INFORME DE CONTROL FINANCER

Entitat: ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS
Actuació: AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
Exercici: 2021

Al Ple de l'Ajuntament de Vilanova i Geltrú

Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Local i 3 i 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de pimes de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NEÀPOLIS (en endavant, NEÀPOLIS o l'entitat, indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys i la memòria de pimes corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals de pimes adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica en la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats, d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals de pimes del nostre informe.

Som independents de l'entitat, de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals de pimes per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han sigut de la major significativitat en la nostra auditoria de comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Aplicació de les transferències corrents rebudes de l'Ajuntament al finançament de les operacions de l'entitat

Descripció Tal i com s'assenyala a la Nota 1 de la memòria, l'Entitat Pública Empresarial Local "Neàpolis" va ser constituïda per l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú per a la gestió, organització, explotació i gestió dels serveis a prestar a l'edifici anomenat "Neàpolis". L'Ajuntament efectua anualment una aportació per al finançament de l'entitat.
Atenent a l'origen del finançament rebut, s'ha considerat com a qüestió clau de l'auditoria acreditar que aquest s'aplica efectivament al finançament de les operacions de l'entitat d'acord amb les funcions establertes als seus Estatuts. Les despeses incorregudes en l'execució d'aquestes operacions són intensives en personal i en Despeses d'explotació.

La nostra resposta Els procediments d'auditoria aplicats en un i altre cas per a validar-les han estat els següents:

- Personal: anàlisi d'aquestes despeses i de la seva evolució respecte a l'exercici anterior, lligam de les retribucions i de les cotitzacions socials recollides en comptes amb les que figuren als registres auxiliars de personal i anàlisi dels increments aplicats sobre les retribucions en relació a l'exercici anterior.
- Despeses d'explotació: autorització de les despeses i adjudicació per òrgans competents, confirmació de saldos mantinguts amb determinats tercers, seleccionats per mostreig i mostreig de despeses.

Addicionalment, hem verificat la seva adequada revelació en les notes corresponents dels comptes anuals abreujats adjunts (Notes 4, 10, 11).

Altres qüestions

Participació d'auditors privats

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració d'AUREN AUDITORES SP, SLP, en virtut de l'acord de la Junta de Govern local de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú de 10 de novembre de 2021 per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals de les entitats dependents de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. Els treballs s'han efectuat sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per l'Entitat d'auditoria AUREN AUDITORES SP, SLP.

Responsabilitat de la Direcció de l'entitat en relació amb els comptes anuals de pimes

El President de l'entitat és responsable de formular els comptes anuals de pimes adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals de pimes, el President de l'entitat és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú tingués la intenció de liquidar-la o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals de pimes

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Presidència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Presidència, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus de l'auditoria.

Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2021. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.
Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

L'Interventor General

Cèsar Rodríguez Solà - DNI (TCAT)

Signat digitalment per Cèsar Rodríguez Solà - DNI (TCAT)
Data: 2022.07.14 09:27:23 +02'00'

COMPTES ANUALS PIME

EPEL NEÀPOLIS

31 DE DESEMBRE DE 2021

	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
ACTIU			
A) ACTIU NO CORRENT		**230.211,95**	**259.608,04**
I. Immobilitzat intangible	5	2.500,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	227.711,95	259.608,04
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit	9	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		**862.667,06**	**575.576,48**
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		580.237,52	416.860,91
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6	56.306,62	43.158,20
2. Altres deutors	11	523.930,90	373.702,71
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		221,82	21.766,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	282.207,72	136.949,57
TOTAL ACTIU (A + B)		**1.092.879,01**	**835.184,52**

