coressa SAM

comptes anuals any 2018

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

CORPORACIÓ D'EMPRESES I SERVEIS DE SANT BOI, S.A.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.090

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, SL. CIF: B-58671718/Sociedad Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 42218, Foli 002, Full número B-182277, Inscripció 2ª



ÍNDEX

Pàgina

Informe d'auditoria 2

Comptes anuals i informe de gestió 6

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, SL

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'accionista únic de
CORPORACIÓ D'EMPRESES I SERVEIS DE SANT BOI, S.A.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Corporació d'Empreses i Serveis de Sant Boi, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Corporació d'Empreses i Serveis de Sant Boi, S.A.** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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 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 del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm S0235
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS

Aspecte rellevant	Procediments aplicats
Saldos i transaccions amb entitats vinculades (nota 18 de la memòria)	
Els ingressos d'explotació de la Societat provenen majoritàriament (90%) de la prestació de serveis i subvencions rebudes de l'accionista únic de la Societat (Ajuntament de Sant Boi), així com per serveis prestats a societats vinculades (6%).	Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern respecte al seu registre comptable, efectuant proves de detall, verificant la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon.
Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.	S'han analitzat els principals convenis i encàrrecs vigents amb l'accionista únic, així com els paràmetres establerts per a la repercussió dels serveis prestats a les entitats vinculades, verificant el seu compliment i uniformitat. Hem verificat el registre del drets i obligacions derivats de les operacions amb les entitats vinculades. Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos i operacions entre la Societat i les entitats vinculades.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2018 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS SL

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, 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, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals 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 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 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 a 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 pels administradors.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS SL

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa 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 la Societat per continuar com a empresa 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 d'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 empresa 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 els administradors de l'entitat en relació amb, entre 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 als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 1 d'abril de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206

Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

FAURA-CASAS, Auditors Consultors, S.L.
2019 Núm. 20/19/06921
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, SL. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

CORPORACIÓ D'EMPRESES I SERVEIS DE SANT BOI, S.A.

Comptes anuals i informe de gestió
Exercici 2018



BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL CORESSA

	ACTIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	**ACTIU NO CORRENT**		**3.282.653,05**	**3.215.485,82**
I.	**Immobilitzat intangible**	**6**	**30.554,81**	**34.652,34**
5.	Aplicacions informàtiques		30.554,81	34.652,34
II.	**Immobilitzat material**	**5**	**3.252.098,24**	**3.180.833,48**
1.	Terrenys i béns naturals		1.739.112,64	1.766.720,83
2.	Instal·lacions tècniques		1.328.574,52	1.229.701,57
3.	Immobilitzat en curs i bestretes		184.411,08	184.411,08
B)	**ACTIU CORRENT**		**3.418.247,56**	**3.845.945,96**
II.	**Existències**	**10 i 13.1**	**24.620,01**	**21.208,15**
2.	Matèries primeres i altres aprovisionaments		24.620,01	21.208,15
III.	**Deutors comercials i altres comptes a cobrar**	**8.1**	**2.053.160,25**	**2.498.149,69**
1.	Clients per ventes i prestacions de serveis	**8.1 i 18**	1.943.405,28	2.259.390,06
2.	Clients d'empreses del grup i associades	18	30.412,11	15.252,78
3.	Deutors varis	18	77.264,14	216.550,13
4.	Personal		2.078,72	2.378,72
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		0,00	4.578,00
IV.	**Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini**	**8.1 i18**	**590.256,81**	**590.256,81**
2.	Crèdits a empreses		590.256,81	590.256,81
VI.	**Periodificacions a curt termini**		**2.828,96**	**7.149,29**
VII.	**Efectiu i altres actius líquids equivalents**		**747.381,53**	**729.182,02**
1.	Tresoreria		747.381,53	729.182,02
	TOTAL ACTIU (A + B)		**6.700.900,61**	**7.061.431,78**

ROAC Núm. S0205
PARCELONA

	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	**PATRIMONI NET**		**4.510.467,44**	**4.460.544,41**
A-1)	**Fons Propis**	**9**	**3.808.203,42**	**3.730.502,42**
I.	**Capital**		**1.402.247,21**	**1.402.247,21**
1.	Capital escripturat		1.402.247,21	1.402.247,21
III.	**Reserves**		**2.328.255,21**	**2.266.990,76**
1.	Legal y estatutàries		280.449,44	280.449,44
2.	Altres reserves		2.047.805,77	1.986.541,32
VII.	**Resultat de l'exercici**	**3**	**77.701,00**	**61.264,45**
A-3)	**Subvencions, donacions i llegats rebuts**	**16.1**	**702.264,02**	**730.041,99**
B)	**PASSIU NO CORRENT**		**490.543,12**	**572.170,30**
I.	**Provisions a llarg termini**	**14**	**211.676,80**	**211.676,80**
4.	Altres provisions		211.676,80	211.676,80
II.	**Deutes a llarg termini**	**8.1**	**44.885,94**	**117.253,79**
2.	Deutes amb entitats de Crédit		7.812,50	70.708,17
5.	Altres passius financers		37.073,44	46.545,62
IV.	**Passius per impost diferit**	**8.1 i 11**	**233.980,38**	**243.239,71**
C)	**PASSIU CORRENT**		**1.699.890,05**	**2.028.717,07**
III.	**Deute a curt termini**	**8.1**	**128.227,00**	**434.898,80**
2.	Deute amb entitats de Crédit		55.800,76	64.692,78
5.	Altres passius financers		72.426,24	370.206,02
IV.	**Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini**	**18 i 8.1**	**375.000,00**	**435.000,00**
V.	**Creditors comercials i altres comptes a pagar**	**8.1**	**1.150.324,57**	**1.158.818,27**
1.	Proveïdors		22.857,88	10.765,91
3.	Creditors varïis		229.389,13	262.722,30
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		456.681,54	443.965,18
5.	Passius per impost corrent		8.036,31	2.557,45
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques		433.359,71	438.807,43
VI.	**Periodificacions a curt termini**		**46.338,48**	**0,00**
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		**6.700.900,61**	**7.061.431,78**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0209
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORESSA

		Nota	2.018	2.017
A)	**OPERACIONS CONTINUADES**			
1	Import net de la xifra de negocis	**20**	9.721.875,12	9.779.363,24
b)	Prestacions de serveis		9.721.875,12	9.779.363,24
4.	Aprovisionaments	**13.1**	(526.895,09)	(459.383,95)
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(526.895,09)	(459.383,95)
5.	Altres ingressos d'explotació		305.243,86	210.770,96
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		173.320,16	52.771,71
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	**16.2**	131.923,70	157.999,25
6.	Despeses de personal	**13.2**	(8.159.171,23)	(8.150.896,41)
a)	Sous, salaris i assimilats		(6.347.244,70)	(6.284.129,79)
b)	Carregues socials		(1.811.926,53)	(1.866.766,62)
7	Altres despeses d'explotació		(1.016.413,06)	(1.037.093,25)
a)	Serveis exteriors	**13.3**	(1.009.077,07)	(906.531,03)
b)	Tributs		(16.339,98)	(43.057,96)
c)	Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	**8.2**	19.523,03	(82.727,11)
d)	Altres despeses de gestió corrent		(10.519,04)	(4.777,15)
8.	Amortització de l'immobilitzat	**5 i 6**	(357.467,75)	(307.717,96)
9.	Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	**16.1**	37.037,30	35.981,12
11.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	**5**	83.816,00	(1.519,24)
b)	Resultat per alienacions i altres		83.816,00	(1.519,24)
A.1)	**RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)**		**88.025,15**	**69.504,51**
12.	Ingressos financers	**8.2**	277,41	681,37
b)	De valors negociables i altres instruments financers		277,41	681,37
b 2)	De tercers		277,41	681,37
13.	Despeses financeres	**8.2**	(2.565,25)	(6.363,98)
b)	Per deutes amb tercers		(2.565,25)	(6.363,98)
A.2)	**RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)**		**(2.287,84)**	**(5.682,61)**
A.3)	**RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)**		**85.737,31**	**63.821,90**
17.	Impostos sobre beneficis	**11**	(8.036,31)	(2.557,45)
A.4)	**RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)**		**77.701,00**	**61.264,45**
B)	**OPERACIONS INTERROMPUDES**			
18.	Resultat de l' exerc. procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A.5)	**RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4+18)**		**77.701,00**	**61.264,45**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31/12/2018

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUT AL 31/12/2018

		NOTES	31/12/2018	31/12/2017
A)	**RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**		**77.701,00**	**61.264,45**
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	**16.1**	0,00	0,00
IV.	Guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V.	Efecte impositiu	**16.1**	0,00	0,00
B)	**Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+II+IV+VI)**		**0,00**	**0,00**
	TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VII.	Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	**16.1**	(37.037,30)	(35.981,12)
IX.	Efecte impositiu	**16.1**	9.259,33	8.995,29
C)	**Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IXI)**		**(27.777,97)**	**(26.985,83)**
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		**49.923,03**	**34.278,62**

