

COMPTES ANUALS ABREUJATS
EPEL NEÀPOLIS
31 DE DESEMBRE DE 2019

	NOTA	31/12/2019	31/12/2018
ACTIU			
A) ACTIU NO CORRENT		288.757,01	336.527,53
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	288.757,01	336.527,53
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		741.993,56	399.815,95
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		428.013,13	228.190,80
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6	80.533,98	48.096,75
2. Altres deutors	11	347.479,15	180.094,05
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	313.980,43	171.625,15
TOTAL ACTIU (A + B)		1.030.750,57	736.343,48

	NOTA	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		910.280,25	652.162,65
A-1) Fons propis	8	152.773,54	99.312,09
I. Capital		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		99.312,09	51.030,51
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	-28.182,09
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		53.461,45	76.463,67
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
A-2) Ajusts en patrimoni net		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		757.506,71	552.850,56
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	7	0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		120.470,32	84.180,83
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini	7	16.676,72	7.781,07
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7	0,00	0,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		103.793,60	76.399,76
1. Proveïdors	7	37.449,95	22.968,07
2. Altres creditors	7	66.343,65	53.431,69
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.030.750,57	736.343,48

	NOTA	31/12/2019	31/12/2018
COMpte DE PÈRDUES i GUANYs			
1. Import net de la xifra de negocis	10	388.313,22	352.293,69
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	217.258,64	192.487,53
6. Despeses de personal	10	-185.186,72	-164.569,83
7. Altres despeses d'explotació	10	-314.995,14	-273.495,59
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-50.552,69	-58.363,38
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	40.861,17	43.557,94
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Altres resultats		-24.419,01	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		71.279,47	91.910,36
13. Ingressos financers		2,46	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)		2,46	0,00
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		71.281,93	91.910,36
20. Impostos sobre beneficis		-17.820,48	-15.446,69
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)		53.461,45	76.463,67

1. Activitat de l'empresa

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

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

- a) A la planta baixa de l'edifici es destina principalment a les oficines d'administració de Neàpolis i les instal·lacions de Canal Blau radio i televisió, així com un plató de gravacions destinat al lloguer. També hi ha l'espai Crea and Co.
- b) A la 1^a planta de l'edifici inclou principalment l'auditori amb capacitat per a 200 places i la resta de la planta s'ha actualitzat per encabir diverses empreses d'àmbit tecnològic.
- c) A la 2^a planta està dedicada íntegrament al centre tecnològic de la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC).
- d) A la 3a planta de l'edifici existeix l'espai Neàpolis Cowork, construït en el 2011 i destinat a emprenedors amb projectes d'àmbits com les aplicacions mòbils, els videojocs, etc
- e) L'activitat de Neàpolis també inclou el servei de pàrquing, amb capacitat per 69 places de rotació i abonament, aquesta activitat va entrar en funcionament durant l'any 2010.

La moneda funcional de la societat és l'euro. Durant l'exercici 2019 no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

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, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, independentment que l'entitat estigui

obligada segons els seus propis estatus a formular també el model simplificat de comptabilitat local.

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

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, amb excepció de l'estipulat en l'apartat 15 d'aquesta memòria (fets posteriors al tancament) en relació amb l'evident impacte econòmic i social del COVID-19 que pugui representar en els estats financers de l'exercici 2020. No obstant això, a la data de formulació de comptes anuals es preveu que l'Entitat superi aquesta situació transitòria pel que no espera que aquesta situació pugui perjudicar el principi d'empresa en funcionament.

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 2019 es presenten les xifres de l'exercici 2018 comparades.

5. Elements recollits en diverses partides

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

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

7. Correcció d'errors

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

3. Aplicació del resultat

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

REPARTIMENT	IMPORT	DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Pèrdues i guanys (Benefici)	53.461,45	a compensar Resultats negatius ex. anteriors	0,00
		Reservas	53.461,45
TOTAL	53.461,45		53.461,45

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 què 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
Utilatge	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

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

3. Actius financers i passius financers

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

Actius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

Passius financers a cost amortitzat

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

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

Els 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 el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