	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		**986.345,45**	**759.981,64**
A-1) Fons propis	8	152.645,16	152.073,86
I. Capital		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	152.773,54
V. Resultats d'exercicis anteriors		152.073,86	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		571,30	-699,68
A-2) Ajusts en patrimoni net		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		833.700,29	607.907,78
B) PASSIU NO CORRENT		**17.386,80**	**0,00**
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	7	17.386,80	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		**89.146,76**	**75.202,88**
II. Deutes a curt termini	7	5,16	5,39
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7	0,00	0,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		89.141,60	75.197,49
1. Proveïdors	7	36.075,53	26.119,25
2. Altres creditors	7	53.066,07	49.078,24
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		**1.092.879,01**	**835.184,52**

	NOTA	31/12/2021	31/12/2020

COMPTE DE PÈRDUES i GUANYS			
1. Import net de la xifra de negocis	**10**	333.311,49	274.335,75
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	**10,11**	275.793,95	307.417,28
6. Despeses de personal	**10**	-281.611,65	-246.064,08
7. Altres despeses d'explotació	**10**	-314.011,69	-314.522,90
8. Amortització de l'immobilitzat	**5**	-39.213,51	-39.917,97
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**11**	26.493,15	31.153,40
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Altres resultats		0,00	-875,06
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		**761,74**	**11.526,42**
13. Ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres	**10**	0,00	0,00
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)		**0,00**	**0,00**
C)RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		**761,74**	**11.526,42**
20. Impostos sobre beneficis		-190,44	-12.226,10
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)		**571,30**	**-699,68**

1. Activitat de l'empresa

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

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

a) La planta baixa de l'edifici es destina principalment a les oficines d'administració de Neàpolis i les instal·lacions de Canal Blau ràdio i televisió, així com un plató de gravacions destinat al lloguer. També hi ha l'espai Crea and Co.

b) La 1a planta de l'edifici inclou principalment l'auditori amb capacitat per a 200 places i la resta de la planta s'ha actualitzat per encabir diverses empreses d'àmbit tecnològic.

c) La 2a planta està dedicada íntegrament al centre tecnològic de la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC).

d) A la 3a planta de l'edifici existeix l'espai Neàpolis Cowork, construït en el 2011 i destinat a emprenedors amb projectes d'àmbits com les aplicacions mòbils, els videojocs, etc

e) L'activitat de Neàpolis també inclou el servei de pàrquing, amb capacitat per a 69 places de rotació i abonament, aquesta activitat va entrar en funcionament durant l'any 2010.

La moneda funcional de la societat és l'euro. Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro.

2. Bases de presentació dels comptes anuals de pimes

1. Imatge fidel:

   D'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local i la seva regla 46, els comptes anuals que han de formar les entitats públiques empresarials dependents de l'entitat locals són els previstos en el Pla general de comptabilitat o en el de petites i mitjanes empreses amb les adaptacions als criteris específics de les microempreses que, si s'escau, siguin procedents.

   Aquests comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat per a pimes, aprovat per Real Decret 1515/2007, de 16 de

novembre, i modificacions del Real Decret 01/2021, de 12 de gener, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, independentment que l'entitat estigui obligada segons els seus propis estatuts a formular també el model simplificat de comptabilitat local.

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

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

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

   En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat les estimacions i criteris de valoració fent servir la màxima informació disponible en el moment de la formulació. L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

4. Comparació de la informació

   Als efectes de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, juntament amb les xifres de l'exercici 2021 es presenten les xifres de l'exercici 2020 comparades. Els comptes anuals del 2021 són els primers que apliquen les modificacions del Real Decret 01/2021, de 12 de gener, i aquestes modificacions no han suposat cap variació en els comptes anuals de l'entitat.

5. Elements recollits en diverses partides

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

6. No s'han realitzat canvis en criteris comptables.

7. Correcció d'errors

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

3. Aplicació del resultat

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

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	571,30	Romanent	571,30
TOTAL	**571,30**		**571,30**

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible:

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

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

a. Aplicacions informàtiques

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

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

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

2. Immobilitzat material:

a. Cost

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

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

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

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

b. Amortització

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

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

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

Anys vida útil estimada

CONCEPTE	ANYS
Maquinaria	8 anys
Utillatge	3 anys
Instal·lacions	10 anys
Mobiliari	10 anys
Equips informàtics	4 anys

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

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

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

3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. La resta d'arrendaments es classifiquen como arrendaments operatius.