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31/12/2018

		Capital Escripturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subn. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	**SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016**	**1.402.247,21**	**2.109.532,65**	**407.458,11**	**757.027,82**	**4.676.265,79**
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016					
II.	Ajustos per error de l'exercici 2016					
B)	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017**	**1.402.247,21**	**2.109.532,65**	**407.458,11**	**757.027,82**	**4.676.265,79**
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			61.264,45	(26.985,83)	34.278,62
II.	1. Altres Operacions amb socis o propietaris					0,00
	2. Distribució de dividends			(250.000,00)		(250.000,00)
III.	Altres variacions del patrimoni net		157.458,11	(157.458,11)		0,00
C)	**SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017**	**1.402.247,21**	**2.266.990,76**	**61.264,45**	**730.041,99**	**4.460.544,41**
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017					
II.	Ajustos per error de l'exercici 2017					
D)	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018**	**1.402.247,21**	**2.266.990,76**	**61.264,45**	**730.041,99**	**4.460.544,41**
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			77.701,00		77.701,00
II.	Operacions amb socis a propietaris					0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		61.264,45	(61.264,45)	(27.777,97)	(27.777,97)
E)	**SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018**	**1.402.247,21**	**2.328.255,21**	**77.701,00**	**702.264,02**	**4.510.467,44**

C) ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU (NORMAL) al 31/12/2018

		NOTES	31/12/2018	31/12/2017
A)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ**			
1.	**Resultat de l'exercici abans d'impostos**	**3**	**85.737,31**	**63.821,90**
2.	**Ajustos del resultat**		**221.606,65**	**267.385,95**
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	**5 i 6**	357.467,75	307.717,96
d)	Imputació de subvencions (-)	**16,1**	-46.296,63	-44.976,41
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	**5 i 6**	-83.816,00	1.519,24
g)	Ingressos financers (-)	**8.2**	-277,41	-681,37
h)	Despeses financeres (+)	**8.2**	2.565,25	6.363,98
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		-8.036,31	-2.557,45
3.	**Canvis al capital corrent**		**447.553,25**	**580.918,34**
a)	Existències (+/-)	**13.2**	-3.411,86	1.485,55
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	**8.1**	454.248,77	675.170,74
c)	Altres actius corrents (+/-)	**8.1**	4.320,33	1.157,73
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	**8.1**	6.057,53	66.811,66
e)	Altres passius corrents (+/-)	**8.1**	-13.661,52	-163.707,34
4.	**Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació**		**-4.845,29**	**-5.682,61**
a)	Pagament d'interessos (-)	**8.2**	-2.565,25	-6.363,98
c)	Cobrament d'interessos (+)	**8.2**	277,41	681,37
d)	Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	**11**	-2.557,45	0,00
5.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)**		**750.051,92**	**906.443,58**
B)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ**			
6.	**Pagament per inversions (-)**		**-743.300,56**	**-335.361,01**
b)	Immobilitzat intangible	**6**	-13.374,42	-10.164,79
c)	Immobilitzat material	**5**	-729.926,14	-325.196,22
7.	**Cobraments per desinversions (+)**		**83.816,00**	**0,00**
c)	Immobilitzat material		83.816,00	0,00
8.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)**		**-659.484,56**	**-335.361,01**
C)	**FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT**		**0,00**	**0,00**
9.	**Cobrament i pagament per instruments de patrimoni**		**0,00**	**0,00**
d)	Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
10.	**Cobrament i pagament de passiu financer**		**-72.367,85**	**-216.594,08**
a)	Emissió		292,97	0,00
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	**8**	292,97	0,00
b)	Devolució i amortització		-72.660,82	-216.594,08
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	**8**	-72.660,82	-216.594,08
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	-250.000,00
a)	Dividends (-)		0,00	-250.000,00
b)	Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12.	**Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)**		**-72.367,85**	**-466.594,08**
D)	**Efecte de les variacions dels tipus de canvi**		**0,00**	**0,00**
E)	**AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)**		**18.199,51**	**104.488,49**
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		729.182,02	624.693,53
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		747.381,53	729.182,02

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

NOTA 1. Activitat de l' empresa

CORPORACIÓ D'EMPRESES I SERVEIS DE SANT BOI, SA (CORESSA) es va constituir per acord del Ple Municipal de l'ajuntament de Sant Boi de Llobregat el 9 de setembre de 1988, i va atorgar la corresponent escriptura pública al notari senyor José Luís Gómez Díez com a societat anònima municipal l'1 de desembre de 1988. Des que es va constituir no se n'ha modificat la denominació social. En canvi, el domicili sí que ha variat: al moment de la constitució era al carrer Victòria, 23, baixos, Sant Boi de Llobregat, i actualment és al carrer Pau Claris, 14, Sant Boi de Llobregat.

CORESSA té més d'un objectiu social, tal com consta als estatuts de la societat. Bàsicament, les activitats que s'hi porten a terme són:

1. Gestió, explotació i control dels serveis de recollida de residus sòlids urbans i neteja viària, manteniment de la neteja de la xarxa de clavegueram, i també la realització dels servei de neteja de façanes municipals i privades, transport de runes i andròmines i la gestió de la Deixalleria del municipi de Sant Boi de Llobregat.
2. Gestió, explotació i control del servei de neteja de les escoles públiques, casals de barri, Mercat Municipal Sant Jordi i diverses dependències municipals de Sant Boi de Llobregat.
3. Gestió del servei de recollida de vehicles en règim de gestió directa.
4. Control d'accessos, vigilància de parades i lliurament de notificacions a paradistes de mercats ambulants i sedentaris .
5. Control d'entrada i sortida, custodia i cobrament de taxes, estada dels vehicles retirats per la grua municipal.
6. Gestió de les trucades telefòniques d'emergència de la ciutadania a la Policia Local.

El Ple de l'Ajuntament en sessió de caràcter ordinari, celebrada el dia 19 de juliol de 2018 va aprovar el reconeixement de la societat d'Empreses i Serveis de Sant Boi, SA (en anagrama CORESSA) com a mitjà propi personificat de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat a l'efecte establert a l'article 32 de la LCSP.

La moneda funcional és el euro.

NOTA 2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

S'ha procedit a aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre.

2) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0205
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS SL

- La vida útil dels actius materials i intangibles (nota 5 i 6)
- Remuneracions pendents de pagament.
- La realització de les subvencions atorgades resta subjecte a la justificació i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2018, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

3) Comparació de la informació.

La Societat presenta a efectes comparatius, en cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis de Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici 2017.

La Societat ha aplicat durant l'exercici 2018 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats. Aquests criteris no s'han modificat respecte l'exercici anterior, i per tant, no existeix cap tipus d'incompatibilitat dels balanços d'ambdós exercicis.

NOTA 3. Aplicació de resultats

1) La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	77.701,00
Romanent	-
Reserves voluntàries	-
Altres reserves de lliure disposició	-
Total	**77.701,00**

APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	-
A reserva fons de comerç	-
A reserves especials	-
A reserves voluntàries	77.701,00
A dividends	-
A compensar pèrdues d'exercicis	-
Total	**77.701,00**

Durant l'exercici no s'han distribuït dividends a compte de l'exercici i no hi ha limitacions a la distribució de dividends.

NOTA 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2018, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració:

COL·LEGI DE CONSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (*o cost de producció*). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	%
Patents, llicències i marques	10
Aplicacions Informàtiques	25

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els imports dels treballs realitzats per la empresa per al seu propi immobilitzat material es calcula per cada actiu, afegint al preu dels materials consumibles, els costos directes i indirectes imputables a aquestes inversions.

Els elements d' immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització d' amortització aplicats han estat els següents:

	%
Construccions	2 - 3,3
Instal·lacions Tècniques	6
Maquinaria	12,50
Utillatge	20
Altres Instal·lacions	8,33
Mobiliari	10
Equips de processament de la informació	25
Elements de transport	12,50

3) Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4) Instruments financers

4.a) Actius Financers

- Préstecs i Partides a cobrar

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

- Clients dubtós cobrament

El criteri que s'ha utilitzat és que tot aquell saldo que sigui superior a sis mesos d'antiguitat, i que no hagi estat abonat, s'ha dotat la corresponent provisió.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, is s'escau, l' import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

- Interessos rebuts

Els interessos i els dividends d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividends quan es declara el dret del soci a rebre'l.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Classificació i baixa de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

5) Existències

Es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no son recuperables directament de la hisenda pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el d'adquisició o cost de producció i el valor net de realització.

Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
BARCELONA
REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS DE COMPTES

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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.

