

Comptes Anuals

Exercici 2016

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
(EPEL) CUGAT.CAT**

ÍNDEX

• BALANC DE SITUACIÓ	
• COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	
• ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	
• ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	
• MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS	
1. Activitat de l'empresa	
2. Bases de presentació dels comptes anuals	
3. Aplicació del resultat	
4. Normes de registre i valoració	
5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries	
6. Actius financers	
7. Passius financers	
8. Fons propis	
9. Situació fiscal	
10. Subvencions, donacions i llegats	
11. Operacions amb parts vinculades	
12. Fets posteriors	
13. Altra informació	
14. Informació medi ambient i drets d'emissió de gasos	
15. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol	
• INFORME DE GESTIÓ	

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la memòria	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT			
I) Immobilitzat Intangible	(5)	0,01	0,01
3 Patents, llicències, marques i similars		0,01	0,01
II) Immobilitzat Material	(5)	81.315,42	139.165,18
2 Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		81.315,42	139.165,18
TOTAL ACTIU NO CORRENT		81.315,43	139.165,19
B) ACTIU CORRENT			
III) Deutors comercials i altres comptes a cobrar		61.358,22	105.026,83
1 Clients per vendes i prestacions de serveis	(6)	45.816,45	45.853,09
6 Altres crèdits amb les administracions públiques		15.541,77	59.173,74
V) Inversions financeres a curt termini	(6)	400,00	400,00
5 Altres actius financers		400,00	400,00
VI) Efectiu i altres actius líquids equivalents	(6)	371.696,17	137.870,25
1 Tresoreria		371.696,17	137.870,25
TOTAL ACTIU CORRENT		433.454,39	243.297,08
TOTAL ACTIU		514.769,82	382.462,27

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	2016	2015
A) PATRIMONI NET				
A-1) Fons propis	(8)		145.605,72	145.069,43
V) Resultats d'exercicis anteriors			145.069,43	143.183,59
1 Romanents			145.069,43	143.183,59
VII) Resultat de l'exercici	(3), (9)		536,29	1.885,84
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(10), (11)		195.987,07	104.374,39
TOTAL PATRIMONI NET			341.592,79	249.443,82
B) PASSIU NO CORRENT				
IV) Passius per impost diferit	(9)		65.328,36	34.790,80
TOTAL PASSIU NO CORRENT			65.328,36	34.790,80
C) PASSIU CORRENT				
V) Creditors comercials i altres comptes a pagar			107.848,67	98.227,65
1 Proveïdors	(7)		13.379,59	15.173,33
4 Personal (remuneracions pendents de pagament)	(7)		40.811,50	35.778,21
5 Passius per impost corrent			0,00	628,62
6 Altres deutes amb les Administracions Públiques			53.657,58	46.647,49
TOTAL PASSIU CORRENT			107.848,67	98.227,65
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			514.769,82	382.462,27

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	Notes de la memòria	2016	2015
1. Import net de la xifra de negocis	(12)	181.584,75	195.146,21
b) Prestacions de serveis		181.584,75	195.146,21
5. Altres ingressos d'explotació		893.686,80	896.160,90
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	(10), (11)	893.686,80	896.160,90
6. Despeses de personal		(681.698,51)	(666.608,32)
a) Sous, salaris i assimilats		(535.886,56)	(513.532,00)
b) Càrregues socials		(145.811,95)	(153.076,32)
7. Altres despeses d'explotació		(393.546,15)	(421.308,54)
a) Serveis exteriors		(388.301,83)	(414.484,04)
b) Tributs		(5.226,91)	(6.824,50)
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		-17,41	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)	(57.849,76)	(89.231,63)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(10)	57.849,76	89.231,63
12. Altres resultats		(0,88)	(875,79)
A. RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		26,01	2.514,46
13. Ingressos financers		689,04	0,00
b) De valors negociables i altres instruments de patrimoni		689,04	0,00
b2) En tercers		689,04	0,00
B. RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)		689,04	0,00
C. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		715,05	2.514,46
17. Impostos sobre beneficis	(9)	-178,76	-628,62
D. RESULTAT DE L'EXERCICI (C +17)		536,29	1.885,84

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes de la memòria	2016	2015
A. Resultat del compte de pèrdues i guanys		536,29	1.885,84
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		180.000,00	
V. Efecte impositiu		-45.000,00	
B. Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		135.000,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats		-57.849,76	-89.231,63
IX. Efecte impositiu		14.462,44	22.307,91
C. Transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-43.387,32	-66.923,72
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		92.148,97	-65.037,88

ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Resultats exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
J. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2015	143.183,59		146.200,55	289.383,59
I. Total ingressos i despeses reconegudes	1.885,84		-66.923,72	-65.037,88
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			25.097,56	0,00
K. SALDO, FINAL ANY 2015	145.069,43	0,00	104.374,39	249.443,82
I. Ajustaments per canvis de l'exercici ant.				0,00
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.				0,00
H. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2016	145.069,43	0,00	104.374,39	249.443,82
I. Total ingressos i despeses reconegudes		536,29	-43.387,32	-42.851,03
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			135.000,00	135.000,00
I. SALDO, FINAL ANY 2016	145.069,43	536,29	195.987,07	341.592,79

MEMÒRIA EXERCICI 2016

1. Activitat de l'empresa

CUGAT.CAT és una Entitat Pública Empresarial Local (EPEL) depenent de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, constituïda el 20 d'octubre de 2014 pel Ple Municipal. Té el seu domicili social i fiscal a la Plaça de la Vila, 1 08172 de Sant Cugat del Vallès i desenvolupa les seves activitats al C/ Plana de l'Hospital, 12-14 de la mateixa ciutat. Aquesta Societat té com a objecte social la gestió directa del servei públic audiovisual municipal.

Fins la data de creació de la EPEL, s'havia gestionat el servei de comunicació audiovisual local mitjançant l'Organisme Autònom Municipal de Comunicació i Informació Ciutadana (OAMCIC) presidit per l'Alcaldia i amb participació de tots els Grups polítics municipals en el Consell General. A partir de la vigent Llei de Comunicació Audiovisual de Catalunya, que estableix l'exigència de separar la part política de la gestió, després de l'anàlisi de les diverses fórmules legalment possibles, l'Ajuntament va optar per l'extinció de l'Organisme Autònom i la seva substitució per una Entitat Pública Empresarial Local que va començar a operar l'1 de gener de 2015.

L'activitat de la EPEL es regeix pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, així com els aspectes específics regulats en els seus Estatuts i en la legislació vigent que en cada moment li resulti aplicable.

La moneda funcional de la societat és el euro.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els 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, aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats

Amb l'objecte que els comptes mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

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

A la data de tancament no existeix incertesa, ni riscos importants que puguin suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius de la Societat en l'exercici següent.

4. Comparació de la informació

Segons s'estableix en les normes d'elaboració dels comptes anuals, la informació quantitativa demanada en la Memòria es referirà a l'exercici al que corresponen els comptes anuals i a l'anterior, tret que específicament una norma comptable indiqui el contrari.

5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials registrats en diverses partides del balanç.

6. Canvis en criteri comptables

No s'han produït canvis en els criteris comptables respecte els aplicats en l'exercici anterior.

7. Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors ni del mateix exercici.

3. Aplicació del resultat

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

Base de repartiment	Import 2016	Import 2015
Saldo del compte de pèrdues i guanys.....	536,29	1.885,84
Total.....	536,29	1.885,84

Aplicació	Import 2016	Import 2015
A Romanent	536,29	1.885,84
Total.....	536,29	1.885,84

2. Distribució de Dividends a compte

No s'han distribuït dividends a compte durant l'exercici.

3. Limitacions per la distribució de resultats

No existeix cap limitació.

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.

L'entitat 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 escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Propietat industrial

Es registren com a Propietat Industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades al obtenir la corresponent patent o similar, incloent-hi el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els imports meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 10 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

b. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat 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 5 anys.

.....

2. Immobilitzat material:

a. Cost

Els béns compresos a 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 a ser usat.

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 del meritament, com a 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; s'entén 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 de vida útil estimada
Utilitatge i eines	10
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	5
Elements de transport	10
Aplicacions informàtiques	5

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

A la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu. Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

c. Arrendaments financers

Durant l'exercici no s'ha produït cap Arrendament Financer.

3. Inversions immobiliàries i arrendaments:

Durant l'exercici no s'ha produït cap inversió immobiliària.

4. Permutes:

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers:

a. Actius financers

- i. Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.

Valor inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

b. Passius financers

- i. Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).

Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

c. Instruments de patrimoni propi

Els instruments de patrimoni propi es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de la operació. Les despeses derivades de les transaccions amb instruments de patrimoni propi es registren directament contra el patrimoni propi com a menors reserves.

Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

Per als préstecs i partides a cobrar, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial (o valor de mercat de l'instrument per a les Inversions mantingudes fins al venciment, si aquest és prou fiable).

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per l'operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

6. Existències:

No hi ha existències comercials.

7. Transaccions en moneda estrangera:

Durant l'exercici no s'ha produït cap transacció en moneda estrangera.

8. 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 a què 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 el resultat fiscal ni el 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 la Societat 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, i s'efectuen les oportunes correccions als impostos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

9. Ingressos i despeses:

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. 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 en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que 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.

10. 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 reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es reverteixen totalment o parcialment quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Despeses de personal:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

12. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a 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 a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

13. Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

.....

14. Transaccions entre parts vinculades:

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni pèrdua en les operacions internes .

.....

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries**Immobilitzat material**

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

Quan s'hagin efectuat actualitzacions a l'empara de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, s'haurà d'indicar:

-Import de l'actualització dels diferents elements actualitzats del balanç i l'efecte sobre les amortitzacions.

-En el cas d'immobles actualitzats, es farà distinció entre valor del sòl i de la construcció.

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2016 és el que s'adjunta a continuació:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	45.255,05	0,00	0,00	0,00	45.255,05
Instal·lacions Tècniques Complexes	538.312,25	0,00	0,00	0,00	538.312,25
Mobiliari	77.157,29	0,00	0,00	0,00	77.157,29
Utiltatge	41.803,67	0,00	0,00	0,00	41.803,67
Equips per a processos d'informació	224.942,61	0,00	0,00	0,00	224.942,61
Elements de transport	11.194,27	0,00	0,00	0,00	11.194,27
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	938.665,14	0,00	0,00	0,00	938.665,14

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	31.678,57	4.525,51	0,00	0,00	36.204,08
Instal·lacions Tècniques Complexes	499.686,48	31.797,77	0,00	0,00	531.484,25
Mobiliari	58.632,23	7.177,22	0,00	0,00	65.809,45
Utilitatge	41.803,67	0,00	0,00	0,00	41.803,67
Equips per a processos d'informació	156.504,75	14.349,26	0,00	0,00	170.854,01
Elements de transport	11.194,26	0,00	0,00	0,00	11.194,26
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	799.499,96	57.849,76	0,00	0,00	857.349,72

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2015 és el que s'adjunta a continuació:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	45.255,05	0,00	0,00	0,00	45.255,05
Instal·lacions Tècniques Complexes	538.312,25	0,00	0,00	0,00	538.312,25
Mobiliari	77.157,29	0,00	0,00	0,00	77.157,29
Utilitatge	41.803,67	0,00	0,00	0,00	41.803,67
Equips per a processos d'informació	191.479,86	33.462,75	0,00	0,00	224.942,61
Elements de transport	11.194,27	0,00	0,00	0,00	11.194,27
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	905.202,39	33.462,75	0,00	0,00	938.665,14

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	27.153,06	4.525,51	0,00	0,00	31.678,57
Instal·lacions Tècniques Complexes	445.855,26	53.831,22	0,00	0,00	499.686,48
Mobiliari	51.269,29	7.362,94	0,00	0,00	58.632,23
Utilitatge	41.803,13	0,54	0,00	0,00	41.803,67
Equips per a processos d'informació	141.422,95	15.081,80	0,00	0,00	156.504,75
Elements de transport	11.194,26	0,00	0,00	0,00	11.194,26
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	718.697,95	80.802,01	0,00	0,00	799.499,96

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

El càrrec a resultats de l'exercici 2016 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 57.849,76 euros (80.802,01 euros a l'exercici 2015).

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns d'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 655.912,46 euros (254.960,31 euros a l'exercici 2015).

El 100% dels béns s'han adquirit amb subvencions.

Immobilitzat intangible

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

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	218.164,41	0,00	0,00	0,00	218.164,41
Aplicacions informàtiques	46.972,19	0,00	0,00	0,00	46.972,19
TOTAL	265.136,60	0,00	0,00	0,00	265.136,60

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	218.164,40	0,00	0,00	0,00	218.164,40
Aplicacions informàtiques	46.972,19	0,00	0,00	0,00	46.972,19
TOTAL	265.136,59	0,00	0,00	0,00	265.136,59

El moviment i la composició de l'immobilitzat intangible a 31 de desembre de l'exercici 2015 és el que s'adjunta a continuació:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	218.164,41	0,00	0,00	0,00	218.164,41
Aplicacions informàtiques	46.972,19	0,00	0,00	0,00	46.972,19
TOTAL	265.136,60	0,00	0,00	0,00	265.136,60

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	209.734,82	8.429,58	0,00	0,00	218.164,40
Aplicacions informàtiques	46.972,15	0,00	0,00	0,00	46.972,19
TOTAL	256.706,97	8.429,58	0,00	0,00	265.136,59

El càrrec a resultat de l'exercici 2016 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible ha ascendit a 0,00 euros (8.429,58 euros a l'exercici 2015).

