



**CORTÉS Y ASOCIADOS  
AUDITORES SL**

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS**

Comptes Anuals exercici tancat a  
31 de desembre de 2016

N.º PROTOCOLO 1991/17

FECHA 22 de maig de 2017



# 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 INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

### AI Ple de l'AJUNTAMENT DE VILANOVA I LA GELTRÚ

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

#### ***Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals.***

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals 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 a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació del comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

#### ***Responsabilitat de l'auditor***

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels estats financers, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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





### **Opinió**

Segons la nostra opinió, els comptes anuals 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 2016, 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Paràgrafs d'èmfasi**

Cridem l'atenció sobre la nota 2 dels comptes anuals adjunts, que descriu la situació financera de l'Entitat i els resultats negatius d'exercicis anteriors que deixen uns fons propis negatius al 31 de desembre de 2016 de 18.848,87 euros . La Direcció de l'Entitat va prendre en exercicis anteriors les mesures necessàries i pertinents per reequilibrar aquesta situació d'acord amb Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l' Administració Local. En el període 2014-2016 s'ha complert el Pla de correcció aprovat pel Consell d'Administració i està permeten reequilibrar aquesta situació i donar compliment als requeriments previstos.

També hem de fer èmfasi en què el nostre treball s'ha circumscrit en la revisió dels comptes anuals descrits anteriorment i d'acord al Pla General de Comptabilitat per a petites i mitjanes empreses (RD 1515/2007, de 16 de novembre).

Aquestes dues qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Barcelona, a 22 de maig de 2017.

Col·legi  
de Censors Jurs  
de Comptes  
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

CORTÉS Y ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.

Any 2017 Núm. 2017/0920  
CÒPIA

Informe d'auditoria de comptes coneguts  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o Internacional

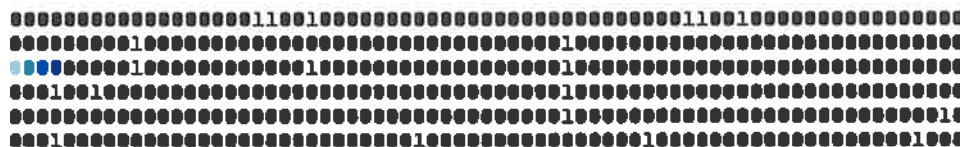
Col·legi de Censors Jurs de Comptes de Catalunya  
LIBERTAT FIDEL I JUSTITIA

CORTÉS Y ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

Signat: Joan Cortés Gustems

**COMPTES ANUALS**  
**EPEL NEÀPOLIS**  
**31 DE DESEMBRE DE 2016**



	NOTA	31/12/2016	31/12/2015
<b>ACTIU</b>			
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>473.770,29</b>	<b>530.912,63</b>
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	449.748,62	503.798,95
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	24.021,67	27.113,68
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>174.579,78</b>	<b>176.349,87</b>
I. Existències			0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		92.065,67	131.031,90
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6	51.329,90	74.454,33
2. Altres deutors	11	40.735,77	56.577,57
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini	6	30.659,65	20.713,50
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	51.854,46	24.604,47
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>648.350,07</b>	<b>707.262,50</b>

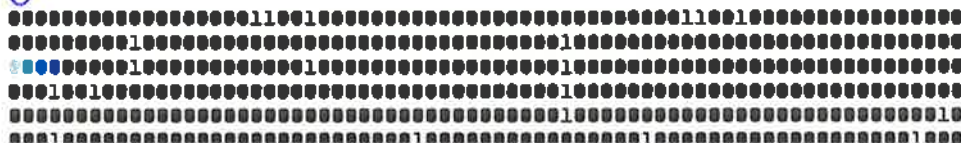


*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



	NOTA	31/12/2016	31/12/2015
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>485.353,74</b>	<b>524.377,36</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>8</b>	<b>-18.848,87</b>	<b>-30.940,40</b>
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		-81.970,91	-111.873,29
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		12.091,53	29.902,38
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
<b>A-2) Ajusts en patrimoni net</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>504.202,61</b>	<b>555.317,76</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>0,00</b>	<b>3.853,46</b>
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	<b>7</b>	0,00	3.853,46
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
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>162.996,33</b>	<b>179.031,68</b>
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini	<b>7</b>	11.004,14	15.983,80
1. Deutes amb entitats de crèdit		3.853,46	8.833,35
2. Altres deutes a curt termini		7.150,68	7.150,45
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	<b>7</b>	56.000,00	56.000,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		95.992,19	107.047,88
1. Proveïdors	<b>7</b>	41.004,60	22.883,92
2. Altres creditors	<b>7</b>	54.987,59	84.163,96
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>648.350,07</b>	<b>707.262,50</b>



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.





