBRI FINANCER NEAPOLIS

	2014	2015	2016	2017	2018
TRESORERIA INICIAL	8.084,64				
PENDENT COBRAMENT 2013	108.572,97				
PENDENT PAGAMENT 2013	173.645,45				
SALDO INICIAL	-56.987,84	-38.634,36	21.437,16	59.876,20	92.924,12
LLOGUER D'ESPAYS 2014	83.808,00	105.307,08	156.578,52	165.803,20	167.858,25
INGRÉS COWORKERS	37.180,55	40.180,55	43.180,55	46.180,55	49.180,55
PARQUING	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
ALTRES LLOGUERS	6.000,00	6.060,00	6.150,90	6.243,16	6.336,81
RETORN DESPESES	112.107,01	108.668,62	110.298,65	111.953,13	113.632,43
SUBVENCIONS	202.045,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
ALTRES INGRESSOS	14.272,00	14.272,00	14.272,00	14.272,00	14.272,00
INGRÉS SUBV. VIVER EMPRESES	0,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COBRAMENTS	466.212,56	698.288,25	506.280,62	520.252,04	527.080,03
LLOGUERS I CANONS	250,00	252,50	256,29	260,13	264,03
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	25.210,00	25.462,10	25.844,03	26.231,69	26.625,17
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPEND	20.700,00	20.907,00	21.220,61	21.538,91	21.862,00
TRANSPORTS	2.820,00	2.848,20	2.890,92	2.934,29	2.978,30
SERVEIS BANCARIS	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBLICITAT PROPAG REL. PÚBLIQUES	4.000,00	4.040,00	4.100,60	4.162,11	4.224,54
SUBMINISTRAMENTS	89.800,00	90.698,00	93.183,47	96.831,22	100.533,69
DESPESES MENORS	3.630,00	3.666,30	3.721,29	3.777,11	3.833,77
NETEJA	9.300,00	9.393,00	10.658,90	13.068,78	15.514,81
VIGILÀNCIA	102.316,80	84.796,80	86.068,75	87.359,78	88.670,18
SERVEIS TÈCNICS AUDITORI	1.200,00	1.212,00	1.230,18	1.248,63	1.267,36
TAXA ESCOM. + PENDENTS 2009/10/11	2.611,00	5.544,50	5.544,50	5.544,50	5.544,50
SOUS I SALARIS	137.161,96	138.533,58	140.611,58	142.720,76	144.861,57
SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	36.840,00	37.208,40	37.766,53	38.333,02	38.908,02
DEVOLUCIÓ PRÉSTEC	9.401,76	14.901,76	15.401,76	22.646,91	19.287,47
INVERSIONS	0,00	367.000,00	0,00	0,00	0,00
LIQUIDACIONS IVA	617,56	-68.247,41	19.342,17	20.546,27	20.224,30
		-100.000,00			
TOTAL PAGAMENTS	447.859,08	638.216,73	467.841,58	487.204,12	494.599,71
Cobraments-pagaments anuals	18.353,48	60.071,52	38.439,04	33.047,92	32.480,32
SALDO FINAL	-38.634,36	21.437,16	59.876,20	92.924,12	125.404,44



PLA REEQUILIBRI ECONOMIC NEAPOLIS

* IPC APLICAT	1%	1,5%	1,5%	1,5%	
* LLOGUER D'ESPAYS 2014	2014	2015	2016	2017	2018
CANAL BLAU	24.804,00	25.052,04	25.427,82	25.809,24	26.196,38
SERVICE TO MEDIA	25.500,00	25.755,00	26.141,33	26.533,44	26.931,45
PENTAJR	10.908,00	11.017,08	11.182,34	11.350,07	11.520,32
ANXANET	6.840,00	6.908,40	7.012,03	7.117,21	7.223,96
BOX BLAU	4.680,00	4.726,80	4.797,70	4.869,67	4.942,71
DIFFERENTIC	4.083,00	4.123,83	4.185,69	4.248,47	4.312,20
ALFALFA	3.393,00	3.426,93	3.478,33	3.530,51	3.583,47
PLANTA 1 AIXEL	3.600,00	3.636,00	3.690,54	3.745,90	3.802,09
CLAQUETA Y ACCION	0,00	6.711,00	26.844,00	27.246,66	27.655,36
DESPATX ADDICIONAL CLAQUETA	0,00	2.700,00	10.800,00	10.962,00	11.126,43
LOCAL EXTERIOR 2		11.250,00	11.418,75	11.590,03	11.763,88
VIVER EMPRESSES PLANTA BAIXA			21.600,00	28.800,00	28.800,00
	83.808,00	105.307,08	156.578,52	165.803,20	167.858,25

INGRÉS COWORKERS

COWORKERS ACTUALS	37.180,55	40.180,55	43.180,55	46.180,55	49.180,55
	37.180,55	40.180,55	43.180,55	46.180,55	49.180,55

PARQUING

ABONAMENTS	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
ROTACIO	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00