Donat que l'empresa realitza una gran quantitat d'activitats de diferents indole, hi ha algunes activitats que tenen una bonificació del 99% de l'impost de societats.

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 la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

7) Ingressos i despeses

Els ingressos i les depeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l' ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

8) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no consta amb elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

9) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritar-se l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

10) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

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

11) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència tenint en compte la realitat econòmica de l'operació (nota 18).

12) Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives, en les quals, és major la probabilitat que s'hagi atendre obligacions. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin diferencies futures.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat .

Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

NOTA 5. Immobilitzat Material

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm S0205
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

Exercici 2018

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes/ Regularitzac.	Saldo 31.12.18
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	2.693.300,65	39.920,08	0,00	2.733.220,73
Instal·lac. tècniques i altre Immob.Mat.	4.966.680,33	371.340,48	(1.126.294,62)	4.211.726,19
Immobilitzat en curs i bestretes	184.411,08	0,00	0,00	184.411,08
Immobilitzat Material Brut	**7.844.392,06**	**411.260,56**	**(1.126.294,62)**	**7.129.358,00**
Amortització Ac. Construccions	(926.579,82)	(67.528,27)	0,00	(994.108,09)
Amortització Ac. Instal·lacions tècniq.	(3.736.978,76)	(272.467,53)	1.126.294,62	(2.883.151,67)
Amortitzacions Immob. Material	**(4.663.558,58)**	**(339.995,80)**	**1.126.294,62**	**(3.877.259,76)**
Deteriorament Immob. Material	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilitzat Material Net	**3.180.833,48**	**71.264,76**	**0,00**	**3.252.098,24**

Exercici 2017

Concepte	Saldo 31.12.16	Altes	Baixes/ Regularitzac.	Saldo 31.12.17
Construccions	2.693.300,65	0,00	0,00	2.693.300,65
Instal·lac. tècniques i altre Immob.Mat.	5.205.229,93	712.109,89	(950.659,49)	4.966.680,33
Immobilitzat en curs i bestretes	184.411,08	0,00	0,00	184.411,08
Immobilitzat Material Brut	**8.082.941,66**	**712.109,89**	**(950.659,49)**	**7.844.392,06**
Amortització Ac. Construccions	(859.554,67)	(67.025,15)	0,00	(926.579,82)
Amortització Ac. Instal·lacions tècniq.	(4.459.105,90)	(227.013,11)	949.140,25	(3.736.978,76)
Amortitzacions Immob. Material	**(5.318.660,57)**	**(294.038,26)**	**949.140,25**	**(4.663.558,58)**
Deteriorament Immob. Material	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilitzat Material Net	**2.764.281,09**	**418.071,63**	**(1.519,24)**	**3.180.833,48**

Tot seguit es presenta un quadre en el que per conceptes s'informa dels elements de l'immobilitzat material que ja estan totalment amortitzats, però que continuen en funcionament:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0205
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, S.L.

	2.018	2.017
Maquinària	136.176,87	116.497,88
Utillatge	202.591,88	163.631,91
Instal·lacions	195.860,09	62.889,60
Mobiliari	57.889,12	50.432,33
Equips d'oficina	6.715,87	6.715,17
Equips per a processos d'informació	46.845,25	101.155,04
Elements de transport	1.299.453,04	1.818.483,17
Total	**1.945.532,12**	**2.319.805,10**

Figuren dintre de la partida de terrenys i construccions uns béns cedits en ús per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat els quals es reflecteix pel valor del dret d'aprofitament sobre béns cedits en ús. En concret, aquest apartat consta de l'edifici de Sercomsa (edifici on es troba ubicada la divisió de neteja), el conjunt del recinte Masia Torre Figueres, integrat per la masia, un edifici d'aules destinat a cursos de formació.

El valor donat al referent dret d'aprofitament, atenent a la naturalesa dels bens, es el que figura en els certificats de recepció de les obres fetes per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat.

El percentatge d'amortització aplicat ha estat del 2%.

No hi ha compromís ferm de compra o venda, no hi ha inversions en immobilitzat material fora del territori espanyol, i no hi ha immobilitzat, no afecta a l'activitat d'explotació.

Durant l'any 2018 s'han fet compres per valor de 411.260,56 euros que corresponen a:

- Construccions per import de 39.920,08 €
- Maquinària per valor de 14.749,90 €
- Utillatge per valor de 3.708,88 €
- Altres instal·lacions per valor de 124.323,26 €
- Mobiliari i equips d'oficina per valor de 4.745,37 €
- Equipaments informàtics per import de 25.798,43 €
- Elements de transport per import de 198.014,64 €

De totes les inversions realitzades cal destacar: Altres instal·lacions per valor de 124.323,26 €, i dins d'aquest apartat cal destacar:

- Instal·lació xarxa anticoloms en la zona de taller i oficines de neteja per valor de 31.745,90 euros
- Revestiment parament vertical zona rentat per import de 8.041,68 €
- Obertura porta en zona de taller i realització de rampa per import de 7.786,17 €
- Arranjament de la instal·lació elèctrica general i enllumenat de la nau de neteja, consistent en el condicionament d'aparells i subquadres, línies elèctriques, incloent tots els canvis necessaris per legalitzar-los, import 36.167,30 euros
- Tancament fixa independent i una porta exterior de la primera planta de la Masia Torre Figueres per import de 7.140,03 euros
- Instal·lació d'elements de telecomunicacions com són: un repetidor, antenes, subministrament d'unitats portàtils digitals, així com la compra d'emissores noves per import de 10.711,67 euros.

En quan a l'altre partida important que és Elements de transport per import de 198.014,64 € les inversions més importants han estat:

- Compra d'una barredora marca Hako per import de 111.295,80 euros
- Compra de dos furgonetes de càrrega: furgó amb cabina i caixa basculant totalment tancada per import de 50.895, 02 euros
- Compra de dos furgonetes mixtes: vehicles amb capacitat de transport de 5 persones i espai posterior de càrrega per import de 35.823,82 euros.

Durant l'any 2017 s'han fet compres per valor de 712.109,89 € que corresponen a:

- Maquinària per valor de 43.105,46 €
- Utillatge: bàsicament contenidors per valor de 52.884,05 €
- Altres Instal·lacions per valor de 112.839,74 euros
- Equips d'oficina per valor de 976,74 €
- Equipaments informàtics per import de 1.569,19 €
- Elements de transport per import de 500.734,71 €

De totes les compres realitzades cal destacar l'apartat d'elements de transport, així aquest compte està composat per:

- Equip de neteja de clavegueres amb capacitat per accedir a tot el municipi, l'import de la inversió és de 285.681 euros.
- Furgoneta equipada amb equip d'hidropressió per import de 52.128,40 euros.
- Vehicle per a la grua municipal, xassís cabina més carrossa posterior, per import de 64.934,41 euros.
- Dos vehicles elèctrics per a suport de neteja viària per import de 69.402,90 euros.
- Vehicle elèctric per el transport de persones i equips de neteja viària per import de 22.588 euros.

A l'any 2018 dins de l'apartat de baixes i regularitzacions s'ha donat de baixa dins l'apartat d'instal·lacions tècniques i altre Immobilitzat Material l'import de 1.126.294,62 euros. Cal destacar que aquest any 2018 s'ha fet una venda de diferents Elements de Transport, concretament de 5 vehicles, el que ha significat donar de baixa l'import de 844.003,05 euros, i com a conseqüència d'aquesta venda, s'ha obtingut un resultat positiu de 83.816 euros.

L'import restant fins arribar al 1.126.294,62 euros és perquè també s'ha donat de baixa diferents equips de procés d'informació així com algun vehicle.

Dins de l'apartat de baixes i regularitzacions de l'any 2017, s'ha donat de baixa dins de l'apartat d'instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material l'import de 950.659,49 euros, dels mateixos, la major part correspon a la partida de contenidors de recollida, així com diversa maquinària i vehicles.

