



nostreserveis
ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

COMPTES ANUALS ABREUJADES 2020

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES

Mont-roig del Camp, a data de la signatura electrònica.



Codi: Validació: ZGGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 1 de 31

1. Balanç de l'exercici a 31 de desembre.
2. Compte de pèrdues i guanys de l'exercici a 31 de desembre.
3. Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre.
4. Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre.
5. Memòria de l'exercici.
6. Informe d'auditoria de l'exercici

NOM: ENTITAT PUBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES
ADREÇA: AVINGUDA DE REUS, 27; 43300, MONT-ROIG DEL CAMP
NÚM C.I.F.: Q-4300325-J





nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES"

ACTIU	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) ACTIU NO CORRENT		433.734,83	510.407,65
I. Immobilitzat intangible	3-4	87.044,66	79.618,41
II. Immobilitzat material	3-4	346.690,17	430.789,24
V. Inversions financeres a llarg termini	3-5	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		648.906,37	407.910,28
II. Existències	3	50.699,96	36.727,99
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		505.417,36	326.249,06
VI. Periodificacions a curt termini		14.164,37	20.219,90
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		78.624,68	24.713,33
TOTAL ACTIU (A+B)		1.082.641,20	918.317,93
Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquests comptes anuals.			



Codi Validació: ZGGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 3 de 31

 Av. de Reus, 27

43300 Mont-roig del Camp (TGN)

 977 837 229  info@nostreserveis.cat



nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES"

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) PATRIMONI NET		639.142,39	715.327,75
A-1) Fons propis	3-7	206.059,24	205.763,48
III. Reserves	3-7	21.266,38	20.809,32
V. Resultats d'exercicis anteriors	3-7	0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis	3-7	184.497,10	184.497,10
VII. Resultat de l'exercici	3-7	295,76	457,06
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		433.083,15	509.564,27
B) PASIU NO CORRENT	3-8	6.956,74	897,43
I. Provisions a ll/t		6.251,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		705,74	897,43
C) PASIU CORRENT		436.542,07	202.092,75
III. Deutes a curt termini		664,53	548,10
2. Deutes amb entitat de crèdit		837,03	0,00
3. Altres deutes a curt termini		-172,50	548,10
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	3-6-9	0,00	57.174,29
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	3-6	435.877,54	144.370,36
1. Proveïdors		221.569,17	7.244,33
3. Altres creditors		69.522,21	20.548,80
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.410,11	1.751,44
5. Passius per impost diferit		0,00	2,29
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		142.376,05	114.823,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.082.641,20	918.317,93
Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquests comptes anuals.			



Codi Validació: ZGGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadmirstraccio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 4 de 31

Av. de Reus, 27

43300 Mont-roig del Camp (TGN)

977 837 229 info@nostreserveis.cat



nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

COMpte DE PÈRDUES I GUANYs A 31 DE DESEMBRE DE 2020			
"ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES"			
	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
1. Import net de la xifra den egocis	3	179.593,30	322.379,73
2. Variació d'exist. De prod. Acabats i en curs de fabricació	3	0,00	0,00
4. Aprovisionaments	3	-427.900,71	-372.128,15
5. Altres ingressos d'explotació	3-10	4.001.609,35	3.604.497,38
6. Despeses de personal	3	-3.394.982,47	-3.203.418,33
7. Altres despeses d'explotació		-365.100,69	-355.652,36
8. Amortització de l'immobilitzat	3-4	-107.258,77	-113.920,62
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	3-10	107.258,77	113.920,62
13. Altres resultats		7.078,99	4.781,08
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		297,77	459,35
B) RESULTAT FINANCER		297,77	459,35
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		297,77	459,35
17. Impost sobre beneficis	3-8	-2,01	-2,29
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		295,76	457,06

Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquests comptes anuals.



ESTAT ABREVIAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes memòria	2020	2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	7	295,76	457,06
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertura de fluxes d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	3-10	30.509,50	41.843,32
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
VI. Diferències de conversió		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		-76,46	-104,61
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		30.433,03	41.738,71
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxe d'efectiu		0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	3-4	-107.258,77	-113.920,62
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
XII. Diferències de conversió		0,00	0,00
XIII. Efecte impositiu		268,15	284,80
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-106.990,62	-113.635,82
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-76.261,83	-71.440,05

Les notes de la memòria adjunta formen part d'aquests comptes anuals.