	NOTA	31/12/2016	31/12/2015
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
1. Import net de la xifra de negocis	10	314.822,47	289.263,07
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	192.583,37	172.554,73
6. Despeses de personal	10	-161.982,06	-170.825,67
7. Altres despeses d'explotació	10	-311.819,80	-240.708,94
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-55.959,82	-31.704,13
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	39.315,15	17.228,16
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-1.060,89	0,00
12. Altres resultats		732,58	2.697,23
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>		<b>16.631,00</b>	<b>38.504,45</b>
13. Ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres	10	-1.447,46	-1.126,48
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>B) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>		<b>-1.447,46</b>	<b>-1.126,48</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</b>		<b>15.183,54</b>	<b>37.377,97</b>
20. Impostos sobre beneficis		-3.092,01	-7.475,59
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)</b>		<b>12.091,53</b>	<b>29.902,38</b>



*(Handwritten signatures in blue ink)*





**ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

Escripтурat	Capital No exigit	Prima Emissió	Reserves	Rtats-exer. anteriors	Altres aport. Socis	Rtat.de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instr. patrm.net	Ajustos per c.valor	Subvenció donac.	Total
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014</b>	0,00	0,00	51.030,51	-120.615,79	0,00	8.742,50	0,00	0,00	0,00	557.545,92	496.703,14
I. Ajustos per canvis de criteri 2014 i anteriors											0,00
II. Ajustos per errors 2014 i anteriors											0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI 2015</b>	0,00	0,00	51.030,51	-120.615,79	0,00	8.742,50	0,00	0,00	0,00	557.545,92	496.703,14
I. Total ingressos i despeses reconeguts						29.902,38				-2.228,16	27.674,22
II. Operacions amb socis o propietaris											0,00
1. Augments de capital											0,00
2. (-) Reduccions de capital											0,00
3. Altres operacions amb socis											0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				8.742,50		-8.742,50					0,00
<b>C. SALDO FINAL DE L'ANY 2015</b>	0,00	0,00	51.030,51	-111.873,29	0,00	29.902,38	0,00	0,00	0,00	555.317,76	524.377,36
I. Ajustos per canvis de criteri 2015											0,00
II. Ajustos per errors 2015											0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI 2016</b>	0,00	0,00	51.030,51	-111.873,29	0,00	29.902,38	0,00	0,00	0,00	555.317,76	524.377,36
I. Total ingressos i despeses reconeguts						12.091,53				-51.115,15	-39.023,62
II. Operacions amb socis o propietaris											0,00
1. Augments de capital											0,00
2. (-) Reduccions de capital											0,00
3. Altres operacions amb socis											0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				29.902,38		-29.902,38					0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY 2016</b>	0,00	0,00	51.030,51	-81.970,91	0,00	12.091,53	0,00	0,00	0,00	504.202,61	485.353,74

5



## 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:

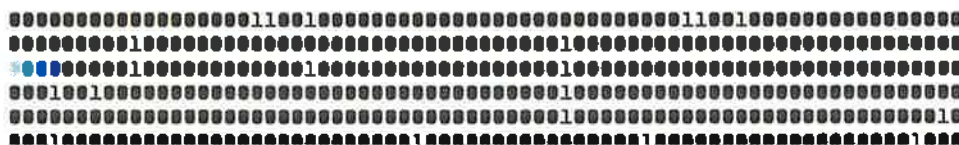
- a) A la planta baixa de l'edifici es destina principalment a les oficines d'administració de Neàpolis i les instal·lacions de Canal Blau radio i televisió, així com un plató de gravacions destinat al lloguer. També hi ha l'espai Crea and Co.
- b) A la 1ª planta de l'edifici inclou principalment l'auditori 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 2016 no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

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 estatus 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 2016 uns fons propis negatius per import de -18.848,87 euros. Tot i això, 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 2016 així com l'acumulat és el següent:

<b>EXERCICI 2016</b>	<b>PLA CORR.</b>	<b>CCAA 2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>
TOTAL INGRESSOS	522.308,78	547.453,57	25.144,79
TOTAL DESPESES	487.732,16	532.270,03	-64.537,87
<b>RTAT ABANS DE BENEFCIS</b>	<b>54.576,62</b>	<b>15.183,54</b>	<b>-39.393,08</b>

<b>ACUMULAT 2014-2016</b>	<b>PLA CORR.</b>	<b>CCAA</b>	<b>DIFERENCIA</b>
TOTAL INGRESSOS	1.470.865,91	1.524.636,09	53.770,18
TOTAL DESPESES	1.395.108,01	1.468.622,04	-73.514,03
<b>RTAT ABANS DE BENEFCIS</b>	<b>75.757,90</b>	<b>56.014,05</b>	<b>-19.743,85</b>

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 2016 es presenten les xifres de l'exercici 2015 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.

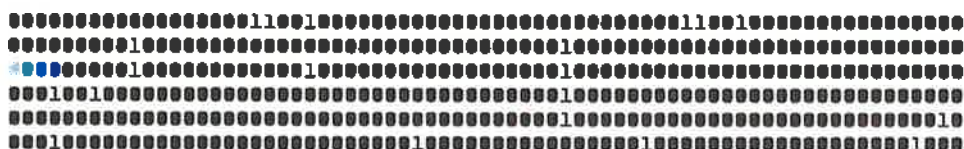
3. Aplicació del resultat

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

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	12.091,53	a compensar Resultats negatius ex. anteriors	12.091,53
<b>TOTAL</b>	<b>12.091,53</b>		<b>12.091,53</b>



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 què 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:

CONCEPTE	Anys vida útil estimada
	ANYS
Maquinaria	8 anys
Utilatge	3 anys
Instal·lacions	10 anys
Mobiliari	10 anys
Equips informàtics	6 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.



7. 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:

	31/12/2015	Altes	Recles.	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
<b>TOTAL COST</b>	<b>438.992,59</b>	<b>2.970,38</b>	<b>228.946,26</b>	<b>-1.060,89</b>	<b>669.848,34</b>
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
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-164.139,90</b>	<b>-55.959,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-220.099,72</b>
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
<b>IMPORT NET</b>	<b>503.798,95</b>	<b>-52.989,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.060,89</b>	<b>449.748,62</b>



L'import més significatiu correspon a altres instal·lacions i bàsicament a obres realitzades a l'edifici "Neapolis" 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 aquest 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.

S'ha donat de baixa elements per 1.060,89 euros afectant al resultat per aquest import en l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions del immobilitzat". En l'exercici 2015 no n'hi va haver.

En l'exercici 2015 el moviment va ser:

	31/12/2014	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2015
Maquinaria	50.691,89	0,00	0,00	0,00	50.691,89
Utilatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	316.953,18	9.864,33	0,00	0,00	326.617,51
Mobiliari	41.046,99	177,30	0,00	0,00	41.224,29
Equips proc. Informa.	17.670,19	1.495,71	0,00	0,00	19.165,90
Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>427.655,25</b>	<b>11.337,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438.992,59</b>
Maquinaria	-29.038,92	-5.036,55	0,00	0,00	-34.075,47
Utilatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-74.810,95	-18.854,63	0,00	0,00	-93.665,58
Mobiliari	-15.171,56	-4.120,29	0,00	0,00	-19.291,85
Equips proc. Informa.	-11.305,29	-2.058,36	0,00	0,00	-13.363,65
Altre imm.	-1.680,62	-1.632,73	0,00	0,00	-3.313,35
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-132.437,34</b>	<b>-31.702,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-164.139,90</b>
Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat en curs	0,00	228.946,26	0,00	0,00	228.946,26
<b>IMPORT NET</b>	<b>295.217,91</b>	<b>208.581,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>503.798,95</b>

#### 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:





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

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

	31/12/2014	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2015
Aplicacions informàtiques	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73
<b>TOTAL COST</b>	<b>7.983,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.983,73</b>
Aplicacions informàtiques	-7.982,16	-1,57	0,00	0,00	-7.983,73
<b>TOTAL AMORT. ACUM.</b>	<b>-7.982,16</b>	<b>-1,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.983,73</b>
Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMPORT NET</b>	<b>1,57</b>	<b>-1,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Inversions immobiliàries