A 31 de desembre dels anys 2017 i 2018 resta pendent d'acabar les obres de la planta baixa de l'edifici annex a la Masia Torre Figueres.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

NOTA 6. Immobilitzat intangible

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d' immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

Exercici 2018

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes/ Regularitzac.	Traspassos	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	185.722,17	13.374,42	0,00	0,00	199.096,59
Immobilitzat Intangible Brut	**185.722,17**	**13.374,42**	**0,00**	**0,00**	**199.096,59**
Amortització Ac. Aplicacions Informàt.	(151.069,83)	(17.471,95)	0,00	0,00	(168.541,78)
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	**(151.069,83)**	**(17.471,95)**	**0,00**	**0,00**	**(168.541,78)**
Deteriorament Immobilitzat Intangible	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilitzat Intangible Net	**34.652,34**	**(4.097,53)**	**0,00**	**0,00**	**30.554,81**

Exercici 2017

Concepte	Saldo 31.12.16	Altes	Baixes/ Regularitzac.	Traspassos	Saldo 31.12.17
Aplicacions informàtiques	178.337,16	10.164,79	(2.779,78)	0,00	185.722,17
Immobilitzat Intangible Brut	**178.337,16**	**10.164,79**	**(2.779,78)**	**0,00**	**185.722,17**
Amortització Ac. Aplicacions Informàt.	(140.169,91)	(13.679,70)	2.779,78	0,00	(151.069,83)
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	**(140.169,91)**	**(13.679,70)**	**2.779,78**	**0,00**	**(151.069,83)**
Deteriorament Immobilitzat Intangible	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Immobilitzat Intangible Net	**38.167,25**	**(3.514,91)**	**0,00**	**0,00**	**34.652,34**

Aplicacions informàtiques: durant l'any 2018 s'han fet inversions corresponents a noves llicències del programa de nòmines, així com un desenvolupament de l'aplicatiu, en vers les característiques de l'empresa.

Aplicacions Informàtiques: a l'any 2017 s'han fet inversions corresponents a un software de registres d'entrades de documents, adaptació del programa de gestió de magatzem per el seu funcionament on-line així com la compra de software de connexió remota. L'import de les compres és de 10.164,79 euros.

Dins de l'immobilitzat Intangible no existeix cap dret dels quals es puguin exercir fora del territori espanyol i no existeixen compromisos ferms de compra o venda.

Tot seguit es presenta un quadre en el que per conceptes s'informa dels elements de l'immobilitzat immaterial que ja estan totalment amortitzats, però que continuen en funcionament:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2018
Aplicacions informàtiques	124.794,16	139.235,70
Total	**124.794,16**	**139.235,70**

NOTA 7. Arrendaments i altres operacions similars

7.1.- Arrendaments financers

No es disposa de cap arrendament financer.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·laves.

7.2.- Arrendaments Operatius

- **Com arrendataris**

L'empresa té signats cinc contractes de rèntings que són els següents:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS SL

- BBVA rènting: contracte de finançament d'una escombradora mecànica City Cat 2020 amb venciment 13/12/2018.
- Caixabank Equipment finance: contracte de finançament d'una escombradora mecànica City Cat 2020 XL amb venciment 18/09/2019.
- Caixabank Equipment finance: contracte de finançament d'una escombradora mecànica City Cat 5006 XL amb venciment 16/10/2021.
- Caixabank Equipment finance: contracte de finançament d'una escombradora Boschung Urban Sweeper S2 amb venciment 23/11/2021.
- Caixabank Equipment finance: contracte de finançament d'una escombradora Hako City Master 1600 amb venciment 23/11/2021

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

NOTA 8. Instruments financers

8.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini (excepte grup)

Exercici 2018

No hi han actius financers a llarg termini.

Exercici 2017

No hi han actius financers a llarg termini.

b) Actius financers a curt termini (excepte d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup)

Exercici 2018

	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		TOTAL	
Categoria	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**
Préstecs i partides a cobrar	3.088.406,50	2.643.417,06	3.088.406,50	2.643.417,06
Total	**3.088.406,50**	**2.643.417,06**	**3.088.406,50**	**2.643.417,06**

Exercici 2017

	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		TOTAL	
Categoria	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**
Préstecs i partides a cobrar	3.754.581,95	3.088.406,50	3.754.581,95	3.088.406,50
Total	**3.754.581,95**	**3.088.406,50**	**3.754.581,95**	**3.088.406,50**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

c) Classificacions dels actius financers per venciments

Exercici 2018

	Venciment						
Classe	**1 any**	**2 anys**	**3 anys**	**4 anys**	**5 anys**	**>5 anys**	**Total**
Inversions financeres							
- Altres actius financers	590.256,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.256,81
Deutes comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes a Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors cials i altres comptes a cobrar							
- Clients per ventes i prestacions de serveis	1.943.405,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943.405,28
- Clients d'empreses del grup i associades	30.412,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.412,11
- Deutors varis	77.264,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.264,14
- Personal	2.078,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.078,72
- Actius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres crèdits amb Administracions Públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2.643.417,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.643.417,06**

Exercici 2017

	Venciment						
Classe	**1 any**	**2 anys**	**3 anys**	**4 anys**	**5 anys**	**>5 anys**	**Total**
Inversions financeres							
- Altres actius financers	590.256,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.256,81
Deutes comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes a Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors cials i altres comptes a cobrar							
- Clients per ventes i prestacions de serveis	2.259.390,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.259.390,06
- Clients d'empreses del grup i associades	15.252,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.252,78
- Deutors varis	216.550,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.550,13
- Personal	2.378,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.378,72
- Actius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres crèdits amb Administracions Públiques	4.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.578,00
Total	**3.088.406,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.088.406,50**

d) Passius financers a llarg termini

Exercici 2018

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**
Dèbits i partides a pagar	70.708,17	7.812,50	289.785,33	271.053,82	360.493,50	278.866,32
Total	**70.708,17**	**7.812,50**	**289.785,33**	**271.053,82**	**360.493,50**	**278.866,32**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0205
BARCELONA
EXPERTOS AUDITORES CONSULTORES

Exercici 2017

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**
Dèbits i partides a pagar	138.696,90	70.708,17	447.385,97	289.785,33	586.082,87	360.493,50
Total	**138.696,90**	**70.708,17**	**447.385,97**	**289.785,33**	**586.082,87**	**360.493,50**

e) Passius financers a curt termini

Exercici 2018

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**
Dèbits i partides a pagar	64.692,78	55.800,76	1.964.024,29	1.644.089,29	2.028.717,07	1.699.890,05
Total	**64.692,78**	**55.800,76**	**1.964.024,29**	**1.644.089,29**	**2.028.717,07**	**1.699.890,05**

Exercici 2017

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**	**Exercici 2016**	**Exercici 2017**
Dèbits i partides a pagar	177.451,07	64.692,78	1.477.540,67	1.964.024,29	1.654.991,74	2.028.717,07
Total	**177.451,07**	**64.692,78**	**1.477.540,67**	**1.964.024,29**	**1.654.991,74**	**2.028.717,07**

f) Classificacions dels passius financers per venciments

Exercici 2018

	Venciment						
Classe	**1 any**	**2 anys**	**3 anys**	**4 anys**	**5 anys**	**>5 anys**	**Total**
Deutes							
- Altres provisions	0,00	211.676,80	0,00	0,00	0,00	0,00	211.676,80
- Deutes amb entitats de Crèdit	55.800,76	7.812,50	0,00	0,00	0,00	0,00	63.613,26
- Altres passius financers	72.426,24	9.259,40	9.259,40	9.259,40	9.259,40	234.016,22	343.480,06
Deutes amb empreses del grup i associades	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors cials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	22.857,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.857,88
- Creditors variis	229.389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.389,13
- Personal	456.681,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.681,54
- Passiu per impost corrent	8.036,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.036,31
- Altres deutes amb Administracions Públiques	433.359,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.359,71
Periodificacions a curt termini	46.338,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.338,48
Total	**1.699.890,05**	**228.748,70**	**9.259,40**	**9.259,40**	**9.259,40**	**234.016,22**	**2.190.433,17**

Exercici 2017

Classe	Venciment						
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	Total
Deutes							
- Altres provisions	0,00	211.676,80	0,00	0,00	0,00	0,00	211.676,80
- Deutes amb entitats de Crèdit	64.692,78	62.895,67	7.812,50	0,00	0,00	0,00	135.400,95
- Altres passius financers	370.206,02	8.995,29	8.995,29	8.995,29	8.995,29	253.804,17	659.991,35
Deutes amb empreses del grup i associades	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors cials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	10.765,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.765,91
- Creditors varïis	262.722,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.722,30
- Personal	443.965,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.965,18
- Passiu per impost corrent	2.557,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.557,45
- Altres deutes amb Administracions Públiques	438.807,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.807,43
Periodificacions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2.028.717,07**	**283.567,76**	**16.807,79**	**8.995,29**	**8.995,29**	**253.804,17**	**2.600.887,37**

En relació al préstecs pendents de pagament en el tancament de l'exercici, no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents. Els préstecs vigents a 31 de desembre de 2018, presenten el següent detall:

Condicions	BBVA	Caixabank
Formalització	29/07/2004	07/11/2011
Venciment	31/07/2019	31/12/2019
Capital	1.141.000 €	250.000 €
Interès anual	Euríbor+0,15	Euríbor 12 mesos+3%
Comissions:		
Obertura	0,10%	0,50%
Interès mínim		
Finançament	Inversions	Inversions

L'evolució de l'endeutament en l'any 2018 és:

Exercici 2018

Descripció	Saldo a 31/12/17	Incorporació	Cancel·lació	Saldo a 31/12/18	Saldo préstec curt termini	Saldo préstec a llarg termini
Préstec BBVA	64.354,34	-	40.207,12	24.147,22	24.147,22	-
Préstec CaixaBank	70.312,50	-	31.250,00	39.062,50	31.250,00	7.812,50
Interessos	734,11	403,54	734,11	403,54	403,54	-
TOTAL	**135.400,95**	**403,54**	**72.191,23**	**63.613,26**	**55.800,76**	**7.812,50**

ROAC Núm. BARCELONA

Exercici 2017

Descripció	Saldo a 31/12/16	Incorporació	Cancel·lació	Saldo a 31/12/17	Saldo préstec curt termini	Saldo préstec a llarg termini
Préstec BBVA	100.571,45	-	36.217,11	64.354,34	32.708,67	31.645,67
Préstec CaixaBank	65.414,64	-	65.414,64	-	-	-
Préstec BBVA	46.911,41	-	46.911,41	-	-	-
Préstec CaixaBank	101.562,50	-	31.250,00	70.312,50	31.250,00	39.062,50
Interessos	1.687,97	734,11	1.687,97	734,11	734,11	-
TOTAL	**316.147,97**	**734,11**	**181.481,13**	**135.400,95**	**64.692,78**	**70.708,17**

Cal considerar que a 31 de desembre de 2018 no s'ha utilitzat cap import de la pòlissa de crèdit. Així mateix, l'import corresponent a les periodificacions d'interessos ascendeix a la quantitat de 403,54 €. L'import utilitzat a 31 de desembre de 2017 és de 0 € i les periodificacions d'interessos ascendeix a 734,11 €.

L'evolució de l'endeutament a curt termini en quan a l'import disponible i l'import disposat de les pòlisses de crèdit contractades a 31 de desembre és el següent:

Exercici 2018

Condicions	CAIXABANC
Formalització	01/06/2018
Venciment	01/06/2019
Capital	500.000 €
Interès anual	Euríbor 3 mesos + 0,37%
Comissions:	
Obertura	0,05%
No disposició	0.10% anual
Estudi	-
Quantitat disposada	0 €

Exercici 2017

Condicions	CAIXABANC
Formalització	24/03/2017
Venciment	24/03/2018
Capital	500.000 €
Interès anual	Euríbor 3 mesos + 0,52%
Comissions:	
Obertura	-
No disposició	0.10% anual
Estudi	-
Quantitat disposada	0 €

8.2 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 573.617,12 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2018 han hagut les següents variacions:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0205
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, SL
BARCELONA

Exercici 2018

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.17	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisions	593.240,59	119.860,37	139.483,84	573.617,12
Total net	**593.240,59**	**119.860,37**	**139.483,84**	**573.617,12**

Exercici 2017

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.16	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisions	583.561,72	122.023,59	112.344,72	593.240,59
Total net	**583.561,72**	**122.023,59**	**112.344,72**	**593.240,59**

El compte de pèrdues i guanys ha registrat a l'any 2018 un total de 277,41 € com ingressos financers procedents de la remuneració dels comptes corrents. A l'any 2017 els ingressos financers van estar de 681,37 €.

El compte de pèrdues i guanys ha registrat un total de 2.565,25 € per les despeses financeres dels préstecs, i pòlisses de crèdit. En a l'any 2017 l'import aplicat va ser de 6.363,98 €.

NOTA 9. Fons Propis

A 31 de desembre de 2018 el capital social està compost per 233.339 accions nominatives de 6,01 euros cadascuna. Aquestes accions s'han pagat totalment i han estat subscrites per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat, també íntegrament.

Per tant, les variacions dels fons propis han estat les següents:

Exercici 2018

	Saldo a 31/12/17	Distribució resultat 17	Resultat 2018	Saldo a 31/12/18
Capital social	1.402.247,21	0,00	0,00	1.402.247,21
Reserva legal	280.449,44	0,00	0,00	280.449,44
Altres reserves	1.986.541,32	61.264,45	0,00	2.047.805,77
Dividend	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat	61.264,45	(61.264,45)	77.701,00	77.701,00
Fons propi	**3.730.502,42**	**0,00**	**77.701,00**	**3.808.203,42**

Exercici 2017

	Saldo a 31/12/16	Distribució resultat 16	Resultat 2017	Saldo a 31/12/17
Capital social	1.402.247,21	0,00	0,00	1.402.247,21
Reserva legal	246.424,61	34.024,83	0,00	280.449,44
Altres reserves	1.863.108,04	123.433,28	0,00	1.986.541,32
Dividend	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Resultat	407.458,11	(407.458,11)	61.264,45	61.264,45
Fons propi	**3.919.237,97**	**0,00**	**61.264,45**	**3.730.502,42**

ROAC Núm. S0206 BARCELONA

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb la Llei de societats de Capital article 274, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

NOTA 10. Existències

Veure NOTA 13.

No hi ha compromisos ferms de compra o venda, i no hi ha limitacions en la disponibilitat de les existències.

NOTA 11. Situació Fiscal

D'acord amb l'article 34 del RDL 4/2004 de 5 de març, per el qual s'aprova el text refós de l'Impost sobre societats, la Societat té una bonificació del 99% de la part de quota integra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de serveis que es troben compresos a l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis:

	TOTAL	Bonificat	No Bonificat
Resultat Comptable	85.737,31	(68.842,19)	154.579,50
Ajust Reversió Amortització 2013-2014	(53.592,09)	(19.133,17)	(34.458,92)
Base Imposable	32.145,22	(87.975,36)	120.120,58
Base Imposable després Reserva	32.145,22	(87.975,36)	120.120,58
Quota	8.036,31	(21.993,84)	30.030,15
Bonificació	0,00	0,00	0,00
Quota Bonificada	**8.036,31**	**(21.993,84)**	**30.030,15**
Deducció Diferencia Amortització (2%)	0,00	0,00	0,00
Quota Bonificada ajustada	**8.036,31**	**(21.993,84)**	**30.030,15**

– Passius per impost diferit

L'import d'aquesta partida 233.980,38 € correspon a l'efecte impositiu de les subvencions de capital que es troben comptabilitzades dins del Patrimoni Net en l'any 2018. Pel que respecte a l'any 2017, l'import era de 243.239,71 €.

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

Respecte a "altres tributs", no existeixen circumstàncies rellevants.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
S0206
BARCELONA
CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

– Impost sobre el Valor Afegit.

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que són objecte de les operacions gravades per l'Impost. En el cas de l'autoconsum intern, és a dir de la producció pròpia amb destinació a l'immobilitzat de l'empresa, l'iva no deduïble s'addiciona al cost dels respectius actius no corrents.

D'acord amb la llei de l'Iva, en el seu apartat 7.8 s'especificava que no estaran subjectes a l'impost, els serveis prestats per encomanes de gestió per el ens, organismes i entitats del sector públic que ostentin la condició de mitjà propi instrumental. Així mateix tampoc serà d'aplicació l'impost, els serveis prestats, per qualsevol ens, organisme o entitat dels sector públic, a favor de l'Administració Pública de la que depen a una altre integrament dependent d'aquesta, quan l'Administració Pública tingui la titularitat integra dels mateixos.

La societat va aplicar durant l'any 2018 una prorrata del 100% en tota la resta d'activitats que estan subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit. La mateixa prorrata que l'aplicada a l'any 2017.

Pel que fa referència a l'activitat d'administració que afecta tant a les activitats subjectes com no subjectes, s'ha aplicat una proporció del 5%. La proporció que es va aplicar a l'any 2017 va ser de 5%.

NOTA 12. Informació sobre els ajornaments de pagaments a creditors

En data 4 de febrer de 2016, la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de comptes, incorpora la informació per integrar a la memòria dels comptes anuals. Així es presenta el següent quadre:

	2017	*2018*
	Dies	***Dies***
Periode mig de pagament a proveïdors	44,12	47,69
Rati operacions pagades	46,14	47,66
Rati operacions pendents de pagament	37,87	48,75

	Import	*Import*
Total pagaments realitzats	1.795.032,53	1.884.175,50
Total pagaments pendents	577.383,71	380.097,87

El termini habitual de pagaments als creditors comercials és de 60 dies a comptar des de la data de la factura.