4. Actius financers i passius financers

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

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

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

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

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

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

Passius financers a cost amortitzat

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat

directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

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

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

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

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

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 que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.
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 financers 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.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Pel reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

5. Impost sobre beneficis

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

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

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

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

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

6. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els 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.

7. Provisions i contingències

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

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

8. 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.

9. Subvencions, donacions i llegats

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

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

10. Criteris empleats en 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 l'Entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

	31/12/2020	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2021
Maquinaria	51.018,89	0,00	0,00	0,00	51.018,89
Utillatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	505.580,04	0,00	0,00	0,00	505.580,04
Mobiliari	67.199,92	0,00	0,00	0,00	67.199,92
Equips proc. Informa.	63.921,39	7.317,42	0,00	0,00	71.238,81
Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	**689.013,24**	**7.317,42**	**0,00**	**0,00**	**696.330,66**
Maquinaria	-50.085,02	-143,92	0,00	0,00	-50.228,94
Utillatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-273.866,81	-31.942,65	0,00	0,00	-305.809,46
Mobiliari	-52.234,28	-3.534,32	0,00	0,00	-55.768,60
Equips proc. Informa.	-52.144,32	-3.506,32	0,00	0,00	-55.650,64
Altre imm.	-644,77	-86,30	0,00	0,00	-731,07
TOTAL AMORT. ACUM.	**-429.405,20**	**-39.213,51**	**0,00**	**0,00**	**-468.618,71**
Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	**259.608,04**	**-31.896,09**	**0,00**	**0,00**	**227.711,95**

En l'exercici 2020 el moviment va ser:

	31/12/2019	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2020
Maquinaria	51.018,89	0,00	0,00	0,00	51.018,89
Utillatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	505.580,04	0,00	0,00	0,00	505.580,04
Mobiliari	67.199,92	0,00	0,00	0,00	67.199,92
Equips proc. Informa.	53.152,39	10.769,00	0,00	0,00	63.921,39
Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	**678.244,24**	**10.769,00**	**0,00**	**0,00**	**689.013,24**
Maquinaria	-49.941,10	-143,92	0,00	0,00	-50.085,02
Utillatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-242.892,52	-30.974,29	0,00	0,00	-273.866,81

Mobiliari	-45.593,36	-6.640,92	0,00	0,00	-52.234,28
Equips proc. Informa.	-50.071,78	-2.072,54	0,00	0,00	-52.144,32
Altre imm.	-558,47	-86,30	0,00	0,00	-644,77
TOTAL AMORT. ACUM.	**-389.487,23**	**-39.917,97**	**0,00**	**0,00**	**-429.405,20**
Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	**288.757,01**	**-29.148,97**	**0,00**	**0,00**	**259.608,04**

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

Immobilitzat intangible

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

	31/12/2020	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2021
Aplicacions informàtiques	7.983,73	2.500,00	0,00	0,00	10.483,73
TOTAL COST	**7.983,73**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**10.483,73**
Aplicacions informàtiques	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
TOTAL AMORT. ACUM.	**-7.983,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.983,73**
Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**

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

	31/12/2019	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2020
Aplicacions informàtiques	7.983,73	0,00	0,00	0,00	7.983,73

TOTAL COST	**7.983,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.983,73**
Aplicacions informàtiques	-7.983,73	0,00	0,00	0,00	-7.983,73
TOTAL AMORT. ACUM.	**-7.983,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.983,73**
Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Inversions immobiliàries

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

Arrendaments financers

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

Arrendaments operatius

Com a Arrendador

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

Els ingressos per cessió dels diferents espais de l'edifici: cowork, despatxos, auditori, plató, sala formació i multi ús han estat de 186.089,92 euros, mentre que l'exercici 2020 va ser de 164.683,64 euros. Pel que fa a l'arrendament del pàrquing en aquest exercici els ingressos han estat de 20.926,94 euros, mentre que a l'exercici anterior va ser de 17.647,19 euros.

Com a Arrendatari

La despesa que figura comptabilitzada com a arrendament i cànons durant l'exercici 2021 ascendeix a 4.632,38 euros mentre que al 2020 fou de 2.280,70 euros.

6. Actius financers

1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'entitat i són a 31 de desembre de 2021 els següents:

Classes / Categories	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		TOTAL
	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	2021
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	125.470,22	125.470,22
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**125.470,22**	**125.470,22**

A tancament del exercici 2021 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 56.306,62 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions es comenten a la nota 11 de la memòria. Finalment els saldos en efectiu en bancs sumen 282.207,72 euros.

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

En l'exercici tancat al 31 de desembre de 2020 van ser els següents:

Classes / Categories	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		TOTAL
	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	2020
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	193.527,36	193.527,36
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193.527,36**	**193.527,36**

A tancament del exercici 2020 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 43.158,20 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions es comenten a la nota 11 de la memòria. Finalment els saldos en efectiu en bancs sumen 136.949,57 euros.

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

L'import de les correccions valoratives per deteriorament a 31 de desembre de 2021 és de 51.881,19 euros (51.881,19 euros en l'exercici anterior). L'import del deteriorament registrat durant 2021 ha estat de 0,00 euros (2.343,45 euros en l'exercici anterior) i s'han donat de baixa contra pèrdues i guanys, com incobrables definitius, saldos per import de 15.765,30 euros (2.110,51 euros en l'exercici anterior).

7. Passius financers

1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a l'entitat. El valor en llibres del exercici de 2021 de cada una de les categories és el següent:

Classes / Categories	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	2021
Passius financers a cost amortitzat	0,00	17.386,80	0,00	70.135,48	70.135,48
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**17.386,80**	**0,00**	**70.135,48**	**70.135,48**

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2021 corresponen altres passius financers a llarg termini i proveïdors i creditors a curt termini , i figuren valorats com a passius financers a cost amortitzat.

La classificació dels passius financers al tancament de l'exercici 2020 va ser el següent:

Classes / Categories	Instruments financers ll/t		Instruments financers c/t		TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	2020
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	59.542,66	59.542,66
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.542,66**	**59.542,66**

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2020 corresponen a proveïdors i creditors, a curt termini i figuren valorats com a passius financers a cost amortitzat.

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

Conforme a la resolució de l'Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2021 i 2020 ha estat de:

Període mig de pagament a proveïdors	Dies
Exercici 2021	62,90
Exercici 2020	22,79

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

8. Fons propis

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

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

CONCEPTE	31/12/2020	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	Altres moviments	31/12/2021
Reserves	152.773,54	0,00	0,00	-152.773,54	0,00
Romanent	0,00	-699,68	0,00	152.773,54	152.073,86
Resultats negatius ex. anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	-699,68	699,68	571,30	0,00	571,30
TOTAL	**152.073,86**	**0,00**	**571,30**	**0,00**	**152.645,16**

Les subvencions no formen part dels fons propis però si de l'àrea de patrimoni net i estan descrites a l'apartat 11 de la present memòria i tenen un import global positiu de 833.700,29 euros (607.907,78 euros en l'exercici 2020) pendents de traspassar a ingrés de l'exercici en què es meritin, d'acord amb les normes del pla general de comptabilitat per a pimes, amb l'amortització dels béns subvencionats o les despeses incorregudes.

9. Situació fiscal

1) La societat presenta un resultat positiu abans de impostos de 761,74 euros (11.526,42 euros en l'exercici anterior) que calculant el 25% l'impost de societats seria de 190,44 euros (2.881,60 euros en l'exercici anterior). En l'exercici 2020 es va registrar com a despesa per impost un import de 9.344,49 euros d'una complementària de l'impost de societats de 2018.