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	CAPITAL		Prima d'emissió	Reserves	(accions i particip. en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit											
	1	2											
2018													
A. SALDO FINAL EXERCICI	0,00	0,00	0,00	17.723,10	0,00	0,00	184.497,10	-565,60	0,00	0,00	0,00	642.068,63	843.723,23
I. Ajustos per canvis de criteri													0,00
II. Ajustos per errors													0,00
B. SALDO AJUSTAT INICI EXERCICI	0,00	0,00	0,00	17.723,10	0,00	0,00	184.497,10	-565,60	0,00	0,00	0,00	642.068,63	843.723,23
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457,06	0,00	0,00	0,00	-71.897,11	-71.440,05
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	3.157,97	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.157,97
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	3.157,97	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.157,97
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565,60	0,00		0,00	0,00	0,00	1.804,36	2.369,96
C. SALDO FINAL EXERCICI	0,00	0,00	0,00	20.809,32	0,00	0,00	184.497,10		0,00	0,00	0,00	509.564,27	715.327,75
I. Ajustos per canvis de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT INICI EXERCICI	0,00	0,00	0,00	20.809,32	0,00	0,00	184.497,10		0,00	0,00	0,00	509.564,27	715.327,75
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-76.557,59	-76.261,83
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	457,06	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	76,47	76,47
E. SALDO FINAL EXERCICI	0,00	0,00	0,00	21.266,38	0,00	0,00	184.497,10		0,00	0,00	0,00	433.083,15	639.142,39
2020													

Codi Validació: ZGGSCWD7GzEHRF2fZ7DXCRJPA9T Verificació: https://nostreserveis.eadministracio.cat/
 Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 7 de 31

Les notes de la memòria adjunta formen part d'aquests comptes anuals.



nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

	Notes de la Memòria	2020	2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3-7	297,77	459,35
2. Ajustos del resultat		6.251,00	0,00
a) Amortitzacions de l'immobilitzat (+)	3-4	107.258,77	113.920,62
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		6.251,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	3-10	-107.258,77	-113.920,62
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)		0,00	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		104.422,72	7.293,05
a) Existències (+/-)		-13.971,97	-1.080,63
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-179.168,30	117.790,40
c) Altres actius corrents (+/-)		6.055,53	14.223,36
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		291.507,46	-123.640,08
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		-2,29	-7,91
a) Pagaments d'interessos (-)		0,00	0,00
b) Cobraments de dividends (+)		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,00
d) Cobraments (pagaments) per Impost sobre Beneficis (+/-)		-2,29	-7,91
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)		110.969,20	7.744,49
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-30.585,95	-41.843,32
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	3-4	-6.574,63	0,00
c) Immobilitzat material	3-4	-24.011,32	-41.843,32
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
g) Unitat de negoci		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	54,00
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	54,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
g) Unitat de negoci		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-30.585,95	-41.789,32



Codi Validació: ZCGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 8 de 31



nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

	Notes de la Memòria	2020	2019
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		30.585,96	41.843,32
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	3-4-10	30.585,96	41.843,32
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-57.057,86	-70.278,65
a) Emissió		837,03	-70.867,31
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		837,03	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	-70.867,31
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		-57.894,89	588,66
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	3-6	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	3-6-9	-57.174,29	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)		0,00	0,00
5. Altres deutes (-)		-720,60	588,66
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)		0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)		-26.471,90	-28.435,33
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		53.911,35	-62.480,16
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		24.713,33	87.193,49
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		78.624,68	24.713,33

Les notes de la memòria adjunta formen part d'aquests comptes anuals



Codi Validació: ZGGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadmirstraccio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma eSPublico Gestiona | Pàgina 9 de 31

Av. de Reus, 27

43300 Mont-roig del Camp (TGN)

977 837 229 info@nostreserveis.cat

**MEMÒRIA ABREUJADA QUE PRESENTA ENTITAT PÚBLICA
EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. DADES DE L'ENTITAT

El Ple de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, en la sessió ordinària de data 13 de març de 2019, va acordar aprovar inicialment la modificació dels Estatuts de l'Entitat. Aquesta va ser publicada en el BOPT, del 29 de març del 2019. No es va formular cap al·legació, reclamació o suggeriment durant el termini indicat, i per tant es van considerar aprovades definitivament.