NOTA 13. Ingressos i Despeses

13.1 El desglossament primeres matèries i aprovisionaments en l'exercici 2018 és el següent:

COMPRES	2017	2018
Matèries diverses	457.898,40	530.306,95
TOTAL	**457.898,40**	**530.306,95**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
AUDITORS-CONSULTORS SL

	2017			2018		
	EXISTÈNCIA INICIAL	EXISTÈNCIA FINAL	VARIACIÓ	EXISTÈNCIA INICIAL	EXISTÈNCIA FINAL	VARIACIÓ
Combustible	6.973,95	1.185,47	- 5.788,48	1.185,47	15.048,00	13.862,53
Recanvis	1.181,00	691,00	- 490,00	691,00	484,00	- 207,00
Materials diversos	14.538,75	19.331,68	4.792,93	19.331,68	9.088,01	- 10.243,67
SALDO FINAL	**22.693,70**	**21.208,15**	**- 1.485,55**	**21.208,15**	**24.620,01**	**3.411,86**

Per tant, el saldo de l'epígraf consum de matèries primeres i altres matèries consumibles estarà format per:

	2017	2018
Compres	457.898,40	530.306,95
Variació d'existències	1.485,55	- 3.411,86
TOTAL	**459.383,95**	**526.895,09**

13.2 Personal: la despesa es distribueix de la següent manera:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Saldo a 31/12/18
Sous i salaris	6.284.129,79	6.347.244,70
Seguretat Social	1.767.775,86	1.734.176,89
Altres despeses socials	98.990,76	77.749,64
SALDO FINAL	**8.150.896,41**	**8.159.171,23**

13.3 Serveis exteriors: la composició d'aquest compte és el següent:

Serveis Exteriors	Saldo a 31/12/17	Saldo a 31/12/18
Arrendaments i cànons	147.399,22	137.341,09
Reparacions i conservació	421.262,59	534.243,54
Serveis de professionals independents	82.536,22	85.415,10
Transports	450,28	520,00
Primes d'assegurances	83.685,14	85.688,98
Serveis bancaris i similars	6.604,92	17.209,67
Publicitat, propaganda i relacions públiques	13.317,71	6.534,06
Subministraments	70.553,74	69.523,94
Altres Serveis	80.721,21	72.600,69
SALDO FINAL	**906.531,03**	**1.009.077,07**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0336
BARCELONA
FAURA CASAS AUDITORS-CONSULTORS SL

NOTA 14. Provisions i Contingències

- **Provisions**

A l'any 2014 es va dotar una provisió de 211.676,80 euros corresponent a l'import avalat per la societat (nota 20) davant l'Ajuntament de Barbarà del Vallès com a garantia definitiva de l'execució de les obres i posterior gestió i manteniment del servei públic d'aparcaments per a camions així com l'explotació de la zona complementaria annexa, tenint en compte que no es preveu la realització del projecte.

- **Contingències**

Els administradors de les societats consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

NOTA 15. Informació sobre medi ambient

La societat no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacta ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 16. Subvencions i donacions

16.1 Subvencions de capital

Aquesta partida correspon a quantitats procedents d'organismes oficials i públics per realitzar inversions. En concret, són quantitats que han estat ingressades per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat i la Generalitat de Catalunya També s'incorpora a aquesta partida el patrimoni cedit en ús per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat (recinte Masia Torre Figueres i edifici Serconsa).

Els moviments corresponent a les subvencions de capital ha estat de:

Exercici 2018

	Saldo a 31/12/17	Altes	Baixes	Sanejament	Altes per impost diferit	Baixes per impost diferit	Saldo any 2018
Subvenció capital	110.195,44	0,00	0,00	(10.545,58)	0,00	2.636,39	102.286,25
Patrimoni cedit en ús	619.846,55	0,00	0,00	(26.491,72)	0,00	6.622,94	599.977,77
	730.041,99	**0,00**	**0,00**	**(37.037,30)**	**0,00**	**9.259,33**	**702.264,02**

Exercici 2017

	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Sanejament	Altes per impost diferit	Baixes per impost diferit	Saldo any 2017
Subvenció capital	117.312,49	0,00	0,00	(9.489,40)	0,00	2.372,35	110.195,44
Patrimoni cedit en ús	639.715,33	0,00	0,00	(26.491,72)	0,00	6.622,94	619.846,55
	757.027,82	**0,00**	**0,00**	**(35.981,12)**	**0,00**	**8.995,29**	**730.041,99**

16.2 Subvencions d'explotació imputades directament a resultats:

Aquestes subvencions es reparteixen de la següent manera:

Concepte	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.18
Subv. d'explotació imputades directament a resultats	157.999,25	131.923,70

Durant l'any 2018 s'han imputat com a resultats subvencions per valor de 131.923,70 €. Aquestes subvencions es reparteixen de la manera següent:

Concepte	2017 Import subvenció	2018 Import subvenció
Aportació Treballem	99.318,19	74.345,25
Aportació per a la repercussió de les despeses derivades de la recuperació de diversos serveis per successió empresarial	58.681,06	51.194,23
Altres	-	-
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	**157.999,25**	**125.539,48**
Generalitat de Catalunya	**-**	**6.384,22**
TOTAL SUBVENCIONS	**157.999,25**	**131.923,70**

NOTA 17. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

NOTA 18. Operacions amb parts vinculades

Les societats considerades com parts vinculades són les següents:

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres parts vinculades
IGUALSSOM		X
Ajuntament de Sant Boi	X	
CLAUS		X

Durant l'exercici 2018, els membres del Consell d'Administració no han rebut cap tipus de remuneració de la societat. La retribució global del personal directiu composat per 3 persones a l'any 2018 ha estat de 219.640,77 €. I la remuneració rebuda a l'any 2017 va ser de 217.698,03 €.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció i membres de l'òrgan d' administració.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Als efectes d'allò disposat a l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, en la redacció donada per la Llei 31/2014, es fa constar que la Sra. **Lluïsa Moret i Sabidò** (DNI 52.192.362-A), és la presidenta de l'empresa municipal CORESSA, de capital íntegrament públic, totalment desemborsat per l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat, que el Sr. **José Ángel Carcelén Luján** (DNI 35.064.585-G) és conseller, que la Sra. **Laura Solís González** (DNI 47.658.774-Z)) és consellera, que el Sr. **Juan Antonio Tamayo Fernández** (DNI 38.498.409-C) és conseller, que el Sr. **Josep Puigdengolas Torres** (DNI 52.469.049-T) és conseller, que la Sra. **Alba Martínez Vélez** (DNI 47.602.889-L) és consellera, que el Sr. **Javier López Herranz** (DNI 52.462.045-B) és conseller, que la Sra. **Elena Amat Serrano** (DNI 46.139.693-Z)) és consellera
que el Sr. **José Manuel González Labrador** (DNI 52.190.844-A) és conseller, que el Sr. **Daniel Martínez Redondo** (DNI 47.602.567-L)) és conseller, que la Sra. **Sra. Olga Amalia Puertas Balcell** (DNI 35.976.744-Y) és consellera que el Sr. **Miquel Salip i Serret** (DNI 46.769.016-B) és conseller, que el Sr. **Jorge Romero Gil** (DNI 40.972.060-K) és conseller, que la Sra. **Marina Lozano Illescas** (DNI 47.600.959-K), que el Sr. **Jordi Garcia Mas** (DNI 52.463.964-K) és conseller, i que així mateix la Sra. **Laura Olivares Bastida** és secretària, no consellera, del Consell d'Administració de CORESSA, empresa municipal de capital íntegrament públic, totalment desemborsat per l'Ajuntament.

Segons informació facilitada a la Societat pels Consellers que durant l'exercici ocupaven càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat, cap dels membres del Consell d'Administració de la Societat ni les persones vinculades als mateixos segons s'estableix l'article 229.2 i 229.3 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital han mantingut participacions directes o indirectes en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat que constitueix l'objecte social de la Societat.
Addicionalment i d'acord amb el que s'estableix a l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, cap administrador ha comunicat qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que pogués tenir amb l'interès de la Societat.

A l'any 2018 s'ha fet efectiva una prima d'assegurança de responsabilitat civil d'administradors per import de 1.439,95 euros, l'import de la prima de l'any 2017 va ser de 1.539,18 euros.

Cal comentar que el Ple de l'Ajuntament, en sessió de caràcter ordinari, celebrada el dia 19 de juliol de 2018 va aprovar el reconeixement de la societat Corporació d'Empreses i Serveis de Sant Boi SA (en anagrama CORESSA) com a mitjà propi personificat de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat a l'efecte de l'establert a l'article 32 de la LCSP.

Així als efectes del compliment d'aquest article 32, en quant a que mes del 80% de les activitats hagin estat confiades pel poder adjudicador a l'ens destinatari de l'encàrrec , cal fer el corresponent anàlisi:

- Prestació Serveis Ajuntament..... 8.930.713,10
- Prestació Serveis Claus..... 545.075,71
- Prestació Serveis Igualssom 15.159,33
- Subvencions Ajuntament..... 125.539,48
  Total..... 9.616.487,62

Fent el següent càlcul:

$$(9.616.487,62/9.957.355,32) \times 100 = 96,57\%$$

Per tant, com es pot veure es compleix sobradament.