*** ALTRES LLOGUERS**

LLOGUER INSTALACIONS (AUDITORI, SALE)	6.000,00	6.060,00	6.150,90	6.243,16	6.336,81
	6.000,00	6.060,00	6.150,90	6.243,16	6.336,81

*** RETORN DESPESES**

RETORN DESP CONSUMS ELECTRICITAT	52.080,00	52.600,80	53.389,81	54.190,66	55.003,52
RETORN DESPESES NETEJA	3.152,65	3.184,18	3.231,94	3.280,42	3.329,62
RETORN DESPESES MANTENIMENT	14.077,44	14.218,21	14.431,49	14.647,96	14.867,68
RETORN DESPESES VIGILANCIA	42.796,92	38.665,43	39.245,41	39.834,09	40.431,60
	112.107,01	108.668,62	110.298,65	111.953,13	113.632,43

SUBVENCIONS

CESPA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROMOCIO ECONOMICA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
APORTACIONS AJUNTAMENT	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
APORTACIONS ALTRES ORGANISMES	27.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBV. CAPITAL TRANSF. AL RIAT	16.028,16	16.028,16	16.028,16	16.028,16	16.028,16
	218.073,16	181.028,16	181.028,16	181.028,16	181.028,16

ALTRES INGRESSOS

APORTACIO VILANOVA +	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
ALTRES INGRESSOS (Fibra)	2.772,00	2.772,00	2.772,00	2.772,00	2.772,00
	14.272,00	14.272,00	14.272,00	14.272,00	14.272,00

DESPESES

* LLOGUERS I CANONS	250,00	252,50	256,29	260,13	264,03
* REPARACIONS I CONSERVACIO	25.210,00	25.462,10	25.844,03	26.231,69	26.625,17
* SERVEIS PROFESSIONALS INDEPEND	20.700,00	20.907,00	21.220,61	21.538,91	21.862,00
* TRANSPORTS	2.820,00	2.848,20	2.890,92	2.934,29	2.978,30
SERVEIS BANCARIS	2.000,00	6.806,77	6.302,43	5.342,43	4.820,22
* PUBLICITAT PROPAG REL. PÚBLIQUES	4.000,00	4.040,00	4.100,60	4.162,11	4.224,54
* SUBMINISTRAMENTS	89.800,00	90.698,00	93.183,47	96.831,22	100.533,69
ALTRES DESPESES:					
* (MENORS-OFICINA-IMPRESA)	3.630,00	3.666,30	3.721,29	3.777,11	3.833,77
* NETEJA	9.300,00	9.393,00	10.658,90	13.068,78	15.514,81
* VIGILANCIA	102.316,80	84.796,80	86.068,75	87.359,78	88.670,18
* SERVEIS TÈCNICS AUDITORI	1.200,00	1.212,00	1.230,18	1.248,63	1.267,36
TRIBUTS PENDENTS 2009/10/11	2.611,00	5.544,50	5.544,50	5.544,50	5.544,50
* SOUS-SALARIS	137.161,96	138.533,58	140.611,58	142.720,76	144.861,57
* SEURETAT SOCIAL EMPRESA	36.840,00	37.208,40	37.766,53	38.333,02	38.908,02
AMORTIZACIONS	29.654,24	28.512,70	28.332,08	28.221,44	26.160,19
	467.494,00	459.881,85	467.732,16	477.574,82	486.068,35

TOTAL INGRESSOS	482.240,72	466.316,41	522.308,78	536.280,20	543.108,19
TOTAL DESPESES	467.494,00	459.881,85	467.732,16	477.574,82	486.068,35
RESULTAT	14.746,72	6.434,56	54.576,62	58.705,38	57.039,84



Vilanova i la Geltrú, 26 de maig de 2018

Signat: Consell Administració de l'entitat

Neus Lloveras Massana



Glòria García Frieto



Blanca Albà Pujol

Miguel Angel Iglesias Montouto

Josep Asensio Albà

Queti Vinyals Florenciano



Deborah Edith Zimmerman Mileguir

Carlos Remacha López



MARCEL·LI PONS DUAT, Secretari de l'Ajuntament i de l'Entitat Pública Empresarial Local Neàpolis, en funcions

CERTIFICO :Que a la sessió ordinària del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Local Neàpolis celebrada el 26 de maig de 2018 els consellers assistents van ser les següents senyores:

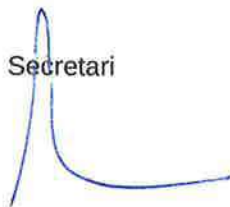
Sra. Neus Lloveras Massana
Sra. Glòria García Prieto
Sra. Quetí Vinyals Florenciano
Sra. Deborah Edith Zimmerman Mileguir

S'excusa les absències dels senyors i senyores:

Sra Blanca Albà Pujol
Sr. Miguel Angel Iglesias Montouto
Sr Josep Asensio Albà
Sr. Carlos Remacha López

I perquè consti s'estén el present certificat amb el vist-i-plau de la Presidenta

El Secretari



MARCEL·LI PONS DUAT