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

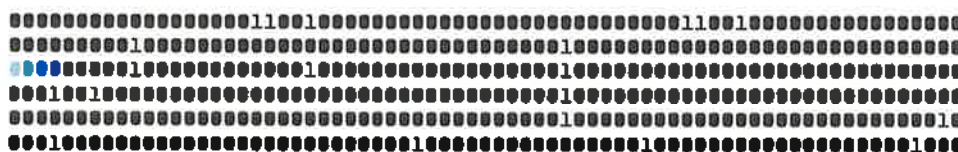
#### Arrendaments financers

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 198.061,11 euros, mentre que l'exercici 2015 va ser de 157.575,96 euros. Pel que fa a l'arrendament del pàrquing en aquest exercici els ingressos han estat de 14.964,83 euros, mentre que a l'exercici anterior va ser de 14.285,49 euros.

#### Com a Arrendatari

La despesa que figura comptabilitzada com a lloguer durant l'exercici 2016 ascendeix a 1.001,38 euros mentre que al 2015 fou de 980,19 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 2016 els següents:

Categories	Classes		Instrumentos financers ll/t		Instrumentos financers c/t		TOTAL 2016
	Instrumentos de patrimoni	Crèdits i altres	Instrumentos de patrimoni	Crèdits i altres			
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	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	174.579,78	
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174.579,78</b>	<b>174.579,78</b>	<b>174.579,78</b>	

A tancament del exercici 2016 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 51.329,90 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 16.735,77 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 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 sumen 51.854,46 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 2015 van ser els següents:

Categories	Classes	Instrumentos financieros lit		Instrumentos financieros c/t		TOTAL 2015
		Instrumentos de patrimonio	Crédits i altres	Instrumentos de patrimonio	Crédits 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	134.772,30	134.772,30
Actius financers a cost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.772,30</b>	<b>134.772,30</b>

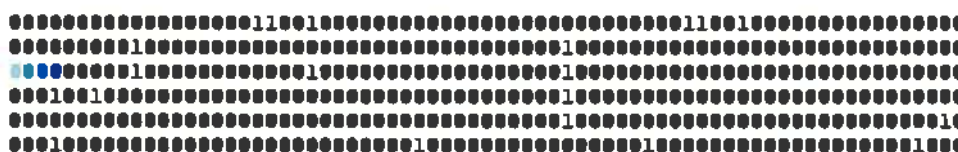
A tancament del exercici 2015 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 74.454,33 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions ascendeixen a 15.000,00 euros segons es comenta a la nota 11 de la memòria i les inversions a curt termini inclouen l'import pendent de cobrament per la previsió 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 pagament per 9.286,50 euros. Finalment els saldos en efectiu en bancs sumen 24.604,47 euros.

En conseqüència, tots són a curt termini i figuren 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 2016 de cada una de les categories és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financieros lit		Instrumentos financieros 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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.853,46</b>	<b>143.888,54</b>	<b>147.742,00</b>



Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2016 corresponen 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 figura 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 és a curt termini per tenir venciment al 2017.

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 2015 va ser el següent:

Classes Categoríes	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		TOTAL 2015
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	
Passius financers a cost amortitzat	3.583,46	0,00	8.833,35	158.745,46	171.162,27
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.583,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8.833,35</b>	<b>158.745,46</b>	<b>171.162,27</b>

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2015 corresponen 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 figura 3.583,46 euros a llarg termini i 8.833,35 euros a curt termini d'acord a les taules d'amortització del mateix, el deute total és de 12.416,81 €.

La resta es compon de proveïdors i creditors, a curt termini i figuren 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 Contabilitat y Auditoría de Cuentas, de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2016 i 2015 ha estat de:



Període mig de pagament a proveïdors	Dies
Exercici 2015	78,95
Exercici 2016	90,00



Per al càlcul no es té en compte el deute amb el proveïdor Vigilancia i Seguretat SL, del qual s'estan realitzant pagaments a terminis a la Tresoreria General de la Seguretat Social pel seu compte d'acord amb la cèdula de notificació rebuda.