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

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

4. Impost sobre beneficis

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

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

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

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

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

5. Ingressos i despeses

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

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

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

6. Provisions i contingències

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

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

7. Subvencions, donacions i llegats

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

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

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Immobilitzat material

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

	31/12/2018	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2019
Maquinaria	51.018,89	0,00	0,00	0,00	51.018,89
Utilatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	504.499,17	1.080,87	0,00	0,00	505.580,04
Mobiliari	66.796,62	403,30	0,00	0,00	67.199,92
Equips proc. Informa.	51.854,39	1.298,00	0,00	0,00	53.152,39
Altre imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	675.462,07	2.782,17	0,00	0,00	678.244,24
Maquinaria	-47.689,29	-143,92	0,00	0,00	-47.833,21
Utilatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-206.823,39	-35.076,94	0,00	0,00	-241.900,33
Mobiliari	-38.917,50	-6.675,86	0,00	0,00	-45.593,36
Equips proc. Informa.	-41.502,11	-8.569,67	0,00	0,00	-50.071,78
Altre imm.	-3.572,25	-86,30	0,00	0,00	-3.658,55
TOTAL AMORT. ACUM.	-338.934,54	-50.552,69	0,00	0,00	-389.487,23
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	336.527,53	-47.770,52	0,00	0,00	288.757,01

En l'exercici 2018 el moviment va ser:

	31/12/2017	Altes	Reclas.	Baixes	31/12/2018
Maquinaria	51.018,89	0,00	0,00	0,00	51.018,89
Utilatge	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
Altres Instal·lacions	502.621,04	1.878,13	0,00	0,00	504.499,17
Mobiliari	66.796,62	0,00	0,00	0,00	66.796,62
Equips proc. Informa.	51.854,39	0,00	0,00	0,00	51.854,39
Altres imm.	863,00	0,00	0,00	0,00	863,00
TOTAL COST	673.583,94	1.878,13	0,00	0,00	675.462,07
Maquinaria	-44.148,57	-3.540,72	0,00	0,00	-47.689,29
Utilatge	-430,00	0,00	0,00	0,00	-430,00
Altres Instal·lacions	-168.102,01	-38.721,38	0,00	0,00	-206.823,39
Mobiliari	-32.237,83	-6.679,67	0,00	0,00	-38.917,50
Equips proc. Informa.	-32.166,80	-9.335,31	0,00	0,00	-41.502,11
Altres imm.	-3.485,95	-86,30	0,00	0,00	-3.572,25
TOTAL AMORT. ACUM.	-280.571,16	-58.363,38	0,00	0,00	-338.934,54
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	393.012,78	-56.485,25	0,00	0,00	336.527,53

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

Immobilitzat intangible

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

	31/12/2018	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2019
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

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

	31/12/2017	Altes	Reclass.	Baixes	31/12/2018
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

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

Els ingressos per cessió dels diferents espais de l'edifici: auditori, plató, sala formació i multi ús han estat de 227.670,73 euros, mentre que l'exercici 2018 va ser de 225.678,98 euros. Pel que fa a l'arrendament del pàrquing en aquest exercici els ingressos han estat de 20.473,23 euros, mentre que a l'exercici anterior va ser de 16.284,10 euros.

Com a Arrendatari

La despesa que figura comptabilitzada com a lloguer durant l'exercici 2019 ascendeix a 3.609,59 euros mentre que al 2018 fou de 1.692,34 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 2019 els següents:

Categories	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t		TOTAL 2019
		Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	
Actius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	741.993,56	741.993,56
Actius financers a cost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	741.993,56	741.993,56

A tancament del exercici 2019 les partides a cobrar per operacions comercials sumen 80.533,98 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 313.980,43 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 2018 van ser els següents:

Categories	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t		TOTAL 2018
		Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	
Actius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	399.815,95	399.815,95
Actius financers a cost		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	399.815,95	399.815,95

A tancament de l'exercici 2018 les partides a cobrar per operacions comercials sumaven 48.096,75 euros. Els altres crèdits a cobrar per subvencions es comenten a la nota 11 de la memòria. Finalment els saldos en efectiu en bancs van sumar 171.625,15 euros.

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

7. Passius financers

1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a l'entitat. El valor en llibres del exercici de 2019 de cada una de les categories és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t		TOTAL 2019
		Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	83.638,16	83.638,16
Passius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	83.638,16	83.638,16

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2019 corresponen a 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 2018 va ser el següent:

Categories	Classes	Instruments financers II/t		Instruments financers c/t		TOTAL 2018
		Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Proveïdors, creditors i altres	
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	64.089,01	64.089,01
Passius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	64.089,01	64.089,01

Els passius financers de l'entitat al tancament de l'exercici 2018 corresponien a proveïdors i creditors, a curt termini i figuraven valorats com a passius financers a cost amortitzat.

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

Conforme a la resolució de l'Institut de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2019 i 2018 ha estat de:

Període mig de pagament a proveïdors	Dies
Exercici 2019	70,34
Exercici 2018	68,91

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	31/12/2018	Aplicació Resultat	Resultat Exercici	Altres moviments	31/12/2019
Reserves	51.030,51	48.281,58	0,00	0,00	99.312,09
Resultats negatius ex. anteriors	-28.182,09	28.182,09	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	76.463,67	-76.463,67	53.461,45	0,00	53.461,45
TOTAL	99.312,09	0,00	53.461,45	0,00	152.773,54

Les subvencions no formarien part dels fons propis però sí de l'àrea de patrimoni net i estan descrites a l'apartat 11 de la present memòria i tenen un import global positiu de 757.506,71 euros (552.850,56 euros en l'exercici 2018) pendents de traspasar a ingrés de l'exercici en què es meriti, d'acord amb les normes del pla general de comptabilitat per a pimes, amb l'amortització dels béns subvencionats.

9. Situació fiscal

- 1) La societat presenta un resultat positiu abans de impostos de 71.281,93 euros (91.910,36 euros en l'exercici anterior) que calculant el 25% l'impost de societats seria de 17.820,48 euros (22.977,59 euros en l'exercici anterior).
- 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 2016 - 2019 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	31/12/2018	31/12/2019	Var.
Vendes	352.293,69	388.313,22	10,22%
Subvenció a l'explotació	192.487,53	217.258,64	12,87%
Ingressos subv. capital	43.557,94	40.861,17	-6,19%
Altres ingressos	0,00	0,00	
Ingressos financers	0,00	2,46	
Total	588.339,16	646.435,49	9,87%

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	31/12/2018	31/12/2019
Aportacions Ajuntament	155.000,00	155.000,00
Subvenció MedGaims	0,00	9.700,87
Subvenció Creative Makers	21.902,45	26.009,67

Subvenció Projectió internacional 2ª Fase	375,00	0,00
Subvenció UIA 2018	4.200,00	0,00
Subvenció Sensors innovació turística	1.000,00	0,00
Subvenció PECT Garraf	10.010,08	26.548,09
Total	192.487,53	217.258,63

Les aportacions rebudes a l'exercici s'imputen íntegrament a ingrés de l'exercici per ser aportacions pel funcionament anual de la pròpia entitat.. Durant els exercicis 2018 i 2019 la societat ha rebut 155.000,00 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	31/12/2018	31/12/2019	Var.
Consums d'aprovisionaments	0,00	0,00	0,00%
Sous i salaris i assimilats	164.569,83	185.186,72	12,53%
Altres despeses d'explotació	273.495,59	314.995,14	15,17%
Amortitzacions	58.363,38	50.552,69	-13,38%
Despeses immobilitzat	0,00	0,00	0,00%
Altres despeses	0,00	24.419,01	0,00%
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00%
Impost de societats	15.446,69	17.820,48	15,37%
Total	511.875,49	592.974,04	15,84%

Els sous i salaris del 2019 inclouen 145.423,34 euros de cost de personal i 39.763,38 euros de cost per la seguretat social de l'empresa, en l'exercici anterior la composició era de 127.367,56 euros de cost de personal i 37.202,27 euros de cost de la seguretat social de l'empresa.

11. Subvencions, donacions i llegats

L'epígraf de Subvencions, donacions i llegats del balanç de situació té un import de 757.506,71 euros (552.850,56 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 2019 ha estat el següent:

CONCEPTE	Saldo inicial	31/12/2018	Ingrés exercici 2019	Altes/baixes	31/12/2019
Subvenció cowork Ajuntament	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (1)	119.819,00	30.503,95	30.503,95	0,00	0,00
Subvenció Ajuntament Fase 2 (2)	240.000,00	240.000,00	9.601,56	0,00	230.398,44
Subvenció Ajuntament Plataforma	17.298,28	12.956,94	755,66	0,00	12.201,28
Subvenció Creative Makers	50.840,10	26.557,37	26.557,37	0,00	0,00
Subvenció Pla Projectió Internacional	14.632,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció PECT Garraf	117.481,13	107.471,05	26.548,09	93.984,90	174.907,86
Excedent subv. Futures inversions cowork		130.181,25	0,00	0,00	130.181,25
Subvenció MedGAIMS	214.338,76	0,00	9.700,88	214.338,76	204.637,88
Subvenció consorci VNG Up	5.180,00	5.180,00	0,00	0,00	5.180,00
Total	1.029.589,50	552.850,56	103.667,51	308.323,66	757.506,71

Les subvencions pendents de cobrament (de capital i d'explotació) que figuren a l'actiu del balanç a 31 de desembre de 2019 és:

SUBVENCIONS PENDENTS COBRAMENT	31/12/2018	31/12/2019
Subvenció Pla Projectió Internacional	16.500,00	0,00
Subvenció consorci VNG Up	5.180,00	5,180.00
Subvenció Redacció UIA 2018	4.200,00	4,200.00
Subvenció Sensor City	9.000,00	0,00
Subvenció Jovecoop (IMET)	10.480,89	10,480.00
Subvenció Sensors innovació turística	1.000,00	0,00
Suport a la Cooperació Europea - Diba	1.000,00	0,00
Subvenció PECT Garraf	117.481,13	199,015.00
Subvenció MedGaims	0,00	128,603.26
Total	164.842,02	347,478.26

Totes estan pendents de cobrament per part de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, excepte la corresponent al consell comarcal del Garraf, la subvenció MedGaims i Jovecoop.

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 i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova		31.12.2019	31.12.2018
Crèdits i partides a cobrar	- subvencions -	19.860,89	36.880,00
Crèdits i partides a cobrar	- regul. Taxa escombraries	0,00	0,00
-			
Crèdits i partides a cobrar	- serveis -	26.286,64	17.059,46
Total		46.147,53	53.939,46

PASSIUS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova		31.12.2019	31.12.2018
Deutes i partides a pagar	- préstec -	0,00	0,00
Deutes i partides a pagar	- altres conceptes -	7.944,63	7.944,63
Total		7.944,63	7.944,63

INGRESSOS - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova		31.12.2019	31.12.2018
Ingressos per vendes i prestació de serveis		22.732,87	6.354,60
Ingressos per subvencions		155.000,00	160.200,00
Total		177.732,87	166.554,60

DESPESES - Saldos i transaccions realitzades amb l'Ajuntament de Vilanova		31.12.2019	31.12.2018
Despeses per serveis rebuts		9.060,43	2.006,25
Despesa financera		0,00	0,00
Total		9.060,43	2.006,25

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 55.784,41 euros, mentre que al 2018 ascendia a 54.386,55 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. Provisions i contingències

No hi ha provisions comptabilitzades al balanç de situació de l'entitat de l'exercici 2019 ni al 2018.

Respecte a les contingències, cal comentar que existeixen diferents interpretacions dels ingressos de la societat provinents de l'Ajuntament i la seva subjecció o no a l'impost del IVA. En cas que, l'entitat tingués una inspecció fiscal i que la interpretació de l'administració tributària fos diferent a la utilitzada per l'entitat podrien sortir passius.

14. Altre informació

1) Nombre d'empleats

CATEGORIA	HOMES 2019	DONES 2019	HOMES 2018	DONES 2018	TOTAL 2019	TOTAL 2018
Tècnic superior	1	0	1	0	1	1
Tècnic mig	1,05	0	1	0	1,05	1
Tècnic auxiliar	0,17	0,84	0,25	0,75	1,01	1
TOTAL PERSONAL MIG	2,22	0,84	2,25	0,75	3,06	3

CATEGORIA	HOMES 2018	DONES 2018	HOMES 2017	DONES 2017	TOTAL 2018	TOTAL 2017
Tècnic superior	1	0	1	0	1	1
Tècnic mig	1	0	1	0	1	1
Tècnic auxiliar	0,25	0,75	0,46	0,75	1	1,21
TOTAL PERSONAL MIG	2,25	0,75	2,46	0,75	3	3,21

- 2) No existeix cap acord de l'entitat que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.
- 3) L'entitat ha seguit les línies d'actuació marcades per la legislació vigent en el que a protecció de dades es refereix.

15. Fets Posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2019 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, excepte perquè, tal i com s'ha comentat en l'apartat 2 d'aquesta memòria, caldrà estar atents sobre els efectes que es podran produir degut a l'impacte econòmic i social del COVID-19, no obstant, deguda a la naturalesa de l'Entitat, no es preveu que la seva activitat pugui veure's compromesa amb la qual cosa ha formulat els comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

Adicionalment, i segons el que s'estableix en l'article 40.3 del Reial decret llei 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, en relació amb les mesures extraordinàries aplicables a les persones jurídiques de Dret privat, s'estableix que "El termini de tres mesos a comptar des del tancament de l'exercici social perquè l'òrgan de govern o administració d'una persona jurídica obligada formuli els comptes anuals, ordinàries o abreujades, individuals o consolidades, i, si fos legalment exigible, l'informe de gestió, i per a formular els altres documents que siguin legalment obligatoris per la legislació d'entitats queda suspès fins que finalitzi l'estat d'alarma, reprenent-se de nou per altres tres mesos a comptar des d'aquesta data.". No obstant això, i després de l'aclariment del Consell General d'Economistes (CGE), a través dels seus òrgans Economistes Comptables (EC) i REA Auditors, s'estableix que aquesta suspensió serà aplicable a les auditories voluntàries la pròrroga de 2 mesos del termini de verificació dels comptes prevista en l'apartat 4 d'aquest article; per la qual cosa serà vàlida la formulació que realitzi l'òrgan de govern o administració durant l'estat d'alarma.

Firmat: Vicepresidenta del Consell d'Administració.