2) L'entitat no té pèrdues a compensar en el futur.

3) L'Entitat té pendent d'inspecció i/o comprovació per les autoritats fiscals els exercicis 2018 - 2021 per a tots els tributs.

4) La societat està estudiant les implicacions del canvi de criteri de la Hisenda Pública respecte a si determinats ingressos de la societat constitueixen un IVA tipus 0% o un IVA per operacions exemptes sense dret a deducció.

5) Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

10. Ingressos i despeses

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

INGRESSOS	31/12/2020	31/12/2021	Var.
Vendes	274.335,75	333.311,49	21,50%
Subvenció a l'explotació	307.417,28	275.793,95	-10,29%
Ingressos subv. capital	31.153,40	26.493,15	-14,96%
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00%
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00%
Total	**612.906,43**	**635.598,59**	**3,70%**

Vendes i prestacions de servei

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

Subvencions a l'explotació

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

INGRESSOS	31/12/2020	31/12/2021
Aportacions Ajuntament	130.000,00	130.000,00
Reconeixement sensors pobresa energètica 19/Y/269207	5.967,00	0,00
Reconeixement Fòrum Innovació Local 19/Y/269466	4.225,00	0,00
Reconeixement 15% programa Efímer 19/Y/270060	1.687,50	0,00
Smart Cities i pla director fibra	5.000,00	0,00
Transició digital	31.800,00	0,00
Campus Universitari	3.000,00	0,00
Activació despeses Urbact	12.472,25	7.965,17
Activació despeses TTT	0,00	17.766,41
Activació despeses PEIL	0,00	3.000,00
Subvenció PECT Garraf	56.792,02	67.307,78
Subvenció MedGaims	56.473,51	49.754,59
Total	**307.417,28**	**275.793,95**

Les aportacions rebudes a l'exercici s'imputen íntegrament a ingrés de l'exercici per ser aportacions pel funcionament anual de la pròpia entitat. Durant l'exercici 2020 la societat va rebre 130.000,00 euros anuals i durant l'exercici 2021 la societat ha rebut 130.000,00 euros anuals, de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú corresponents a ingrés per subvenció a l'explotació.

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

DESPESES	31/12/2020	31/12/2021	Var.
Consums d'aprovisionaments	0,00	0,00	0,00%
Sous i salaris i assimilats	246.064,08	281.611,65	14,45%
Altres despeses d'explot.	314.522,90	314.011,69	-0,16%
Amortitzacions	39.917,97	39.213,51	-1,76%
Despeses immobilitzat	0,00	0,00	0,00%
Altres despeses	875,06	0,00	-100,00%
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00%
Impost de societats	12.226,10	190,44	-98,44%
Total	**613.606,11**	**635.027,29**	**3,49%**

Els sous i salaris del 2021 inclouen 217.335,26 euros de cost de personal i 64.276,39 euros de cost per la seguretat social de l'empresa, en l'exercici anterior la composició era de 191.239,62 euros de cost de personal i 54.824,46 euros de cost per la seguretat social de l'empresa.

11. Subvencions, donacions i llegats

L'epígraf de Subvencions, donacions i llegats del balanç de situació té un import de 833.700,29 euros (607.907,78 euros en l'exercici anterior).

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

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

El moviment de l'àrea durant l'exercici 2021 ha estat el següent:

CONCEPTE	Saldo inicial	31/12/2020	Ingrés exercici 2021	Altes/baixes	31/12/2021
Subvenció cowork Ajuntament	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (1)	119.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (2)	240.000,00	200.000,70	25.737,49	0,00	174.263,21
Subvenció Ajuntament Plataforma	17.298,28	11.445,62	755,66	0,00	10.689,96
Subvenció Creative Makers	50.840,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Pla Projecció Internacional	14.632,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció PECT Garraf	117.481,13	118.115,84	67.307,78	0,00	50.808,06
Excedent subv. Futures inversions cowork		130.181,25	0,00	0,00	130.181,25
Subvenció MedGAIMS	214.338,76	148.164,37	49.754,59	0,00	98.409,78
Programa "Treball, Talent i Tecnologia"	163.098,51	0,00	17.766,41	163.098,51	145.332,10
Subvenció PECT GARRAF 2021-2024	224.015,93	0,00	0,00	224.015,93	224.015,93
Total	**1.411.523,94**	**607.907,78**	**161.321,93**	**387.114,44**	**833.700,29**