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

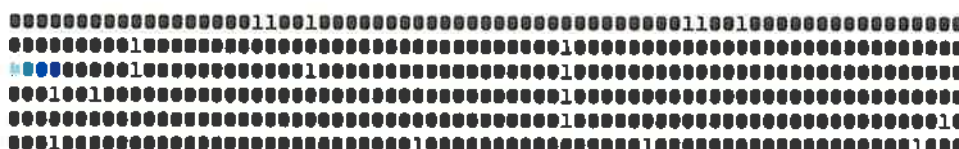
L'Entitat Pública Empresarial és una figura introduïda en la legislació local per la modificació de la llei de bases de Règim Local (LBRL), de desembre de 2003, i pot finançar el seu eventual dèficit amb subvencions municipals sense problemes legals. Funciona com un organisme autònom administratiu en 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	31/12/2015	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	Altres moviments	31/12/2016
Reserves	51.030,51	0,00	0,00	0,00	51.030,51
Resultats negatius ex anteriors	-111.873,29	29.902,38	0,00	0,00	-81.970,91
Resultat de l'exercici	29.902,38	-29.902,38	12.091,53	0,00	12.091,53
<b>TOTAL</b>	<b>-30.940,40</b>	<b>0,00</b>	<b>12.091,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.848,87</b>



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 504.202,61 euros (555.317,76 euros en l'exercici 2015) pendents de traspasar a ingrès 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 15.183,54 euros que calculant el 25% l'impost de societats seria de 11.387,25 euros però tenint en compte l'impost de societats activat en exercicis anteriors al 20% es compensa 3.092,01 euros 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 17.484,77 euros del 2012. Per tant, l'import total pendent és de 24.021,67 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 2013-2016 per a tots els tributs.

4) 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	31/12/2015	31/12/2016	Var.
Vendes	289.263,07	314.822,47	8,84%
Subvenció a l'explotació	172.554,73	192.583,37	11,61%
Ingressos subv. capital	17.228,16	39.315,15	128,20%
Altres ingressos	2.697,23	732,58	-72,84%
<b>Total</b>	<b>481.743,19</b>	<b>547.453,57</b>	<b>13,64%</b>

### 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



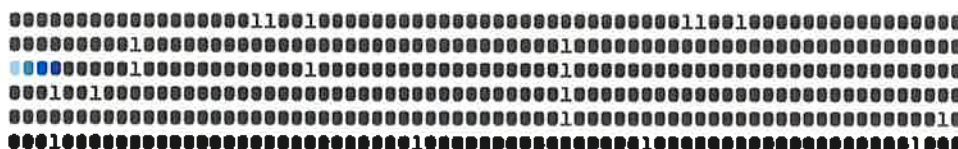
Les subvencions a l'exploració rebudes a l'exercici són les següents:

INGRESSOS	31/12/2015	31/12/2016
Aportacions Ajuntament	155.000,00	155.000,00
Subvenció Sensor City	0,00	5.800,00
Subvenció Crea and Co	0,00	15.000,00
Subvenció Jovecoop IMET	0,00	16.735,77
Aport. Smart City Cowork	20.000,00	0,00
Bonificació Seg. Social	0,00	47,60
IMET / SOC	-2.445,27	0,00
<b>Total</b>	<b>172.554,73</b>	<b>192.583,37</b>

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 2014 i 2015 la societat ha rebut 155.000,00 euros anuals, de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú corresponents a ingrés per subvenció a l'exploració.

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

DESPESES	31/12/2015	31/12/2016	Var.
Consums d'aprovisionaments	0,00	0,00	0,00%
Sous i salaris i assimilats	170.825,67	161.982,06	-5,18%
Altres despeses d'explot.	240.708,94	311.819,80	29,54%
Amortitzacions	31.704,13	55.959,82	76,51%
Despeses immobilitzat	0,00	1.060,89	0,00%
Despeses financeres	1.126,48	1.447,46	28,49%
Impost de societats	7.475,59	3.092,01	-58,64%
<b>Total</b>	<b>451.840,81</b>	<b>535.362,04</b>	<b>18,48%</b>



Els sous i salaris del 2016 inclouen 125.244,56 euros de cost de personal i 36.737,50 euros de cost per la seguretat social de l'empresa, en l'exercici anterior la composició era de 132.892,01 euros de cost de personal i 37.933,66 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 504.202,61 euros (555.317,76 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 que han estat de 229 milers d'euros.