Detall d' operacions amb parts vinculades:

1. **Serveis prestats**

L'import que s'ha facturat amb les parts vinculades corresponen als següents treballs:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL

a. a l'empresa de **Claus** (empresa de capital 100% de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat) ha estat:

Detall treballs	2017	2018
Facturació serveis escindits	7.263,91	1.450,00
Servei de Gestió Administrativa, comptable i de RRHH	490.919,99	489.051,71
Neteges varies	2.413,00	1.565,02
Neteges Aparcaments Municipals i Estacions Serveis	49.673,00	53.008,98
Total	**550.269,90**	**545.075,71**

b. a l'**Ajuntament de Sant Boi de Llobregat** ha estat :

Detall treballs	2017	2018
Neteja Viaria i altres neteges	3.126.236,42	3.080.171,49
Recollida RSU, FORM i RSU Comercials	2.406.954,98	2.569.148,01
Transport de Runes i Deixalleria	236.338,00	249.495,65
Neteja façanes	74.549,00	76.167,31
Neteja dependencies municipals	678.085,67	719.639,55
Neteja Casals	355.655,00	361.103,67
Neteja Escoles	1.134.942,33	1.151.792,64
Neteja zona Esbarjo Gossos	30.277,00	17.498,87
Neteja Masia Can Julia	4.501,00	4.571,65
Neteja Edifici Viver Centreserveis	18.908,00	19.204,80
Dipòsit vehicles	75.797,92	76.353,92
Control i vigilància mercats i parc agrari	93.969,96	95.285,48
Centre de Control de la Policia	249.049,99	253.093,80
Grua Municipal	246.421,96	250.617,51
Formació	1.138,43	793,22
Horts lúdics		4.255,67
Can Dimoni	-	1.519,86
Total	**8.732.825,66**	**8.930.713,10**

Així mateix s'han rebut les subvencions especificades a la Nota 16.

c. L'import facturat a l'empresa **Igualssom** ha estat:

Detall treballs	2017	2018
Servei de Gestió Administrativa, comptable i de RRHH	15.252,78	15.159,33
Total	**15.252,78**	**15.159,33**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

2. **Els saldos deutors amb les parts vinculades al tancament de l'exercici és el següent:**

a. amb l'**Ajuntament de Sant Boi de Llobregat** com a client és el següent:

Detall treballs	2017	2018
Cobraments pendents relatius a les facturacions de les diferents neteges	1.545.880,17	1.297.080,72
Cobraments pendents relatiu a la resta de facturacions (Grua, Centre de Control, Vigilància de Mercats, ..)	109.183,58	72.922,78
Total	**1.655.063,75**	**1.370.003,50**

b. Els saldos pendents de cobrar de l'**Ajuntament de Sant Boi de Llobregat** com a deutor per subvencions són els següents:

Detall treballs	2017	2018
Subvenció programa Treballem	14.559,12	9.070,97
Valor residual del Viver d'Empreses	125.361,42	0,00
Altres	-7.394,00	-7.394,00
Subvenció Ajuntament PAE	58.681,06	58.681,06
Total	**191.207,60**	**60.358,03**

c. amb **Claus,** com a client i dins de l'epígraf d'inversions amb empreses del grup i associades a curt termini és el següent:

Detall treballs	2.017	2.018
a. Cobrament traspàs Branques d'Activitat	43.142,47	11.038,87
b. Cobrament facturació serveis de CORESSA	549.551,50	543.843,93
c. Finançament de les activitats que formen l'escissió parcial de branques d'activitat	590.256,81	590.256,81
Total	**1.182.950,78**	**1.145.139,61**

d. amb **Igualssom** com a client el saldo és el següent:

Detall treballs	2017	2018
Cobrament facturació serveis de CORESSA	15.252,78	30.412,11
Total	**15.252,78**	**30.412,11**

3. **L'import dels serveis rebuts al tancament de l'exercici ha estat:**

En data 19 de maig de 2018 es va signar amb l'Ajuntament de Sant Boi Llobregat un préstec a curt termini per un import total de 1.000.000 €. La quantitat disposada a 31 de desembre ha estat de 375.000 €. El tipus d'interès aplicat en el préstec, ha estat del 0,107%. La despesa meritada per l'any 2018 és de 595,28 euros, i la de l'any 2017 de 1.490,71 euros.

COL·LEGI DE JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
AURA CASAS AUDITORS CONSULTORS, SL

La despesa registrada pel que fa a l'Ajuntament és:.

- Impostos pagats (IAE, Impost circulació, etc.) ..... 16.059,38 €
  Total ..... 16.059,38 €

a. amb **Claus** la facturació rebuda:

- Traspàs Branques d'Activitat ..... 11.324,75 €
- Facturació consum benzina ..... 47.288,57 €
  Total ..... 58.613,32 €

b. amb **Igualssom** la facturació rebuda:

- Distribució de prensa ..... 6.625,96 €
  Total ..... 6.625,96 €

4. L'import dels saldos creditors al tancament de l'exercici ha estat:

a. Al tancament de l'exercici resta pendent de pagar a l'**Ajuntament de Sant Boi de Llobregat** l'import de 375.000 euros corresponen al préstec a curt termini.

b. Amb **Claus** l'import pendent de pagar és de 47.169,39 €.

c. Amb **Igualssom** l'import pendent de pagar és de 1.656,49 €.

NOTA 19. Altra informació

19.1 Número mig de treballadors per categories i sexes

La distribució del Consell d'Administració per categories i sexes ha estat:

Exercici 2018

	Dones	Homes	TOTAL
Consell Administració	6	9	15

Exercici 2017

	Dones	Homes	TOTAL
Consell Administració	6	9	15

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes ha estat:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0915
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

Àrea	Promig 2018			DISCAPACITAT	Promig 2017			DISCAPACITAT
	Dones	Homes	TOTAL	TOTAL	Dones	Homes	TOTAL	TOTAL
GERÈNCIA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Direcció	0	0	0		0	0	0	
Secretaria	0	0	0		0	0	0	
RRHH	**7**	**2**	**9**	**0**	**5**	**2**	**7**	**0**
Direcció i administració	1	0	1		1	0	1	
Gestió de Personal - RRLL - Desenvolupament	5	1	6		3	1	4	
PRL - Formació Continua - Ag. Igualtat - Selecció	1	1	2		1	1	2	
SERVEIS GENERALS I ADMINISTRACIÓ	**7**	**6**	**13**	**1**	**9**	**8**	**17**	**1**
Direcció i administració	5	1	6		6	3	9	
Recepció i informació	1	2	3	1	2	2	4	1
Sistemes d'informació	0	3	3		0	3	3	
Comunicació	1	0	1		1	0	1	
SERVEIS PER A L'AJUNTAMENT	**107**	**21**	**128**	**3**	**108**	**17**	**125**	**2**
Direcció i administració	1	2	3		0	0	0	
Neteja Edificis	93	12	105	3	94	10	104	2
Centre de control Policial	11	1	12		12	1	13	
Servei Control Mercats	2	2	4		2	2	4	
Grua	0	4	4		0	4	4	
NETEJA VIARIA I RECOLLIDA	**8**	**102**	**110**	**3**	**10**	**109**	**119**	**3**
Direcció i administració	3	2	5		5	2	7	
Neteja viària	4	47	51	2	4	60	64	3
Recollida de Residus	1	44	45	1	1	39	40	
Deixalleria Municipal	0	4	4		0	4	4	
Rentat de contenidors	0	1	1		0	1	1	
Taller Mecànic	0	4	4		0	3	3	
TOTAL	**129**	**131**	**260**	**7**	**132**	**136**	**268**	**6**

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2018 tenen un import de 10.321,88 euros i per altres serveis 2.347,82 euros. I els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017 van tenir un import de 11.552,84 euros i per altres serveis de 897,28 euros.

