

Comptes Anuals

Exercici 2021

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



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

ÍNDEX

• BALANC DE SITUACIÓ	3 - 4
• COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	5
• MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS	6 - 25
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. Provisions i contingències	
11. Subvencions, donacions i llegats	
12. Operacions amb parts vinculades	
13. Fets posteriors	
14. Altra informació	
15. Informació medi ambient i drets d'emissió de gasos	
16. 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	26 - 29



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la memòria	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT			
I) Immobilitzat Intangible	(5)	9.679,15	6.459,40
3 Patents, llicències, marques i similars		4.640,64	5.259,40
5 Aplicacions Informàtiques		5.038,51	1.200,00
II) Immobilitzat Material	(5)	150.775,17	115.370,62
2 Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		150.775,17	115.370,62
V) Inversions financeres a llarg termini	(6)	803,70	803,70
5 Altres actius financers		803,70	803,70
TOTAL ACTIU NO CORRENT		<u>161.258,02</u>	<u>122.633,72</u>
B) ACTIU CORRENT			
III) Deutors comercials i altres comptes a cobrar		159.121,68	29.704,87
1 Clients per vendes i prestacions de serveis	(6)	36.632,75	29.704,87
3 Deutors varis	(12)	122.488,93	0,00
6 Altres crèdits amb les administracions públiques		0,00	0,00
VI) Periodificacions a curt termini		0,00	2.092,03
VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		642.151,61	723.387,71
1 Tresoreria		642.151,61	723.387,71
TOTAL ACTIU CORRENT		<u>801.273,29</u>	<u>755.184,61</u>
TOTAL ACTIU		962.531,31	877.818,33

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	2021	2020
A) PATRIMONI NET				
A-1) Fons propis	(8)		<u>156.005,37</u>	<u>154.649,85</u>
V) Resultats d'exercicis anteriors			<u>154.649,85</u>	<u>153.837,80</u>
1 Romanents			154.649,85	153.837,80
VII) Resultat de l'exercici	(3),(9)		<u>1.355,52</u>	<u>812,05</u>
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11),(12)		<u>476.274,05</u>	<u>324.161,04</u>
TOTAL PATRIMONI NET			<u>632.279,42</u>	<u>478.810,89</u>
B) PASSIU NO CORRENT				
IV) Passius per impost diferit	(11)		<u>158.757,38</u>	<u>108.053,04</u>
TOTAL PASSIU NO CORRENT			<u>158.757,38</u>	<u>108.053,04</u>
C) PASSIU CORRENT				
II) Provisions a curt termini	(10)		<u>15.000,00</u>	<u>29.600,00</u>
III) Deutes a curt termini			<u>0,00</u>	<u>230,90</u>
5 Altres passius financers			0,00	230,90
V) Creditors comercials i altres comptes a pagar			<u>156.494,51</u>	<u>162.623,50</u>
1 Proveïdors	(7)		15.409,92	3.266,69
4 Personal (remuneracions pendents de pagament)	(7)		72.371,29	82.638,27
6 Altres deutes amb les Administracions Públiques			68.713,30	76.718,54
VI) Periodificacions a curt termini	(12)		<u>0,00</u>	<u>98.500,00</u>
TOTAL PASSIU CORRENT			<u>171.494,51</u>	<u>290.954,40</u>
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			962.531,31	877.818,33

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	Notes de la memòria	2021	2020
A. OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		194.906,79	179.108,55
b) Prestacions de serveis		194.906,79	179.108,55
4. Aprovisionaments		0,00	-62,73
c) Treballs realitzats per altres empreses		0,00	-62,73
5. Altres ingressos d'explotació		1.096.988,93	1.056.780,83
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	(11),(12)	1.096.988,93	1.056.780,83
6. Despeses de personal		-972.605,15	-979.382,72
a) Sous, salaris i assimilats		-762.327,40	-736.836,38
b) Càrrecs socials		-210.277,75	-242.546,34
7. Altres despeses d'explotació		-297.949,29	-251.333,64
a) Serveis exteriors		-241.442,14	-206.271,56
b) Tributs		-55.982,79	-45.062,08
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	(6)	-544,36	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)	-23.905,75	-18.121,95
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(11)	22.182,65	18.296,75
12. Altres resultats		-17.810,82	-4.169,02
A.1 RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		1.807,36	1.116,07
A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)		0,00	0,00
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		1.807,36	1.116,07
17. Impostos sobre beneficis	(9)	-451,84	-304,02
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)		1.355,52	812,05
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		1.355,52	812,05

MEMÒRIA EXERCICI 2021

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 Entitat 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 Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica 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.

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a excepció del comentat en l'apartat 8) Primera aplicació de les modificacions del PGC aprovades pel Real Decret 1/2021 de 12 de gener.

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 als 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.

8. Primera aplicació de les modificacions del PGC aprovades pel Real Decret 1/2021

El passat 30 de gener de 2021 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat el Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla general de comptabilitat aprovat pel Real decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Real Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats aprovats pel Real Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Real Decret 1491/2011, de 24 d'octubre.

Així mateix, i com a conseqüència d'aquest Real decret 1/2021, el 13 de febrer de 2021 passat, es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració de comptes anuals per al reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns i la prestació de serveis (d'ara endavant "Resolució d'ingressos").

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Real Decret 1/2021, la Societat ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2021. Les xifres corresponents a l'exercici 2020, que s'inclouen a efectes comparatius als comptes anuals de l'exercici 2021, no s'han adaptat conforme als nous criteris, sens perjudici de la reclassificació de les partides de l'exercici anterior d'instruments financers a la nova presentació en aplicació de la Disposició Transitòria 2a apartat 6è).

8.1) informació qualitativa per comprendre com l'empresa ha aplicat els nous criteris de classificació

Els canvis afecten la Societat principalment a la partida d'Instruments financers. Les principals diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats l'exercici 2020 i els aplicats el 2021 que han afectat la Societat són els següents:

- Els instruments financers han passat a classificar-se en funció de la nostra gestió o el nostre model de negoci per gestionar-ne els actius financers i els termes contractuals dels fluxos d'efectiu.
- La classificació dels actius financers s'engloba en les categories principals següents:
 - Cost amortitzat: s'ha integrat en aquesta categoria l'anterior cartera de "Préstecs i partides a cobrar" en la mesura que es manté amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals del actiu financer donen lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectius que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent. Així mateix, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.
- La classificació dels passius financers s'engloba en les categories principals següents:
 - Cost amortitzat: s'han integrat a aquesta categoria tots els passius financers. Per tant, inclou la cartera anterior de "Préstecs i partides a pagar" i els "Dèbits i partides a pagar" tant per operacions comercials com no comercials.

8.2) Conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius financers i passius financers i impactes en patrimoni net

A la data d'aplicació inicial del RD 1/2021, 1 de gener de 2021, la Societat ha optat per l'aplicació de la DT 2a i incloure informació comparativa sense expressar novament, reclassificant les partides de l'exercici 2020 per mostrar els saldos d'aquest exercici ajustats als nous criteris de presentació. Per això, la Societat ha aplicat les noves categories d'instruments financers d'acord amb el RD 1/2021 per a l'exercici finalitzat 31 de desembre de 2021, i ha aplicat les noves categories, només a efectes de presentació, per a l'exercici comparatiu finalitzat el 31 de desembre de 2020. En conseqüència, els principals efectes d'aquesta reclassificació a 1 de gener de 2021 són els següents:

Actius financers:

Euros	Saldo final 31/12/2020 RD 1514/2007	Reclassificacions	Categories del RD 1/2021	Saldo inicial 01/01/2021 RD 1/2021	Efecte sobre Ajustaments per valoració AFDV a AF VR PN	Efecte sobre Reserves
Categories RD 1514/2007						
Llarg termini						
Préstecs i partides a cobrar	803,70	0,00	Actius financers a cost amortitzat	803,70		
Inversions mantengudes fins el venciment	0,00	0,00	—	0,00		
Actius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	AF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00		
Altres AF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00	0,00	—	0,00		
Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	0,00	0,00	Actius financers a cost	0,00		
Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00	AF a VR amb canvis a PN	0,00		
TOTAL A LLARG TERMINI	803,70	0,00		803,70	0,00	0,00
Curt termini						
Préstecs i partides a cobrar	29.704,87	0,00	Actius financers a cost amortitzat	29.704,87		
Inversions mantengudes fins el venciment	0,00	0,00	—	0,00		
Actius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	AF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00		
Altres AF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00	0,00	—	0,00		
Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	0,00	0,00	Actius financers a cost	0,00		
Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00	AF a VR amb canvis a PN	0,00		
TOTAL CURT TERMINI	29.704,87	0,00		29.704,87	0,00	0,00

Passius financers:

Euros	Saldo final 31/12/2020 RD 1514/2007	Reclassificacions	Categories del RD 1/2021	Saldo inicial 01/01/2021 RD 1/2021
Categories RD 1514/2007				
Llarg termini				
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	Passius financers a cost amortitzat	0,00
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	PF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00
Altres PF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00	0,00	—	0,00
TOTAL A LLARG TERMINI	0,00	0,00		0,00
Curt termini				
Dèbits i partides a pagar	86.135,86	0,00	Passius financers a cost amortitzat	86.135,86
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	PF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00
Altres PF a VR amb canvis en el compte de PiG	0,00	0,00	—	0,00
TOTAL CURT TERMINI	86.135,86	0,00		86.135,86

Excepcions

En l'aplicació dels nous criteris en matèria d'instruments financers, la Societat no s'ha acollit a cap de les excepcions previstes a la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021.

3. Aplicació del resultat

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

Base de repartiment	Import 2021	Import 2020
Saldo del compte de pèrdues i guanys.....	1.355,52	812,05
Total.....	1.355,52	812,05

Aplicació	Import 2021	Import 2020
A Romanent	1.355,52	812,05
Total.....	1.355,52	812,05

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 de meritació, 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
Utilitatge 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 indici, 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. Actius i passius financers:

a. Actius financers

- i. Actius financers a cost amortitzat: crèdits per operacions comercials i no comercials.

Valor inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa a l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

b. Passius financers

- i. Passius financers a cost amortitzat: dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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:

Pels actius financers a cost amortitzat, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Alternativament es pot utilitzar el valor de mercat de l'actiu, si és suficientment 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:

Les despeses s'imputen en funció del principi del meritament.

El RD 1/2021 estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos s'han de reconèixer en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant dels clients. Els ingressos



ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a què l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Societat ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar-ne possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives entre ambdós ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

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.

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'empareda 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 2021 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	56.937,77	16.836,20	0,00	0,00	73.773,97
Utilitatge	43.811,72	0,00	0,00	0,00	43.811,72
Instal·lacions Tècniques Complexes	572.201,25	0,00	0,00	0,00	572.201,25
Mobiliari	101.361,58	0,00	0,00	0,00	101.361,58
Equips per a processos d'informació	142.673,50	12.482,00	0,00	0,00	155.155,50
Equips audiovisuals	128.855,67	28.771,85	0,00	0,00	157.627,52
Elements de transport	11.194,27	0,00	0,00	0,00	11.194,27
Altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.057.035,76	58.090,05	0,00	0,00	1.115.125,81

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	47.279,77	2.355,58	0,00	0,00	49.635,35
Utilitatge	42.194,09	274,61	0,00	0,00	42.468,70
Instal·lacions Tècniques Complexes	548.339,66	3.388,90	0,00	0,00	551.728,56
Mobiliari	82.005,90	2.494,46	0,00	0,00	84.500,36
Equips per a processos d'informació	126.116,45	4.012,46	0,00	0,00	130.128,91
Equips audiovisuals	84.534,99	10.159,49	0,00	0,00	94.694,48
Elements de transport	11.194,28	0,00	0,00	0,00	11.194,28
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	941.665,14	22.685,50	0,00	0,00	964.350,64

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2020 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	51.734,75	5.203,02	0,00	0,00	56.937,77
Utilitatge	43.245,14	566,58	0,00	0,00	43.811,72
Instal·lacions Tècniques Complexes	572.201,25	0,00	0,00	0,00	572.201,25
Mobiliari	99.704,20	1.657,38	0,00	0,00	101.361,58
Equips per a processos d'informació	136.954,50	5.719,00	0,00	0,00	142.673,50
Equips audiovisuals	111.670,67	17.185,00	0,00	0,00	128.855,67
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	1.026.704,78	30.330,98	0,00	0,00	1.057.035,76

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	46.452,01	827,76	0,00	0,00	47.279,77
Utilitatge	42.015,75	178,34	0,00	0,00	42.194,09
Instal·lacions Tècniques Complexes	544.950,70	3.388,96	0,00	0,00	548.339,66
Mobiliari	78.453,39	3.552,51	0,00	0,00	82.005,90
Equips per a processos d'informació	123.823,92	2.292,53	0,00	0,00	126.116,45
Equips audiovisuals	77.871,95	6.663,04	0,00	0,00	84.534,99
Elements de transport	11.194,26	0,02	0,00	0,00	11.194,28
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	924.761,98	16.903,16	0,00	0,00	941.665,14

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

El càrrec a resultats de l'exercici 2021 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 22.685,50 euros (16.903,16 euros a l'exercici 2020).

A 31 de desembre de 2021 existeixen béns d'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 883.798,53 euros (881.921,13 euros a l'exercici 2020).

A 31 de desembre de 2021 l'import d'immobilitzat material en curs és de 0,00 euros (0,00 euros a l'exercici 2020)

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	224.351,97	0,00	0,00	0,00	224.351,97
Aplicacions informàtiques	49.972,19	4.440,00	0,00	0,00	54.412,19
TOTAL	274.324,16	4.440,00	0,00	0,00	278.764,16

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	219.092,57	618,76	0,00	0,00	219.711,33
Aplicacions informàtiques	48.772,19	601,49	0,00	0,00	49.373,68
TOTAL	267.864,76	1.220,25	0,00	0,00	269.085,01

El moviment i la composició de l'immobilitzat intangible a 31 de desembre de l'exercici 2020 és el que s'adjunta a continuació:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	224.351,97	0,00	0,00	0,00	224.351,97
Aplicacions informàtiques	49.972,19	0,00	0,00	0,00	49.972,19
TOTAL	274.324,16	0,00	0,00	0,00	274.324,16

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Propietat industrial	218.473,78	618,79	0,00	0,00	219.092,57
Aplicacions informàtiques	48.172,19	600,00	0,00	0,00	48.772,19
TOTAL	266.645,97	1.218,79	0,00	0,00	267.864,76

El càrrec a resultat de l'exercici 2021 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible ha ascendit a 1.220,25 euros (1.218,79 euros a l'exercici 2020).

A 31 de desembre de 2021 existeixen béns d'immobilitzat intangible totalment amortitzats per import de 265.136,60 euros (265.136,60 euros a l'exercici 2020).

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 financers no corrents a 31 de desembre de 2021 ascendeixen a 803,70 euros (803,70 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 d'Actius financers a cost amortitzat.

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 01/01/20	0,00	0,00	0,00	7.194,43	0,00	7.194,43
+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 31/12/20	0,00	0,00	0,00	7.194,43	0,00	7.194,43
+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 31/12/21	0,00	0,00	0,00	7.194,43	0,00	7.194,43

Durant l'exercici s'han donat de baixa, contra el compte de pèrdues i guanys, saldos incobrables per import de 544,36 euros.

7. Passius financers

Classificació per venciments:

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

		VENCIMENT EN ANYS					
		1	2	3	4	5	MÉS DE 5
		TOTAL					
DEUTES							
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 EMPRESES 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							
PROVEÏDORS		15.409,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVEÏDORS, EMPRESES 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		72.371,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		87.781,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021 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	1.355,52	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	451,84	
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):	1.807,36	

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 2021 i 2020 són els següents:

Passius per impost diferit per subvencions	31/12/2021	31/12/2020
Saldo a l'inici de l'exercici	108.053,04	97.627,20
(+) Altes	56.250,00	15.000,00
(-) Baixes	-5.545,66	-4.574,16
Saldo al final de l'exercici	158.757,38	108.053,04

L'entitat no té bases imposables negatives pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2021.

A 31 de desembre de 2021, 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 2021, amb les conseqüents limitacions a la deduibilitat de l'IVA suportat en l'adquisició dels béns i serveis que li són necessaris per al seu funcionament.

10. Provisions i contingències

1. A continuació es desglossen les provisions existents en l'exercici 2021:

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
2021	29.600,00	15.000,00	29.600,00	15.000,00

L'Entitat va dotar en l'exercici 2020 provisions per import de 29.600,00€ corresponents a dos procediments judicials de reconeixement de dret i reclamació de quantitat, ja resoltos en data de formulació dels presents comptes anuals. L'import de provisions que resta pendent d'aplicació a data 31 de desembre de 2021 és de 15.000€ per a possibles futures contingències relacionades.

11. Subvencions, donacions i llegats

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

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	476.274,05	324.161,04
Imputats en el compte de PiG de subv a l'explotació	1.096.988,93	1.056.780,83
Imputats en el compte de PiG de subv d'immobilitzat	22.182,65	18.296,75
Deutes a llarg termini transformables en subv.	0,00	0,00

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

Subvencions imputats al Patrimoni Net	Import 2021	Import 2020
Saldo inicial	324.161,04	292.883,63
Altes	225.000,00	60.000,00
Traspàs a resultats	-22.182,65	-18.296,75
Altres moviments (Efecte impositiu)	-50.704,34	-10.425,84
Saldo final	476.274,05	324.161,04

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 imputades al Patrimoni net 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 2021 restaven pendents d'executar inversions corresponents a 2020 per import de 36.566,67€ i corresponents a 2021 per import de 60.000,00€.

Per altre part, amb càrrec al pressupost d'aquest any s'ha dotat un import de 165.000€ per a la execució d'un pla d'inversions tecnològic 2021-25 per tal d'adaptar-se als nous reptes i requeriments del sector audiovisual.

12. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2021 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	
	2021	2020
Subvencions de capital (1)	60.000,00	60.000,00
Subvencions d'explotació (1)	1.163.488,93	1.155.280,83
Prestació de serveis	11.881,50	17.528,20
TOTAL	1.235.370,43	1.232.809,03

(1) D'acord amb l'establert amb el contracte programa

A la finalització de l'exercici 2020 es va dotar un import de 98.500€ a la partida de periodificacions a curt termini del passiu corrent del Balanç. Aquest import es componia de les transferències en concepte de subvencions a l'explotació, efectivament percebudes de l'Ajuntament de Sant Cugat durant aquell exercici, que corresponien a activitats i projectes que, degut als efectes derivats del COVID 19, s'havien posposat per a l'exercici 2021. Aquest import s'ha reconegut com a ingressos a l'exercici 2021.

Per altre part, tal i com s'explica a la nota anterior, amb càrrec al pressupost d'aquest any s'ha dotat un import de 165.000€ per a la execució d'un pla d'inversions tecnològic 2021-25 per tal d'adaptar-se als nous reptes i requeriments del sector audiovisual. Així doncs, l'import reconegut com a ingressos de l'any 2021 a la partida de "Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici" és de 1.096.988,93€.

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

	Ajuntament de Sant Cugat	
	2021	2020
Clients per vendes i prestacions de serveis	0,00	0,00
Altres deutors	122.488,93	0,00
TOTAL	122.488,93	0,00

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:
- 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.
 - Les remuneracions percebudes pels consellers de la Societat per la seva funció de representació de l'entitat.
 - Les retribucions de l'Alta Direcció.

Càrrec	2021	2020
Consell d'Administració	0,00	0,00
Consellers	0,00	0,00
Alts Directius	76.142,69	75.377,22

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.

13. Fets posteriors

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que incideixin en la formulació de comptes de l'exercici 2021.

14. Altra informació

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

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Direcció	1	1
Coordinació	2	2,29
Cap de Musicals i gravacions	1	1
Administració-Comptabilitat-RRHH	2,5	2,06
Redacció	8,73	9,7
Contingut xarxes	2	2
Producció video/Audiovisuals	5,06	5,8
Manteniment	0	0
Total ocupació mitjana	22,29	23,85

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.

15. 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.

16. 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	
	DIES	
	2021	2020
Període mig de pagament a proveïdors.	17	20

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

EPEL Cugat.cat presenta la comptabilitat d'acord a la Llei de Societats i al Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica Pla General comptable aprovat pel 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 2021, l'Entitat presenta el comptes anuals.

L'exercici 2021 s'ha caracteritzat per una gestió basada en la sostenibilitat i eficiència i s'ha hagut d'encarar com a una continuació de la situació excepcional que va estar la gestió de la crisi sanitària produïda pel COVID19 i totes les conseqüències tant a nivell de continguts com laborals.

Els estats financers reflecteixen la imatge fidel de la situació econòmica de l'entitat.

S'ha obtingut un tancament equilibrat, amb un resultat global abans d'impostos, d'un romanent de 1.807,36 €.

El total d'ingressos per operacions continuades han estat de 1.314.078,37 € i les despeses per operacions continuades de 1.312.271,01 €.

Concretament, les partides més rellevants dels comptes de l'any 2021, reflecteixen el següent detall:

INGRESSOS

Transferències corrents

En l'exercici 2021 l'import de les transferències corrents procedents de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès ha sigut de 1.103.488,93 € d'acord amb el Contracte Programa de l'Entitat.

A aquest import i també d'acord amb el Contracte Programa s'hi afegixen les aportacions en concepte de transferències corrents per import de 60.000€, per fer front als efectes dels increments dels costos de l'EPEL derivats de la modificació de l'article 7.8 de la Llei de l'IVA motivats per la Llei 9/2017.

D'aquestes transferències corrents resten 122.488,93€ per cobrar a la finalització de l'exercici.

A la finalització de l'exercici 2020 es va dotar un import de 98.500€ a la partida de periodificacions a curt termini del passiu corrent de l'Entitat. Aquest import es componia de les transferències en concepte de subvencions d'explotació, efectivament percebudes de l'Ajuntament de Sant Cugat durant aquell exercici, i corresponien a activitats i projectes que, degut als efectes derivats del COVID 19, s'havien posposat per a l'exercici 2021. Aquest import s'ha reconegut com a ingrés de l'exercici 2021.

Per altre part, amb càrrec al pressupost d'aquest any s'ha dotat un import de 165.000€ per a la execució d'un pla d'inversions tecnològic 2021-25 per tal d'adaptar-se als nous reptes i requeriments del sector audiovisual. Així doncs, l'import reconegut com a ingressos de l'exercici 2021 en la partida de subvencions d'explotació és de 1.096.988,93€

En concret, i com a peça clau d'arc d'aquest pla d'inversions està prevista la remodelació total del plató que una vegada copsat el mercat i revisat un seguit de pressupostos podria comportar una inversió d'uns 80 a 90.000€ aproximadament, que aniria acompanyada també d'una millora en l'equipament tecnològic.

Import net de xifra de negocis

El global d'ingressos per publicitat i prestacions de serveis ha estat de 194.906,79€, que es poden desglossar segons la generació dels mateixos de la següent manera:

Vendes Publicitat Ràdio	6.888,64€
Vendes serveis Audiovisuals	19.599,48€
Serveis Audiovisuals Xarxa	168.418,67€

DESPESES

Despeses de Personal

El total de la despesa de Sous, Seguretat Social i Despeses socials ha significat la quantitat de 972.605,15 € repartits en:

Sous i Salaris	762.327,40 €
Seg. Social empresa	210.277,75 €

Despeses d'explotació corrents

Les despeses per funcionament ordinari de les activitats han estat de 297.949,29€, segons el següent detall:

<u>Serveis Externs:</u>	
Arrendaments, Manteniment, Serveis Professionals, Assegurances, Subministres i altres	241.442,14€
<u>Tributs:</u>	
Arbitris Municipals i altres taxes	2.167,86€
Societat General d'Autors (SGAE)	5.826,88€
Ajustos negatius IVA per la modificació article 7.8	47.968,05€

Inversions

Les transferències corresponents a les subvencions de capital procedents de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès han sigut de 60.000€, quantitat que consta, neta del seu efecte impositiu en el Patrimoni Net en el balanç de situació de l'entitat i que s'imputarà al resultat de l'exercici quan els actius adquirits s'amortitzin comptablement.

En l'exercici 2021 s'ha decidit prorrogar la reserva de romanent realitzada en l'exercici 2016 i ampliada en l'exercici 2017 per a la millora de les instal·lacions de l'EPEL, sent l'import d'aquesta reserva a la finalització de l'exercici de 213.010,44€.

L'import de les inversions efectivament executades en l'exercici 2021 ha sigut de 62.530,05€, amb el següent desglossament :

Instal·lacions tècniques	14.799,25€
Aplicacions informàtiques	4.440,00€
Equipament per a processos d'informació	12.482,00€
Equipament audiovisual	30.808,80€

A la finalització de l'exercici 2021 restaven pendents d'executar inversions corresponents a 2020 per import de 36.566,67€ i corresponents a 2021 per import de 60.000,00€.

Altres Informacions

Durant l'any 2021 s'han gestionat diferents temes que, per al bon funcionament de la nostra Entitat volem relacionar:

En primer terme volem fer esment que el 2021 ha estat un any on Cugat Mèdia ha vist reconeguda la seva bona labor comunicativa i el seu esforç per adaptar-se als nous reptes del sector audiovisual. En aquest sentit Cugat Mèdia ha estat guardonada amb el *Premi Nacional de Comunicació de Proximitat* que atorga la Generalitat, un reconeixement que representa el màxim guardó en l'àmbit de la comunicació. Un altre dels èxits de l'any 2021 és el reconeixement amb el *Premi de Comunicació Local 2021 al millor Contingut Multimèdia* atorgat per la Xarxa Audiovisual Local i que representa el reconeixement de tot el sector de mitjans de proximitat. Cal destacar també la Menció de Qualitat del programa coproduït 'Obert x vacances' atorgat per Ràdio Associació de Catalunya, un guardó que representa el reconeixement dels mitjans de comunicació d'àmbit nacional i finalment el guardó de la Federació Catalana d'Hoquei Herba que va premiar a Cugat Mèdia per la seva gran tasca i compromís en la difusió d'aquest esport.

Aquest 2021 l'EPEL, tal i com es va produir a l'any 2020, ha hagut d'encarar una situació excepcional com ha estat la gestió de la crisi sanitària produïda per la COVID19 i totes les conseqüències tant a nivell de continguts com laborals. En aquest sentit, i davant les dificultats produïdes per la pandèmia i la crisi sanitària generada per la COVID 19, l'entitat ha potenciat una nova manera d'organitzar-se, minimitzant el risc de contagi dels seus treballadors i alhora enfortint les sinergies i facilitant el teletreball i donant resposta a les necessitats informatives de la ciutat. A més, s'han incorporat reformes a les instal·lacions per millorar el sistema de renovació d'aire (sistema Entàlpic) garantint un espai saludable i minimitzant el risc de propagació de la COVID 19.

Com a mitjà públic municipal i servei essencial l'EPEL s'ha bolcat en primer lloc en el tractament informatiu i la difusió sobre la pandèmia, les seves afectacions i conseqüències. La informació i la difusió de la mateixa han centrat grans esforços pel que fa a temes d'estratègia comunicativa i informativa. Un fet que ha comportat l'augment de seguidors i usuaris del mitjà.

També s'ha volgut fer èmfasi en temàtiques molt sensibles per la societat civil, i en concret per la societat sancugatena, com és el tema ambiental. Així doncs, aquest 2021 s'ha creat una secció de verticals destinada exclusivament a temes ambientals. També s'ha enfortit els verticals iniciats per la pandèmia i que tenen la voluntat d'aportar valor tant a les entitats com el comerç, empreses i ciutadania, com son els relacionats amb el comerç local i empreses, família i escoles, solidaritat i ocupació. Cal destacar el vertical alfabetització mediàtica denominat Ull crític que té l'objectiu de promoure l'educació informacional dels infants, potenciant així el valor de servei públic.

En el vessant tecnològic, durant l'exercici 2021, Cugat Mèdia en la seva aposta per la proximitat i l'adaptació a les noves tecnologies ha iniciat el projecte de creació d'una APP per a dispositius mòbils. També s'ha iniciat en aquest 2021 la 'dockerització' dels serveis dels servidors locals i el sistema de continuïtat de televisió.

En darrer terme, i també referit al vessant tecnològic, la forta embranzida de la temàtica de realitat virtual o la realitat augmentada que està revolucionant el sector audiovisual, ha generat la necessitat a Cugat Mèdia de crear un pla d'inversions 2021-2025 per un import de 165.000 euros per tal d'adaptar-se als nous reptes i requeriments del sector



MONICA LABLANCA I GARCIA
Directora en funcions

Sant Cugat del Vallès, 29 març de 2022



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

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 2021 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 en funcions

Sant Cugat del Vallès 29 de març del 2022



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

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 2021.

Igualment s'acorda elevar els presents comptes anuals 2021 al Ple Municipal.

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

EMMA ANSOLA MUNUERA
Presidenta

MIREIA PUENTE BENITO
Consellera

MIGUEL PÉREZ QUINTANILLA
Conseller

CARME MATAMALA BACARDIT
Consellera

JAUME VILALTA CASAS
Conseller

Sant Cugat del Vallès, 29 de març del 2022