El moviment de l'àrea durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

CONCEPTE	Saldo inicial	31/12/2015	Ingrés exercici	Altes/baixes	Reclassificació	31/12/2016
Subvenció cowork Ajuntament	250.000,00	35.093,59	35.093,59	0,00	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (1)	119.819,00	119.819,00	3.465,90	0,00	0,00	116.353,10
Subvenció Ajuntament Fase 2 (2)	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
Subvenció Ajuntament Plataforma	17.298,28	15.223,92	755,66	0,00	0,00	14.468,26
Subvenció Crea&Co	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Sensor City	9.000,00	0,00	5.800,00	9.000,00	0,00	3.200,00
Excedent subv. Futures inversions cowork	130.181,25	130.181,25	0,00	0,00	0,00	130.181,25
<b>Total</b>	<b>781.298,53</b>	<b>555.317,76</b>	<b>60.115,15</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>504.202,61</b>

Les subvencions pendents de cobrament (de capital i d'explotació) que figuren a l'actiu del balanç a 31 de desembre de 2016 és:



SUBVENCIONS PENDENTS COBRAMENT	31/12/2016
Subvenció Smart City	20.000,00
Subvenció Crea&Co	15.000,00
Subvenció Sensor City	9.000,00
Subvenció Jovecoop (IMET)	16.735,77
Conveni CESPÀ 2014	10.000,00
<b>Total</b>	<b>70.735,77</b>

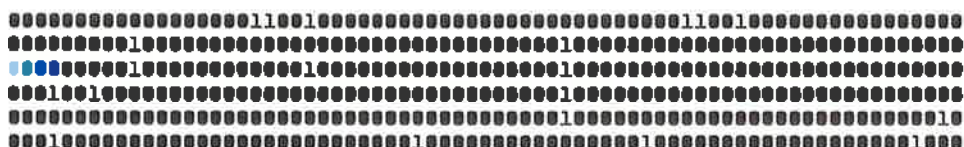
Totes estan pendents de cobrament per part de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

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	31.12.2016	31.12.2015
Crèdits i partides a cobrar - subvencions -	70.735,77	45.000,00
Crèdits i partides a cobrar - regul. Taxa escombraries -	1.059,65	0,00
Crèdits i partides a cobrar - serveis -	20.146,49	36.388,25
<b>Total</b>	<b>91.941,91</b>	<b>81.388,25</b>

PASSIUS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2016	31.12.2015
Deutes i partides a pagar - préstec -	56.000,00	56.000,00
Deutes i partides a pagar - taxes escombraries -	0,00	9.286,50
<b>Total</b>	<b>56.000,00</b>	<b>65.286,50</b>



<b>INGRESSOS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova</b>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Ingressos per vendes i prestació de serveis	7.839,42	37.616,40
Ingressos per subvencions	195.735,77	175.000,00
<b>Total</b>	<b>203.575,19</b>	<b>212.616,40</b>

<b>DESPESES - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova</b>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Despeses per serveis rebuts	400,00	0,00
Despesa financera	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>

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 52.867,67 euros, mentre que al 2015 ascendia a 52.867,39 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

Nombre d'empleats





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
<b>TOTAL PERSONAL MIG</b>	<b>2,25</b>	<b>0,75</b>	<b>2,84</b>	<b>0,16</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

CATEGORIA	HOMES 2015	DONES 2015	HOMES 2014	DONES 2014	TOTAL 2015	TOTAL 2014
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	0,84	0,16	1	0	1	1
<b>TOTAL PERSONAL MIG</b>	<b>2,84</b>	<b>0,16</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

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

#### 14. Fets Posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2016 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.



	2014	2015	2016	2017	2018
TRESORERIA INICIAL	8.084,64				
PENDENT COBRAMENT 2013	108.572,97				
PENDENT PAGAMENT 2013	173.645,45				
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>-56.987,84</b>	<b>-38.634,36</b>	<b>21.437,16</b>	<b>59.876,20</b>	<b>92.924,12</b>
<b>LLOGUER D'ESPAYS 2014</b>	<b>83.808,00</b>	<b>105.307,08</b>	<b>156.578,52</b>	<b>165.803,20</b>	<b>167.858,25</b>
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
<b>TOTAL COBRAMENTS</b>	<b>466.212,56</b>	<b>698.288,25</b>	<b>506.280,62</b>	<b>520.252,04</b>	<b>527.080,03</b>
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			
<b>TOTAL PAGAMENTS</b>	<b>447.859,08</b>	<b>638.216,73</b>	<b>467.841,58</b>	<b>487.204,12</b>	<b>494.599,71</b>
<b>Cobraments-pagaments anuals</b>	<b>18.353,48</b>	<b>60.071,52</b>	<b>38.439,04</b>	<b>33.047,92</b>	<b>32.480,32</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>-38.634,36</b>	<b>21.437,16</b>	<b>59.876,20</b>	<b>92.924,12</b>	<b>125.404,44</b>





PLA REEQUILIBRI ECONOMIC NEAPOLIS

* IPC APLICAT		1%	1,5%	1,5%	1,5%
<b>* LLOGUER D'ESPAYS 2014</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
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
PENTAIR	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 AXEL	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 ADICIONAL 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
	<b>83.808,00</b>	<b>105.307,08</b>	<b>156.578,52</b>	<b>165.803,20</b>	<b>167.858,25</b>

**INGRÉS COWORKERS**

COWORKERS ACTUALS	37.180,55	40.180,55	43.180,55	46.180,55	49.180,55
	<b>37.180,55</b>	<b>40.180,55</b>	<b>43.180,55</b>	<b>46.180,55</b>	<b>49.180,55</b>

**PARQUING**

ABONAMENTS	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
ROTACIÓ	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>

**\* ALTRES LLOGUERS**

LLOGUER INSTALACIONS (AUDITORI, SALE	6.000,00	6.060,00	6.150,90	6.243,16	6.336,81
	<b>6.000,00</b>	<b>6.060,00</b>	<b>6.150,90</b>	<b>6.243,16</b>	<b>6.336,81</b>

**\* 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
	<b>112.107,01</b>	<b>108.668,62</b>	<b>110.298,65</b>	<b>111.953,13</b>	<b>113.632,43</b>

**SUBVENCIONS**

CESPA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROMOCIÓ ECONÒMICA	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
	<b>218.073,16</b>	<b>181.028,16</b>	<b>181.028,16</b>	<b>181.028,16</b>	<b>181.028,16</b>

**ALTRES INGRESSOS**

APORTACIÓ 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
	<b>14.272,00</b>	<b>14.272,00</b>	<b>14.272,00</b>	<b>14.272,00</b>	<b>14.272,00</b>

**DESPESES**

* 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	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
* SOCS 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
AMORTITZACIONS	29.654,24	28.512,70	28.332,08	28.221,44	26.160,19
	<b>467.494,00</b>	<b>459.881,85</b>	<b>467.732,16</b>	<b>477.574,82</b>	<b>486.068,35</b>

**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 58.705,39 57.039,84



Vilanova i la Geltrú, a 22 de maig de 2017.

Firmat: Consell d'administració de l'entitat



Neus Lloveras Massana



Juan Luis Ruiz López

Glòria García Prieto



Joan Martorell Masó



Josep Asensió Alba



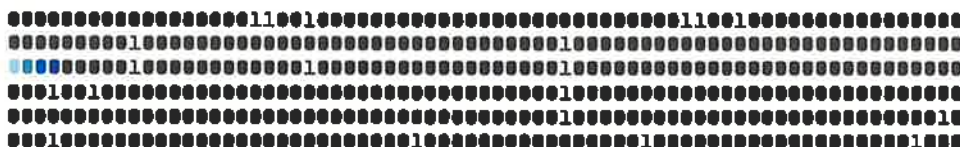
Queti Vinyals Florenciano



Francisco Alvarez Marín

Enver Aznar Méndez

Carlos Remacha López



**FRANCESC TORRES FERRANDO**, Secretari de l'Ajuntament i de l'Entitat Pública Empresarial Local Neàpolis, en funcions

**CERTIFICADO** :Que a la sessió ordinària del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Local Neàpolis celebrada el 22 de maig de 2017 els consellers assistents van ser els següents senyors i senyores:

Sra Neus Lloveras Massana  
Sr. Juan Luis Ruiz López  
Sr. Joan Martorell Masó  
Sr Josep Asensió Alba  
Sra. Queti Vinyals Florenciano

S'excusa les absències dels senyors i senyores:

Sra Glòria García Prieto  
Sr. Francisco Álvarez Marín  
Sr Enver Aznar Méndez  
Sr. Carlos Remacha López

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

El Secretari



**FRANCESC TORRES FERRANDO**