Les subvencions pendents de cobrament (de capital i d'explotació) que figuren a l'actiu del balanç a 31 de desembre de 2021 és:

SUBVENCIONS PENDENTS COBRAMENT	31/12/2020	31/12/2021
Subvenció URBACT	37.874,16	14.632,35
Subvenció "Treball, Talent i Tecnologia"	0,00	57.084,48
Subvenció Redacció UIA 2018	4.200,00	0,00
Subvenció Jovecoop (IMET)	10.480,89	0,00
Subvenció PECT Garraf	195.253,79	357.564,77
Subvenció MedGaims	128.603,26	68.941,88
Provisió deterioro	-14.680,89	0,00
Total	**361.731,21**	**498.223,48**

Totes estan pendents de cobrament per part de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, excepte la corresponent al Consell Comarcal del Garraf i la subvenció MedGaims de l'AMERICAN UNIVERSITY of BEIRUT.

El criteri de imputació a ingrés de l'exercici correspon a l'amortització dels béns subvencionats i que figuren com a immobilitzat material o d'acord al meritament i en correlació amb la despesa subvencionada.

12. Operacions amb parts vinculades

ACTIUS - Saldos amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2020	31.12.2021
Actius financers a cost amortitzat - subvencions -	37.874,16	92.103,63
Actius financers a cost amortitzat - altres taxes -	21.592,01	0,00
Actius financers a cost amortitzat - serveis -	2.218,32	350,54
Total	**61.684,49**	**92.454,17**

PASSIUS - Saldos amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2020	31.12.2021
Passius financers a cost amortitzat - préstec -	0,00	0,00
Passius financers a cost amortitzat - altres conceptes -	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**

INGRESSOS - Transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2020	31.12.2021
Ingressos per vendes i prestació de serveis	3.709,80	41.436,48
Aportació al pressupost	130.000,00	130.000,00
Ingressos per subvencions - trasllats -	64.151,75	28.731,58
Total	**197.861,55**	**200.168,06**

DESPESES - Transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova	31.12.2020	31.12.2021
Despeses per serveis rebuts	9.289,40	2.258,50
Despesa financera	0,00	0,00
Total	**9.289,40**	**2.258,50**

No hi ha quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat, ni remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat. Les retribucions de l'Alta Direcció, considerant alta direcció al director – gerent de l'entitat, ascendeixen a 58.160,41 euros, mentre que al 2020 ascendia a 57.714,01 euros.

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

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

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

13. Altre informació

1) Nombre d'empleats

CATEGORIA	HOMES 2021	DONES 2021	HOMES 2020	DONES 2020	TOTAL 2021	TOTAL 2020
Tècnic superior	1	0	1	0	1	1
Tècnic mig	2,97	0,5	2,49	0,14	3,47	2,63
Tècnic auxiliar	0	1	0	1	1	1
TOTAL PERSONAL MIG	**3,97**	**1,5**	**3,49**	**1,14**	**5,47**	**4,63**

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

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

14. Fets Posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2021 i la data de formulació dels presents comptes anuals, no existeixen fets posteriors significatius que hagin de ser mencionats o que poguessin comportar explicacions addicionals en els comptes anuals o una reformulació.

Firmat: Vicepresidenta del Consell d'Administració.

Conxi Martínez Sánchez - DNI (TCAT)

Signat digitalment per Conxi Martínez Sánchez - DNI (TCAT)
Data: 2022.07.13 14:14:04 +02'00'