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns d'immobilitzat intangible totalment amortitzats per import de 265.136,60 euros (265.136,60 euros a l'exercici 2015).

El 100% dels béns s'han adquirit amb subvencions.

6. Actius financers

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

a. Actius financers no corrents:

No existeixen actius financers no corrents.

b. Actius financers corrents:

La totalitat dels actius financers corrents està classificada en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

c. El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	VALORS REPRESENTATius DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI	LLARG TERMINI	CURT TERMINI	LLARG TERMINI	CURT TERMINI
PÈRD.DETER. A 01/01/15	0,00	0,00	0,00	49.215,07	0,00	49.215,07
+CORREC.VALORAT.DETER.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-REVERSIÓ DEL DETERIOR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRP I ALTRES VARIAC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRD.DETER. A 31/12/15	0,00	0,00	0,00	49.215,07	0,00	49.215,07
+CORREC.VALORAT.DETER.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-REVERSIÓ DEL DETERIOR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRP I ALTRES VARIAC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRD.DETER. A 31/12/16	0,00	0,00	0,00	49.215,07	0,00	0,00

8. Passius financers

Classificació per venciments:

Tots els passius financers de l'entitat són a curt termini:

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	13.379,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.379,59
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONAL	40.811,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.811,50
ACOMPTES DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	54.191,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.191,09

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior.

No existeixen deutes amb garantia real.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

No existeixen béns ni drets situats a l'estranger.

8. Fons propis

Els fons propis correspon íntegrament als romanents d'exercicis anteriors, més els resultats del propi exercici.

9. Situació fiscal

1. Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en 2016 és la següent:

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	536,29	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	178,76	
Diferències permanents		
Diferències temporals		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors		
Base imposable (resultat fiscal):	715,05	

Actius i passius per impost diferit. Degut al tractament normatiu de la legislació de l'impost sobre societats es poden produir diferències tributàries a l'impost sobre societats, que donen lloc a l'existència d'actius per impost diferit o de passius per impost diferit. El detall i el moviment del saldo d'aquests comptes durant l'exercici 2016 i 2015 son els següents:

<i>Passius per impost diferits per subvencions</i>		31/12/2016	31/12/2015
Saldo a l'inici de l'exercici		34.790,80	48.733,52
(+) Altes		45.000,00	8.365,19
(-) Baixes		-14.462,44	-22.307,91
Saldo al final de l'exercici		65.328,36	34.790,80

L'entitat no té les bases imposables negatives pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2016.

A 31 de desembre de 2016, l'Entitat tenia oberts a Inspecció tots els impostos corresponents als exercicis no prescrits.

Tanmateix, en opinió dels Administradors de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no es poden considerar definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

2. Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

10. Subvencions, donacions i llegats

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital rebudes tenen caràcter exclusiu per a la inversió d'immobilitzat.

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	195.987,07	104.374,39
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	951.536,56	985.392,53
Deutes a llarg termini transformables en subvenció	0,00	0,00

2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats imputats al Patrimoni Net són els següents:

Subvencions	Import 2016	Import 2015
Saldo inicial	104.374,39	146.200,55
Altes	180.000,00	33.462,75
Traspàs a resultats	- 57.849,76	- 89.231,63
Altres moviments (efecte impositiu)	- 30.537,56	13.942,72
Saldo final	195.987,07	104.374,39

3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats és:

AJUNTAMENT DE SANT CUGAT DEL VALLÈS

4. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut.

Dins l'apartat de subvencions s'hi inclouen pel seu valor net els imports que es preveien invertir durant el present exercici 2016 a les obres previstes per l'adequació del local del carrer Plana de l'Hospital, 10 i que per causes alienes a l'Entitat començaran en l'exercici 2017. La quantia d'inversió compromesa en aquest concepte és de 180.000€.

11. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2016 són pròpies del tràfic ordinari de l'entitat i han estat realitzades en condicions de mercat. Les úniques parts vinculades a la societat són l'Ajuntament de Sant Cugat i els administradors.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

	Ajuntament de Sant Cugat	
	2016	2015
Subvencions de capital	180.000,00	33.462,75
Subvencions d'exploració	893.686,80	896.160,90
Prestació de serveis	13.689,75	27.756,12
TOTAL	1.087.376,55	957.379,77

2. No hi ha saldos pendents a 31 de desembre de 2016 amb parts vinculades. Al 31 de desembre de 2015 tampoc hi havia saldos pendents.
3. No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.
4. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.
5. A continuació es detallen:
 - a. Les quantitats reportades pels membres del Consell d'Administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.
 - b. Les remuneracions percebudes pels consellers de la Societat per la seva funció de representació de l'entitat.
 - c. Les retribucions de l'Alta Direcció.

Càrrec	2016	2015
Consell d'Administració	0,00	0,00
Consellers	0,00	0,00
Alts Directius	48.209,45	55.892,92

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 no han informat de cap situació de conflicte, directe o indirecte, que puguin tenir amb la Societat, tal i com estableix l'article 229.3 de la Llei de Societats de Capital.

12. Fets posteriors

No han esdevingut fets significatius amb posterioritat a la data del tancament dels comptes anuals abreujats i que per la seva importància requereixin ser inclosos en la memòria abreujada.

13. Altra informació

1. El nombre mitjà d'empleats en el curs de l'exercici, per categories, és:

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Coordinador General	0,00	1,00
Direcció	2,00	2,00
Coordinació	4,00	4,00
Contingut	1,00	1,00
Cap de Musicals i gravacions	1,00	1,00
Redacció	5,00	3,00
Administració-Comptabilitat-RRHH	1,00	1,00
Producció Vídeo/Audiovisuals	2,00	2,00
Manteniment	1,00	1,00
Total ocupació mitjana	17,00	16,00

2. No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.
3. L'import dels honoraris relatius a l'auditoria de comptes anuals abreujats del present exercici és de 3.100,00 euros sense IVA (3.100,00 euros a l'exercici 2015). L'import dels honoraris abonats a altres societats del mateix grup al qual pertany l'auditor ha ascendit a 2.400,00 euros sense IVA.

14. Informació medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen si s'escau, com a despeses de l'exercici.

No obstant això, si suposessin inversions es comptabilitzarien com a major valor d'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, atès que no existeixen riscos evidents que ho aconsellin.

La societat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

15. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol

	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS DE PAGAMENT EN LA DATA DE TANCAMENT DEL BALANÇ	
	2016	2015
	DÍES	DÍES
Període mig de pagament a proveïdors.	10	10

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2016

EPEL Cugat.cat presenta la comptabilitat d'acord a la Llei de Societats i al Pla General comptable segon Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

També volem deixar constància que durant l'exercici s'ha observat i aplicat la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera i la resta de normativa que és d'aplicació a la nostra Entitat.

Acabat l'any 2016, l'Entitat presenta el comptes anuals.

A grans trets la gestió de la nostra entitat al llarg de l'any, s'ha continuat fent, com en els darrers exercicis, amb un gran esforç de contenció en tot allò que ha estat possible.

Això ha fet possible que, després dels ajustaments lògics s'ha pogut fer un tancament equilibrat, amb un resultat global abans d'impostos, d'un romanent de 715,05 €.

El total d'ingressos per operacions continuades han estat de 1.133.810,53 € i les despeses per operacions continuades de 1.133.274,24 €.

Concretament, les partides més rellevants dels comptes de l'any 2016, reflecteixen el següent detall:

INGRESSOS

Transferències corrents

L'entitat ha rebut transferències corrents procedents de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès per un import de 1.013.686,80 €. dels quals s'han reservat a Romanent 120.000.-€ destinats al finançament per l'adequació del local contigu i que per tant s'han destinat al pressupost general la nostra entitat la quantitat de 893.686,80€.

Import Net de xifra de negocis

El global d'ingressos per publicitat i prestacions de serveis ha estat de 181.584,75€, que ho podem desglossar segons la generació del mateixos com:

Vendes Publicitat Ràdio	6.655.64 €
Vendes serveis Audiovisuals	28.383.57€
Serveis Audiovisuals Xarxa	146.545.54€

DESPESES

Despeses de Personal

El total de la despesa de Sous, Seguretat Social i Despeses socials ha significat la quantitat de 681.698,51 € repartits en:

Sous i Salariis	535.886.56 €
Seg. Social empresa	132.910.95 €
Despeses Socials	12.901,00 €

Despeses d'explotació corrents

Les despeses per funcionament ordinari de les activitats han estat de 393.528,74 €, segons el següent detall:

Serveis Externs Arrendaments, Manteniment, Serveis Professionals, Assegurances, Subministres i altres	388.301.83€
Taxes i Llicències radioelèctriques	888,16€
Arbitris Municipals	426.17€
Societat General d'Autors (SGAE)	3.912.58€

Inversions

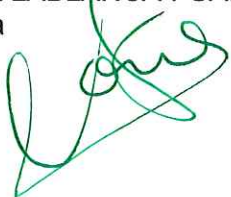
L'any 2016 hem disposat de 60.000,- € per transferència de capital, que s'ha destinat íntegrament a reserva de Romanent que es destinarà a l'adequació del nou local a Carrer Plana de l'hospital, 10.

Altres Informacions

Durant l'any 2016 s'han gestionat diferents temes que, per el bon funcionament de la nostra Entitat, volem relacionar:

- Elaboració i negociació del Projecte de l'adequació del local contigu del C/ Plana de l'Hospital, 10, amb Castellví Arquitectura i Enginyeria, absolutament estratègic per al desenvolupament de les activitats normals de l'Entitat a causa de la carència actual d'espai vital per al treballadors i per un bon funcionament de les instal·lacions tècniques existents, actualment es troba en fase de petició de permisos d'obres a l'Ajuntament de Sant Cugat..
- Seguint l'argumentació anterior, es preveu que el romanent de 120.000€ generat durant l'exercici 2016, es reservarà per finançar els treballs a realitzar en el nou local, que per causes alienes a les nostres previsions es portaran a terme durant l'exercici 2017. Per tant a 31 de desembre de 2016 queda un total de 180.000€ disponibles pel finançament dels treballs del nou local.
- Durant l'exercici s'ha donat forma al nou Contracte Programa 2016-2020 que ha de donar les directrius econòmiques dels propers exercicis, actualment es troba en la fase última de redacció i aprovació posterior.
- Continuant amb el compromís de la recerca de nous recursos propis, s'ha desenvolupat contactes amb diferents Entitats que podríem oferir serveis destinats a aconseguir aquests nous recursos.

MONICA LABLANCA I GARCIA
Directora



Sant Cugat del Vallès, desembre de 2016

**INFORME DE LA DIRECCIÓ DE L' EPEL CUGAT.CAT PER LA RESERVA
DEL ROMANENT DE L' EXERCICI 2016 DESTINAT A L' ADEQUACIÓ DEL
LOCAL DEL C/ PLANA DE L' HOSPITAL, 10**

Davant la necessitat de l'adequació de local de Cugat.cat, existent en el carrer de plana de l'hospital 10, vinculat als requeriments de recursos humans actuals es necessari l' ampliació d'espais destinats a la redacció i a instal·lacions tècniques en cas que fossin necessàries, i altres necessitats futures de Cugat.cat que ara detalllem:

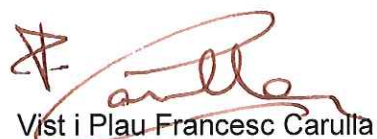
- Millorar en la seguretat i control de personal (nova recepció, nova sala de visites, control seguretat...)
- Previsió del programa funcional en funció del creixement previst que permeti la màxima eficiència de l'espai.
- Previsió d'espais per tal de garantir una millora de les instal·lacions pel que fa a la climatització.
- Distribució d'espais que garanteixin el possible futur creixement a curt termini de les instal·lacions de plató de televisió, d'emmagatzematge de material, entre d'altres requeriments tècnics.
- Millora de les condicions de llocs de treball del personal que permeti desenvolupar la seva tasca diària amb les màximes garanties de seguretat laboral.
- Millora de les condicions d'accessibilitat per tal de garantir l'accés amb persones amb mobilitat reduïda.
- Estudi de les adequacions prèvies necessàries que garanteixin el bon estat de conservació de l'edifici i garantir la màxima seguretat del personal.

Que Cugat.cat, disposa de la quantitat total de 180.000€ que es preveien invertir durant el present exercici 2016 a les obres previstes per l'adequació del local del carrer Plana de l'Hospital, 10 i que per causes alienes a les nostres previsions començaran durant el mes de gener de 2017, amb el que tenim ja una inversió compromesa a l'exercici 2016 per aquest import.

Per tant, donat que ja es disposa d'una partida de 60.000€ en el pressupost de l'exercici 2016 per aquest concepte i atenent els compromisos verbals i de projecte que hem adquirit amb diferents actors, es decideix incrementar la dotació d'inversió amb càrrec al pressupost de l'exercici 2016 en la quantitat de 120.000€ amb càrrec al compte comptable 130.0016 de Subvencions de capital 2016, que seran executats durant l'exercici 2017.

Sant Cugat del Vallès, 31 de desembre de 2016

Mònica Lablanca García
Directora


Vist i Plau Francesc Carulla
Interventor

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

La Direcció, d'acord amb els Estatuts (Capítol 2 Article 9.2 B) de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, formula la MEMÒRIA ECONÒMICA ANUAL i l'INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2016 perquè sigui elevada i en el seu cas aprovada pels membres del Consell d'Administració.

Així mateix declara signats de pròpia mà els esmentats documents.

MONICA LABLANCA GARCIA
Directora

Sant Cugat del Vallès 28 de febrer de 2017

APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Membres del Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, i d'acord amb els seus Estatuts (Capítol 2, Article 7 G) declaren aprovats i formulats els comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2016.

Igualment s'acorda elevar els presents comptes anuals 2016 al Ple Municipal.

Així mateix declaren signats de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant subscripció del present full annex a la Memòria.

XAVIER FORNELLS SALA

ANNA TORO ORTIZ

CARME COLOMINA

JOSE MANUEL PÉREZ TORNERO

JOSEP-MANUEL SILVA ALCALDE

Sant Cugat del Vallès

APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Membres del Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, i d'acord amb els seus Estatuts (Capítol 2, Article 7 G) declaren aprovats i formulats els comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2016.

Igualment s'acorda elevar els presents comptes anuals 2016 al Ple Municipal.

Així mateix declaren signats de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant subscripció del present full annex a la Memòria.



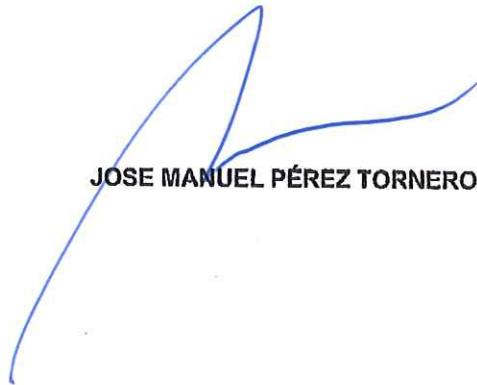
XAVIER FORNELLS SALA



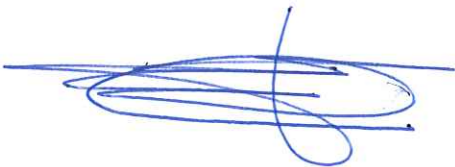
ANNA TORO ORTIZ



CARME COLOMINA



JOSE MANUEL PÉREZ TORNERO



JOSEP-MANUEL SILVA ALCALDE

Sant Cugat del Vallès

**Informe d'Auditoria Financera sobre els
Estats Financers abreujats de l'exercici
finalitzat a 31 de desembre de 2016**

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
CUGAT.CAT**

Barcelona, març de 2017

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA

Al Ple de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallés

Per encàrrec de la Presidenta del Consell d'Administració de
l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT. CAT

Informe sobre els estats financers

Hem realitzat l'auditoria financera dels estats financers abreujats adjunts de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, 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 estats financers

El Consell d'Administració és responsable de la preparació d'estats financers que expressin la imatge fidel, de conformitat amb el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que la direcció consideri necessari per permetre la preparació d'estats financers lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre els estats financers adjunts, basada en la nostra auditoria. Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria (NIA). Aquestes normes exigeixen que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els estats financers 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 estats financers. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els estats financers, 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 estats financers 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 estats financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT a 31 de desembre de 2016, com també dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta.

Altres qüestions

L'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT és una entitat pública empresarial. Donada la seva naturalesa (entitat del sector públic) no està subjecta a auditoria de comptes anuals, de conformitat amb la Llei d'Auditoria de Comptes vigent.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2016 conté les explicacions que la direcció considera oportunes sobre la situació de l'entitat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels estats financers abreujats. Hem verificat que la informació comptable que conté l'informe de gestió esmentat concorda amb la dels estats financers de l'exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de l'entitat.

AUREN
Nº I.C.J.C.E. 1138

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Montserrat Mestre Vidal", written over a horizontal line.

Montserrat Mestre Vidal
31 de març de 2017

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

AUREN AUDITORES SP, S.L

Any 2017 Núm. 20/17/06220
CÒPIA

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



ASSUMPTE: INFORME DE CONTROL FINANCER DE L'EPEL CUGAT. CAT PER A L'EXERCICI 2016

FRANCESC CARULLA I GRATACÒS, llicenciat en Ciències econòmiques i Interventor de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, emet l'informe següent referent als comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL (EPEL) CUGAT.CAT corresponents a l'exercici 2015.

1r. NORMATIVA APLICABLE I ANTECEDENTS

D'acord amb l'article 213 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals: "Se ejerceran en las entidades locales con la extensión y efectos que se determina en los artículos siguientes las funciones de control interno respecto de la gestión económica de las mismas, de los organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes, en su triple aceptación de función interventora, función de control financiero y función de control de eficacia.". I, l'article 220.1 del mateix RDL on s'estipula "El control financiero tendrá por objeto comprobar el funcionamiento en el aspecto económico-financiero de los servicios de las entidades locales, de sus organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes". I, posteriorment, en l'apartat 3 del mateix article legal diu que "El control financiero se realizará por procedimientos de auditoria de acuerdo con las normas de auditoria del Sector Público."

En el seu apartat 4 de la mateixa normativa es diu "Como resultado del control efectuado habrá de emitirse informe escrito en el que se haga constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan del examen practicado.."

Per tant, s'ha d'emetre informe per part d'aquesta intervenció municipal de la gestió financera de l'EPEL Cugat.cat, que és de titularitat 100% municipal.

La Resolució d'1 de setembre de 1998, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'ordena la publicació de la Resolució que aprova les normes d'auditoria del Sector Público, publicada en el BOE núm. 234 del 30 de setembre de 1998, estableix els principis generals de les auditories, diverses normes d'auditoria relatives al subjecte auditor, sobre l'execució dels treballs i altres normes sobre preparació, contingut i presentació dels informes.

En l'apartat dels objectius de l'auditoria pel que fa al control financer estableix quatre objectius bàsics a comprovar:

- Que els actes, operacions i procediments de gestió s'han d'adequar a les normes i disposicions d'aplicació amb criteris d'eficàcia, eficiència i economia.
- Que la comptabilitat en general i els diversos comptes i informes de gestió en particular reflecteixen el resultat de la seva gestió i adequada realitat patrimonial.



- Que els procediments aplicats garanteixen de manera raonable la conformitat de la normativa aplicable.
- I què en darrer lloc, quan els pressupostos de les entitats públiques es formulin per programes, objectius o plans d'actuació seran objecte d'anàlisi o avaluació d'aquests programes, objectius o plans d'actuació.

Vist l'esborrany de l'auditoria elaborada per l'empresa Auren Advocats i Assessors BCN, SL, així com l'informe de gestió i la carta de manifestacions signades pel director i cap d'administració de l'EPEL Cugat.cat, informats pel Consell d'Administració el dia 11 de maig de 2017 amb un saldo positiu de 536,39 €.

2n. CONCLUSIÓ

Tenint en compte que com a interventor municipal, el control intern que s'ha d'executar sobre les societats municipals i EPELS seria el control financer i a posteriori, mitjançant procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria de comptes imposada per la legislació mercantil les societats tant siguin públiques com privades. Així com la nova normativa a tenir en compte de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i sostenibilitat de l'administració local, en la seva disposició addicional novena, pàgines 106.457-458 del BOE de 30 de desembre de 2013.

Atesa la llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera en el seu article 7 intitulat "principi d'eficiència en l'assignació i utilització dels recursos públics" en el seu apartat primer que esmenta que "les polítiques de despesa pública hauran d'enquadrar-se en un marc de planificació plurianual i de programació i pressupostació, atenent a la situació econòmica, als objectius de política econòmica i al compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera"

S'informa que es poden aprovar aquests comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici 2016 de l'EPEL Cugat.cat.

Sant Cugat del Vallès, 25 de maig de 2017

L'interventor municipal

Francesc Carulla i Gratacòs