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

NOTA 20. Avals rebuts

Actualment BBVA ha concedit a CORESSA dos avals:

- Aval de 3.000 euros davant la direcció provincial de Tresoreria Generals de la Seguretat Social per respondre del pagament de deutes que es puguin produir davant la citada direcció provincial.
- Aval de 211.676,80 euros davant l'Ajuntament de Barbarà del Vallès com a garantia definitiva de l'execució de les obres i posterior gestió i manteniment del servei públic d'aparcaments per a camions així com l'explotació de la zona complementaria annexa.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

NOTA 21. Informació segmentada

La distribució de l' import de la xifra neta de negocis per divisions és la següent:

Categories	2.017	2.018
Divisió d'Administració	598.382,93	512.146,37
Divisió de Neteja	8.482.147,10	8.488.527,60
Divisió de Serveis per l'Ajuntament	698.833,21	721.201,15
Total	**9.779.363,24**	**9.721.875,12**

A Sant Boi de Llobregat, en data 18 de març de 2019 queda formulat el Balanç de Situació, la compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la memòria de CORESSA corresponents a l'exercici 2018, numerats correlativament de la pàgina 1 a la 33, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

Sra. **Lluïsa Moret i Sabidó**	Sr. **José Àngel Carcelén Luján**
Sra. **Laura Solís González**	Sr. **Juan Antonio Tamayo Fernández**
Sr. **Josep Puigdengolas Torres**	Sra. **Alba Martínez Vélez**
Sr. **Javier López Herranz**	Sra. **Elena Amat Serrano**
Sr. **José Manuel González Labrador**	Sr. **Daniel Martínez Redondo**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, S.L.
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Sra. **Sra. Olga Amalia Puertas Balcell**	Sr. **Miquel Salip i Serret**
Sr. **Jorge Romero Gil**	Sra. **Marina Lozano Illescas**
Sr. **Jordi Garcia Mas**	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0X26
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

RECOLLIDA DE RESIDUS

Continuant amb la implantació del nou sistema de recollida que va començar al mes d'octubre de 2016, es va finalitzar al mes de juliol de 2018 tota la implantació que faltava de contenidors a la zona de muntanya, donant per finalitzada la implantació complerta del sistema bilateral al municipi.

- També s'ha incorporat un nou equip de recollida bilateral al mes de novembre i s'ha incorporat una furgoneta al servei de recollida de residus.

Els residus recollits representen un increment del 4,1% respecte a 2017, pujant en 1.300 tones les dades de 2017. Es distribueixen així:

• Recollida de resta	25.825 tones	2,99 % increment
• Recollida d'orgànica i restes vegetals	2.879 tones	2,65 % increment
• Recollida de vidre	1.178 tones	3,75 % increment
• Recollida de paper - cartró	1.871 tones	17,33 % increment
• Recollida d'envasos	1.263 tones	14,11 % increment
• Recollida de piles	3,1 tones	50,48 % increment
• Recollida de runes	1.086 tones	27,28 % increment

El sistema de recollida de mobles i andròmines, es va ampliar a partir del mes de maig amb un servei de recollida de reforç en torn de tardes. Les recollides / serveis que s'han realitzat en total son 19.652, incrementant en 7.338 els 12.314 serveis del 2017.

El sistema de recollida de restes vegetals, s'ha posat en marxa a partir del mes de desembre de manera regular als barris de muntanya. No es poden comparar dades amb recollides d'altres anys perquè no hi havia servei.

Dades de les deixalleries

	persones usuàries	tones recollides
Deixalleria Can Calderon	7.530 – 2,88 % increment	2.926 14,82 % increment
Punt verd "La Muntanyeta"	3.076 - 29,42 % increment	9,58 8,24% increment

NETEJA VIÀRIA

- S'han incorporat quatre furgonetes al servei de neteja viària
- S'ha incorporat una escombradora mecànica de 2 m3.
- S'han fet actuacions especials de neteja en horari de tarda a l'època estival gràcies a la incorporació de tres plans ocupacionals amb un total de 34 persones de suport.

ALTRES FETS DESTACABLES DE NETEJA VIÀRIA I RECOLLIDA

- S'han realitzat 605 actuacions de neteja de pintades, entre actuacions en espais municipals i en façanes privades.
- S'ha mantingut l'activitat amb els 31 clients externs de recollida de residus i 1 de neteja viària.
- S'han atès 1.276 peticions de l'aplicatiu municipal de queixes i suggeriments "T'escoltem"
- A través del "telèfon net" en l'horari de 9 a 14 h s'han atès 696 trucades (el servei de 14 a 21 h. S'ha fet des de l'ajuntament.)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
AURA CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

NETEJA D'EDIFICIS

A principi de l'any 2018 s'ha portat a terme un canvi en la direcció i estructura de personal del servei, que ara depèn jeràrquicament de Serveis Generals i Recursos Humans. Els objectius del canvi són l'optimització de recursos i l'augment de l'eficiència del servei.

Cada setmana s'han realitzat a les 76 dependències municipals un total de 2.434h de servei de neteja general, 160h de neteja de vidres i 80h de polit de terra.

Durant els mesos de maig i juny es van visitar les 14 escoles públiques per informar personalment dels canvis realitzats i posar les bases de col·laboració per optimitzar el servei de neteja als centres educatius.

El mes de setembre es va iniciar la participació del servei de Neteja d'Edificis en el projecte FAMA, liderat pel Servei d'Equipaments Públics de l'Ajuntament, per a la gestió del manteniment integral de tots els equipaments municipals.

CENTRE DE CONTROL DE L'ÀREA DE SEGURETAT PÚBLICA

S'han realitzat un total de 254 hores setmanals de servei d'atenció a la ciutadania (13.212h/any) en horaris de matí, tarda i nit, 365 dies a l'any.

GRUA MUNICIPAL

Les dades estadístiques del servei posen de relleu un lleuger descens de l'activitat de retirada de vehicles respecte de 2017, tant en termes generals (de 2.660 a 2.310 serveis, 13% de disminució) com d'entrades al dipòsit (de 1.822 a 1.709, 6,2% de disminució) com també trasllats (de 398 a 347, 12,8% de disminució) i no retirades (de 440 a 254, 42,2% de disminució).

Els 4 conductors i el personal contractat durant els mesos d'estiu han realitzat un total de 7.437 hores presencials de servei, a les que cal afegir 2.604 hores més realitzades sota la modalitat de guàrdia, essent a disposició de la Policia Municipal 24 hores al dia, els 365 dies de l'any.

DIPÒSIT MUNICIPAL DE VEHICLES

El nombre d'entrades de vehicles a dipòsit durant l'any 2018 ha estat de 1.656, un 10% inferior a la mateixa dada de 2017. El 82% d'aquests vehicles han estat turismes.

S'han desballestat un total de 244 vehicles, un 15% més que l'any anterior. S'ha portat a terme una feina específica per donar sortida a vehicles immobilitzats des de fa temps per causes judicials, que provoquen una ocupació excessiva de l'espai disponible.

Els bombers de la Generalitat han realitzat pràctiques de salvament al dipòsit, i la Brigada Canina també ha fet proves de detecció d'estupefaents amb gossos ensinistrats

CONTROL DE MERCATS MUNICIPALS

Es tracta d'un servei encomanat a CORESSA pel Departament de Promoció de la Ciutat de l'Ajuntament que consisteix a portar a terme la vigilància i control dels següents mercats i parades:

El servei ha dedicat un total de 4.267 hores presencials durant l'any, a raó de 85,5h setmanals, realitzades de dilluns a dissabte.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
SAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

RECURSOS HUMANS

- Pròrroga del Conveni d'Administració i Serveis Generals (des de 1 de gener 2018 al 31 de desembre de 2021) amb signatura de taules salarials incrementades segon estableix la Llei de Pressupostos Generals de l' Estat per al any 2018, i pacte de millores de caràcter social.
- Durant l'any s'han realitzat 1909 hores de formació distribuïdes en 78 accions amb 276 persones participants. 53 d'aquestes han estat en Prevenció de Riscos Laborals amb 143 persones participants i 365 hores lectives.

DADES ECONÒMIQUES

En l'àmbit econòmic s'ha assolit la xifra d'ingressos de 10.148.249,69 €, s'ha obtingut un resultat (guanys) després d'impostos de 77.701,00 € i un Cash-Flow (resultat més amortitzacions menys subvencions de capital) de 398.131,45 €, aquest resultat reforça l'estructura patrimonial de CORESSA a l'hora d'assolir nous projectes i activitats.

Durant l'any 2018 no s'han realitzat despeses en matèria de I+D.

Fins a la data d'avui no es dóna cap fet rellevant o esdeveniment posterior al tancament de l'exercici que pugui tenir efectes sobre els comptes de l'exercici 2018. No s'han realitzat adquisicions d'accions pròpies.

A Sant Boi de Llobregat, en data 18 de març de 2019 queda formulat l'informe de gestió de CORESSA corresponent a l'exercici 2018, numerat correlativament de la pàgina 34 a la 37, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

Sra. **Lluïsa Moret i Sabidó**	Sr. **José Àngel Carcelén Luján**
Sra. **Laura Solís González**	Sr. **Juan Antonio Tamayo Fernández**
Sr. **Josep Puigdengolas Torres**	Sra. **Alba Martínez Vélez**
Sr. **Javier López Herranz**	Sra. **Elena Amat Serrano**
Sr. **José Manuel González Labrador**	Sr. **Daniel Martínez Redondo**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Sra. **Sra. Olga Amalia Puertas Balcell**	Sr. **Miquel Salip i Serret**
Sr. **Jorge Romero Gil**	Sra. **Marina Lozano Illescas**
Sr. **Jordi Garcia Mas**	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL