

Comptes Anuals

Exercici 2018

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

ÍNDEX

• BALANC DE SITUACIÓ	
• COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	
• 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 adicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol	
• INFORME DE GESTIÓ	

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT			
I) Immobilitzat Intangible	(5)	<u>2.400,01</u>	<u>3.000,01</u>
5 Aplicacions Informàtiques		2.400,01	3.000,01
II) Immobilitzat Material	(5)	<u>109.043,35</u>	<u>98.072,65</u>
2 Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		109.043,35	98.072,65
V) Inversions financeres a llarg termini	(6)	<u>803,70</u>	<u>0,00</u>
5 Altres actius financers		803,70	0,00
TOTAL ACTIU NO CORRENT		<u>112.247,06</u>	<u>101.072,66</u>
B) ACTIU CORRENT			
III) Deutors comercials i altres comptes a cobrar	(6)	<u>192.643,06</u>	<u>118.865,02</u>
1 Clients per vendes i prestacions de serveis	(11)	67.607,03	41.834,26
3 Deutors variis	(11)	125.000,00	33.625,00
4 Personal		36,03	567,18
6 Altres crèdits amb les administracions públiques		0,00	42.838,58
V) Inversions financeres a curt termini	(6)	<u>133,71</u>	<u>400,00</u>
5 Altres actius financers		133,71	400,00
VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		<u>367.747,90</u>	<u>389.445,24</u>
1 Tresoreria		367.747,90	389.445,24
TOTAL ACTIU CORRENT		<u>560.524,67</u>	<u>508.710,26</u>
TOTAL ACTIU		672.771,73	609.782,92

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	2018	2017
A)	PATRIMONI NET			
A-1)	Fons propis	(8)	153.396,34	149.647,08
V)	Resultats d'exercicis anteriors		149.647,08	145.605,72
	1 Romanents		149.647,08	145.605,72
VII)	Resultat de l'exercici	(3),(9)	3.749,26	4.041,36
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	(10),(11)	260.687,77	231.512,59
	TOTAL PATRIMONI NET		414.084,11	381.159,67
B)	PASSIU NO CORRENT			
IV)	Passius per impost diferit	(9)	86.895,25	77.170,20
	TOTAL PASSIU NO CORRENT		86.895,25	77.170,20
C)	PASSIU CORRENT			
V)	Creditors comercials i altres comptes a pagar		171.792,37	151.453,05
	1 Proveïdors	(7)	43.691,44	41.519,92
	4 Personal (remuneracions pendents de pagament)	(7)	59.829,45	50.701,84
	5 Passius per impost corrent		732,61	1.169,61
	6 Altres deutes amb les Administracions Públiques		67.538,87	58.061,68
	TOTAL PASSIU CORRENT		171.792,37	151.453,05
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			672.771,73	609.782,92

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	Notes de la memòria	2018	2017
A. OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		188.395,52	166.163,18
b) Prestacions de serveis		188.395,52	166.163,18
5. Altres ingressos d'explotació		1.177.572,80	990.079,80
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	(10),(11)	1.177.572,80	990.079,80
6. Despeses de personal		-852.721,00	-732.801,33
a) Sous, salaris i assimilats		-675.550,62	-584.003,64
b) Càrrecs socials		-177.170,38	-148.797,69
7. Altres despeses d'explotació		-503.097,82	-417.359,83
a) Serveis exteriors		-425.662,34	-406.962,35
b) Tributs		-71.240,64	-4.645,02
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	(6)	-6.194,84	-5.752,46
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)	-21.099,77	-30.749,68
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(10)	21.099,77	30.749,68
11. Deteriorament i resultat per venda d'immobilitzat		-5.400,00	0,00
12. Altres resultats		249,51	-693,34
A.1 RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		4.999,01	5.388,48
13. Ingressos financers		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
b2) En tercers		0,00	0,00
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)		0,00	0,00
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		4.999,01	5.388,48
17. Impostos sobre beneficis	(9)	-1.249,75	-1.347,12
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)		3.749,26	4.041,36
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		3.749,26	4.041,36

MEMÒRIA EXERCICI 2018

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 l'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 2018	Import 2017
Saldo del compte de pèrdues i guanys.....	3.749,26	4.041,36
Total.....	3.749,26	4.041,36

Aplicació	Import 2018	Import 2017
A Romanent	3.749,26	4.041,36
Total.....	3.749,26	4.041,36

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.

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
Utilatge i eines	10
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	8
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 ingressos.

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. Actius i passius 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 dividendes 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 guany.

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 revertixen 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 2018 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	51.239,85	0,00	0,00	0,00	51.239,85
Utilitatge	42.541,67	0,00	0,00	0,00	42.541,67
Instal·lacions Tècniques Complexes	566.630,25	5.571,00	0,00	0,00	572.201,25
Mobiliari	77.157,29	16.618,22	0,00	0,00	93.775,51
Equips per a processos d'informació	122.273,25	14.681,25	0,00	0,00	136.954,50
Equips audiovisuals	109.735,47	0,00	0,00	0,00	109.735,47
Elements de transport	11.194,27	0,00	0,00	0,00	11.194,27
Altres immobilitzat material	5.400,00	0,00	-5.400,00	0,00	0,00
TOTAL	986.172,05	36.870,47	-5.400,00	0,00	1.017.642,52

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	40.729,59	5.123,94	0,00	0,00	45.853,53
Utilitatge	41.803,67	73,80	0,00	0,00	41.877,47
Instal·lacions Tècniques Complexes	538.312,17	3.249,63	0,00	0,00	541.561,80
Mobiliari	71.156,04	3.730,68	0,00	0,00	74.886,72
Equips per a processos d'informació	116.518,68	1.951,91	0,00	0,00	118.470,59
Equips audiovisuals	68.384,99	6.369,81	0,00	0,00	74.754,80
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	888.099,40	20.499,77	0,00	0,00	908.599,17

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2017 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	5.984,80	0,00	0,00	51.239,85
Utilitatge	41.803,67	738,00	0,00	0,00	42.541,67
Instal·lacions Tècniques Complexes	538.312,25	28.318,00	0,00	0,00	566.630,25
Mobiliari	77.157,29	0,00	0,00	0,00	77.157,29
Equips per a processos d'informació	122.273,25	0,00	0,00	0,00	122.273,25
Equips audiovisuals	102.669,36	7.066,11	0,00	0,00	109.735,47
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
Immobilitzat en curs	0,00	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00
TOTAL	938.665,14	47.506,91	0,00	0,00	986.172,05

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspasos	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	36.204,08	4.525,51	0,00	0,00	40.729,59
Utilitatge	41.803,67	0,00	0,00	0,00	41.803,67
Instal·lacions Tècniques Complexes	531.484,25	6.827,92	0,00	0,00	538.312,17
Mobiliari	65.809,45	5.346,59	0,00	0,00	71.156,04
Equips per a processos d'informació	107.955,56	8.563,12	0,00	0,00	116.518,68
Equips audiovisuals	62.898,45	5.486,54	0,00	0,00	68.384,99
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	857.349,72	30.749,68	0,00	0,00	888.099,40

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

El càrrec a resultats de l'exercici 2018 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 20.499,77 euros (30.749,68 euros a l'exercici 2017).

A 31 de desembre de 2018 existeixen béns d'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 865.838,33 euros (792.597,41 euros a l'exercici 2017).

A 31 de desembre de 2018 l'import d'immobilitzat material en curs és de 0,00 euros (5.400,00 euros a l'exercici 2017)

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	Traspasos	Saldo final
Propietat industrial	218.164,41	0,00	0,00	0,00	218.164,41
Aplicacions informàtiques	49.972,19	0,00	0,00	0,00	49.972,19
TOTAL	268.136,60	0,00	0,00	0,00	268.136,60

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspasos	Saldo final
Propietat industrial	218.164,40	0,00	0,00	0,00	218.164,40
Aplicacions informàtiques	46.972,19	600,00	0,00	0,00	47.572,19
TOTAL	265.136,59	600,00	0,00	0,00	265.736,59

El moviment i la composició de l'immobilitzat intangible a 31 de desembre de l'exercici 2017 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	3.000,00	0,00	0,00	49.972,19
TOTAL	265.136,60	3.000,00	0,00	0,00	268.136,60

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 càrrec a resultat de l'exercici 2018 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible ha ascendit a 600,00 euros (0,00 euros a l'exercici 2017).

A 31 de desembre de 2018 existeixen béns d'immobilitzat intangible totalment amortitzats per import de 265.136,60 euros (265.136,60 euros a l'exercici 2017).

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:

Els saldos d'Actius no financers a 31 de desembre de 2018 ascendeixen a 803,20 euros (0,00 euros a l'exercici anterior) i correspon a un dipòsit constituït en garantia d'un traster.

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 01/01/17	0,00	0,00	0,00	49.215,07	0,00	49.215,07
+CORREC.VALORAT.DETER.	0,00	0,00	0,00	1.778,85	0,00	1.778,85
-REVERSIÓ DEL DETERIOR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	-49.215,07	0,00	-49.215,07
+/- TRP I ALTRES VARIA.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRD.DETER. A 31/12/17	0,00	0,00	0,00	1.778,85	0,00	1.778,85
+CORREC.VALORAT.DETER.	0,00	0,00	0,00	6.194,84	0,00	6.194,84
-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 VARIA.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRD.DETER. A 31/12/18	0,00	0,00	0,00	7.973,69	0,00	7.973,69

7. Passius financers

Classificació per venciments:

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

DEUTES	VENCIMENT EN ANYS					
	1	2	3	4	5	TOTAL
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	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
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	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
ALTRES PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES	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
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVEÏDORS	43.691,44	0,00	0,00	0,00	0,00	43.691,44
PROVEÏDORS, EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES	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
PERSONAL	59.829,45	0,00	0,00	0,00	0,00	59.829,45
ACOMPTES DE CLIENTS	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
TOTAL	103.520,89	0,00	0,00	0,00	0,00	103.520,89

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 corresponen 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 l'exercici 2018 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	3.749,26	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	1.249,75	
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):	4.999,01	

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 els exercicis 2018 i 2017 són els següents:

Passius per impost diferit per subvencions	31/12/2018	31/12/2017
Saldo a l'inici de l'exercici	77.170,20	65.328,36
(+) Altes	15.000,00	19.529,26
(-) Baixes	-5.274,95	-7.687,42
Saldo al final de l'exercici	86.895,25	77.170,20

L'entitat no té bases imposables negatives pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2018.

A 31 de desembre de 2018, 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:

Com a resultat de les modificacions en l'article 7.8 de la Llei de l'IVA, derivades de la nova Llei 9/2017 de 8 de novembre, l'EPEL Cugat.cat es considera un ens dual a efectes d'aquest impost en l'exercici 2018, amb les conseqüents limitacions a la deduïbilitat de l'IVA suportat en l'adquisició dels béns i serveis que li són necessaris per al seu funcionament.

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 2018	EXERCICI 2017
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	260.687,77	231.512,59
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.198.672,57	1.020.829,48
Deutes a llarg termini transformables en subvenc	0,00	0,00

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

Subvencions	Import 2018	Import 2017
Saldo inicial	231.512,59	195.987,07
Altes	60.000,00	78.117,04
Traspàs a resultats	-21.099,77	-30.749,68
Altres moviments (efecte impositiu)	-9.725,05	-11.841,84
Saldo final	260.687,77	231.512,59

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 preveuen invertir en l'adequació o trasllat de les instal·lacions de l'entitat i que per causes alienes a la mateixa, s'ha posposat respecte al calendari previst. La quantia d'inversió inicialment compromesa en aquest concepte és de 180.000€, incrementada en l'exercici 2017 fins als 213.010,44€ en previsió de l'aplicació de les modificacions derivades de l'aprovació de la nova Llei 9/2017 i els seus efectes en la deduïbilitat de l'IVA per a l'Entitat.

A la finalització de l'exercici 2018 restaven pendents d'executar inversions corresponents a 2018 per import de 23.129,53€.

11. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2018 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, el Patronat Municipal d'Educació, de Sant Cugat del Vallès i els administradors.

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

	Ajuntament de Sant Cugat	
	2018	2017
Subvencions de capital	60.000,00	78.117,04
Subvencions d'explotació	1.177.572,80	990.079,80
Prestació de serveis	19.240,05	13.738,00
TOTAL	1.256.812,85	1.081.934,84

2. A continuació es desglossen els saldos amb parts vinculades.

	Ajuntament de Sant Cugat	
	2018	2017
Clients per vendes i prestacions de serveis	13.487,00	11.250,00
Altres deutors	125.000,00	33.625,00
TOTAL	138.487,00	44.875,00

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	2018	2017
Consell d'Administració	0,00	0,00
Consellers	0,00	0,00
Alts Directius	72.134,98	67.924,18

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

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Coordinador General	0,00	0,00
Direcció	1,58	2,00
Coordinació	2,82	3,00
Contingut	1,00	1,00
Cap de Musicals i gravacions	0,80	1,00
Redacció	4,96	5,00
Administració-Comptabilitat-RRHH	1,87	1,00
Producció Vídeo/Audiovisuals	4,04	2,00
Manteniment	1,00	1,00
Total ocupació mitjana	18,07	16,00

- 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.
- L'import dels honoraris relatius a l'auditoria de comptes anuals abreujats del present exercici és de 3.185,00 euros sense IVA (3.100,00 euros a l'exercici 2017). L'import dels honoraris abonats a altres societats del mateix grup al qual pertany l'auditor ha ascendit a 13.480 euros sense IVA (5.100 euros a l'exercici 2017)

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.

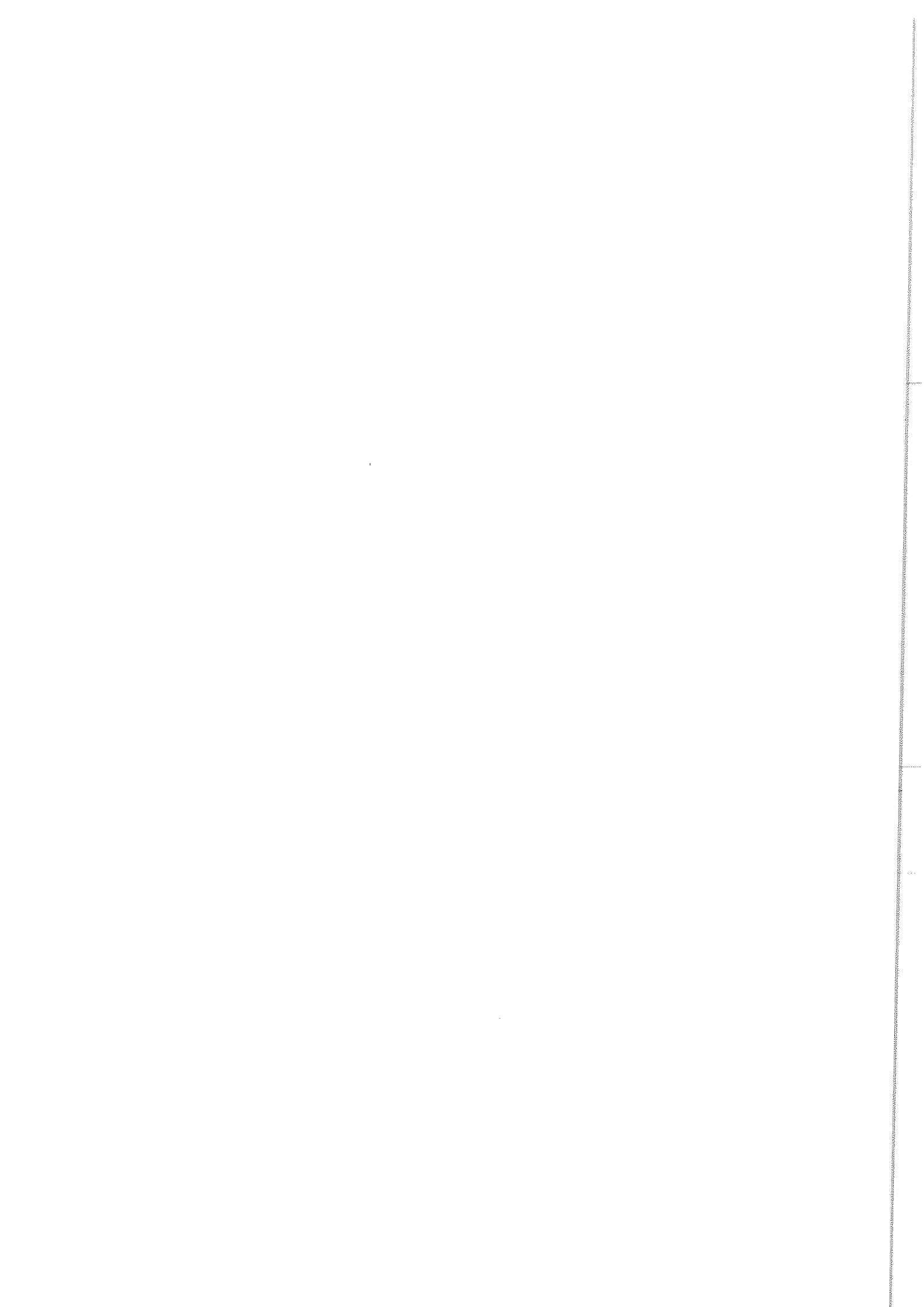
No obstant això, si suposessin inversions es comptabilitzarien com a major valor d'immobilitzat.

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 adicional 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	
	DIES	
	2018	2017
Període mig de pagament a proveïdors.	21	30



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 2018 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 26 de març de 2019



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 2018.

Igualment s'acorda elevar els presents comptes anuals 2018 al Ple Municipal.

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



JOSEP M^a MARTÍ RIGAU



CARME COLOMINA SALO



JOSÉ MANUEL PÉREZ TORNERO

MARIA CUSÓ SERRA



JOSEP MANUEL SILVA ALCALDE

Sant Cugat del Vallès, 26 de març de 2019