En data 21 de novembre del 2017 es va realitzar la cessió global d'actius i passius que es va fer en l'Espectura protocol·litzada davant la Notaria de Reus de Don Pedro Carrión G^a de Parada amb número de protocol 2532. Com a conseqüència de la referida cessió, l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES, per mitjà del seu representant, va acceptar la cessió i es va subrogar en tots els drets i obligacions de les extingides entitats, adquirint quants béns, drets i accions que integraven el patrimoni social, i assumint totes les obligacions i responsabilitats sobre les entitats dissoltes i extingides. La informació relacionada amb la transmissió en bloc del patrimoni per successió universal entre les diferents empreses es va informar detalladament en la memòria corresponent a l'exercici 2017.

Tot i les actuacions realitzades al llarg de l'exercici 2016, no va ser fins a l'exercici 2017 que l'Entitat Pública Empresarial de Serveis i obres (en endavant Entitat, EPE o Nostreserveis) va iniciar la seva activitat econòmica i, per aquest motiu, no es van elaborar els llibres comptables de l'exercici 2016 de l'esmentada entitat.

1.2. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Segons el que disposa l'article 3 dels estatuts de l'Entitat Pública Empresarial de Serveis i Obres, les funcions de l'Entitat són les següents:

Article 3. Funcions de l'Entitat Pública Empresarial Serveis i obres. La EPE té per objecte:

- 1.- El manteniment de la via pública, espais públics, zones verdes, equipaments i edificis ubicats al terme municipal de Mont-roig del Camp.
- 2.- Transport públic de viatgers i el transport escolar.
- 3.- La promoció de l'activitat esportiva i la gestió de les instal·lacions esportives ubicades al municipi.
- 4.- La gestió del servei d'escola bressol i d'escola de música municipals.

La EPE disposarà en tot moment d'un contracte programa vigent que concretarà l'objecte social en cadascun dels quatre àmbits materials abans esmentats, amb un Pla Econòmic Financer amb un horitzó temporal quadriennal que es revisarà periòdicament.

Aquestes activitats es corresponen amb els següents epígrafs de l'IAE:

- Epígraf 9211. Serveis de neteja de carrers, vies públiques i jardins.
- Epígraf 922. Serveis de neteja.



- Epígraf 9311. Guarderia y ensenyament de educació infantil exclusivament.
- Epígraf 9339. Altres activitats d'ensenyament, tal com idiomes, tall i confecció, mecanografia, taquigrafia, preparació d'exàmens i oposicions i similars, n.c.o.p.
- Epígraf 7211. Transport urbà col·lectiu.
- Epígraf 999. Altres serveis n.c.o.p.

L'Entitat no participa en cap altra entitat, ni té relació amb altres entitats amb les que es pugui establir una relació de grup o associada d'acord amb els requisits establerts en l'Art. 42 del Codi de Comerç i en les Normes 13ª i 15ª de la Tercera Part del Reial Decret 1514/2007 en el que es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.

La moneda funcional amb la que opera l'entitat és l'euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura en l'apartat 4. *Normes de registre i valoració.*

Nostreserveis es regeix pel dret privat, excepte en la formació de voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que li siguin atribuïdes i en els aspectes específicament regulats en la legislació local vigent i a la legislació jurídic-pública que resulti d'aplicació.

L'entitat és un ens públic que, d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de bases del règim local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, i estarà subjecte a la vigent Llei 7/1985 de Bases de Règim Local (LBRL), a la Llei d'Organització i Funcionament de l'Administració General de l'Estat de 1997 (LOFAGE), el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL), a qualsevol altra legislació que li resulti aplicable i als seus estatuts.

Nostreserveis té la consideració de servei tècnic i de mitjà propi personificat de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i d'aquelles altres entitats públiques, intermunicipals o supramunicipals, de caràcter associatiu o de creació legal, en les quals l'Ajuntament de Mont-roig del Camp participi, pertanyi o estigui representat, així com dels poders adjudicadors que depenguin d'aquestes entitats.

L'article 32.2.b) de la llei de contractes del sector públic estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Tant el Balanç, Estat de canvis del patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu com el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, mostren la imatge fidel del Patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Les consideracions a tenir en compte en matèria de Bases de presentació dels Comptes Anuals en l'entitat, són les que es detallen a continuació:

2.1. IMATGE FIDEL

- a) Les Comptes Anuals de l'exercici 2020 adjuntes han estat formulades pel Consell d'administració a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de Desembre de 2020 en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- b) No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

2.2. PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori.



2.3. ASPECTES CRÍTIKS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

L'entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En aquests Comptes Anuals s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de l'entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

La vida útil dels actius materials, inversions immobiliàries i actius intangibles (nota 3)

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els estats comptables que s'inclouen en els presents Comptes Anuals relacionen la informació econòmica-financera relativa a l'exercici actual i la *comparen* amb la de l'exercici anterior.

2.5. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

2.6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2020 per canvis de criteris comptables.

2.7. CORRECCIÓ D' ERRORS

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.8. IMPORTÀNCIA RELATIVA

En la determinació de la informació que es desagrega en aquest informe sobre les diferents partides dels Estats financers o d'altres matèries, l'Entitat, d'acord amb el marc conceptual del pla general comptable, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2020.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i normes de registre i valoració més significatius aplicats són els que es relacionen a continuació:

3.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'*immobilitzat intangible* es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions per deterioració registrades.

Els actius intangibles s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats son revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deterioració, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixen.

En el present exercici no s'han reconegut Pèrdues netes per deterioració derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques



Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent-se en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3 anys.

Les despeses del personal propi que ha treballat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf *Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu* del compte de pèrdues i guanys.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es produeixen.

Deterioració de valor d'immobilitzat intangible

En l'exercici en curs l'Entitat no ha registrat pèrdues per deterioració de l'immobilitzat intangible.

Contractes de franquícia

L'import satisfet en contraprestació del cànon d'associació a una franquícia es comptabilitza com un immobilitzat intangible quan sigui probable l'obtenció a partir del mateix de beneficis o rendiments econòmics per a l'Entitat en el futur i quan es pugui valorar de manera fiable.

Aquest dret s'amortitza de forma sistemàtica durant el període en què contribueix a l'obtenció d'ingressos, no excedint el termini de durada del contracte de franquícia, tenint en compte, si escau, les possibles pròrrogues que s'han acordat.

Si al llarg de la vida del contracte existissin dubtes sobre la recuperació de l'actiu, s'haurà de registrar l'oportuna correcció valorativa per deterioració.

Béns cedits

Alguns dels bens i instal·lacions que integren el servei de l'Entitat, són propietat de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i el dret d'ús i gestió en "exclusivitat" sobre els mateixos s'estipularan mitjançant contracte marc pendent de confeccionar a la data de formulació dels presents comptes anuals. Independentment, atenent al Marc Conceptual de la Comptabilitat i als requisits específics d'aquestes Normes de Registre i Valoració, els elements cedits per part de l'Ajuntament constituïrien un immobilitzat material o intangible, en funció de les característiques contractuals. Es tractaria de "concessions administratives", pel seu propi concepte que citem a continuació: **"son aquells actes per els quals una Entitat de dret públic transfereix a una empresa o Entitat la gestió d'un servei públic o el gaudiment exclusiu d'un bé de domini públic"**.

A més, aquests elements compleixen amb la definició d'actius i segons hem comentat en l'anterior apartat, amb els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat. Així, compleixen amb el criteri d'identificabilitat, donat que són elements separables que sorgeixen dels drets legals o contractuals, amb independència de que aquests drets siguin transferibles o separables, havent procedit al seu reconeixement en l'immobilitzat intangible o tangible de l'actiu no corrent del balanç de situació a la data de tancament de l'exercici, d'acord a l'establert en la resolució de 01 de març de 2013 de l'I.C.A.C., per aquests casos de cessions gratuïtes.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat intangible es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma sistemàtica en funció de la seva vida útil i que coincideix amb els coeficients fiscals legalment previstos en l'article 12 de la Llei 27/2014 de l'Impost de Societats. Així doncs, s'estima que la durada dels actius s'assimila als coeficients fiscals segons la següent taula:

Descripció	% Anual
Béns cedits Ajuntament (construccions)	2
Programes informàtics	33

3.2 IMMOBILITZAT MATERIAL

Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionats que es produeixin fins



a la seva posada en funcionament, com les despeses de explanació i enderrocament, transport, segurs, instal·lació, muntatge i altres similars. L'Entitat inclou en el cost de l'*immobilitzat material* que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionats amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció. Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades a l'actiu, tals com costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donen lloc al registre de provisions. Així com la millor estimació del valor actual de l'import contingent, no obstant això, els pagaments contingents que depenguin de magnituds relacionades amb el desenvolupament de l'activitat, es comptabilitzen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys a mesura en què s'incorren.

Les quantitats lliurades a compte d'adquisicions futures de béns de l'immobilitzat material, es registren en l'actiu i els ajustos que sorgeixen per l'actualització del valor de l'actiu associat a la bestreta donen lloc al reconeixement d'ingressos financers, conforme es reportin. A aquest efecte s'utilitza el tipus d'interès incremental del proveïdor existent en el moment inicial, és a dir, el tipus d'interès al que el proveïdor podria finançar-se en condicions equivalents a les quals resulten de l'import rebut, que no serà objecte de modificació en posteriors exercicis. Quan es tracti de bestretes amb venciment no superior a un any i l'efecte financer del qual no sigui significatiu, no serà necessari dur a terme cap tipus d'actualització.

No és aplicable l'activació de grans reparacions i costos de retir i rehabilitació. L'Entitat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

Després del reconeixement inicial, es comptabilitza la reversió del descompte financer associat a la provisió en el compte de pèrdues i guanys i s'ajusta el valor del passiu d'acord amb el tipus d'interès aplicat en el reconeixement inicial, o en la data de l'última revisió. Per la seva banda, la valoració inicial de l'immobilitzat material podrà veure's alterada per canvis en estimacions comptables que modifiquin l'import de la provisió associada als costos de desmantellament i rehabilitació, una vegada reconeguda la reversió del descompte, i que podran venir motivats per:

- Un canvi en el calendari o en l'import dels fluxos d'efectiu benvolguts per cancel·lar l'obligació associada al desmantellament o la rehabilitació.
- El tipus de descompte emprat per l'Entitat per a la determinació del valor actual de la provisió que, en principi, és el tipus d'interès lliure de risc, tret que en estimar els fluxos d'efectiu no s'hagués tingut en compte el risc associat al compliment de l'obligació.

Es registra la pèrdua per deterioració del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per l'Entitat, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'Entitat per a si mateixa.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La normativa vigent estableix que el cost dels béns arrendats es comptabilitzarà en el balanç de situació segons la naturalesa del ben objecte del contracte i, simultàniament, un passiu pel mateix import. Aquest import serà el menor entre el valor raonable del ben arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes raonables sobre el seu exercici. No s'inclouran en el seu càlcul les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

En els arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.



Els actius registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa.

Els contractes d'arrendament financer han estat incorporats directament com a actiu de l'Entitat i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com a despeses a mesura que es van liquidant les quotes corresponents.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma sistemàtica en funció de la seva vida útil i que coincideix amb els coeficients fiscals legalment previstos en l'article 12 de la Llei 27/2014 de l'Impost de Societats. Així doncs, estima que la durada dels actius s'assimila als coeficients fiscals segons la següent taula:

Descripció	% Anual
Construccions	2
Instal·lacions tècniques	10
Maquinària	6-12
Altres instal·lacions	10
Mobiliari	8-10
Equips processos d'informació	25
Elements de transport	12-16

Tots els actius han sigut objecte de subvenció per part de l'Ajuntament, amb la qual cosa, segons la normativa comptable s'ha catalogat com a subvenció de capital i el ritme d'amortització coincideix amb el ritme d'imputació a resultats de la subvenció, per tal de complir amb el principi de correlació entre ingressos i despeses. S'explica detalladament en l'apartat de subvencions.

3.3. PERMUTES

En les permutes de caràcter comercial, es valora l'immobilitzat material rebut pel valor raonable de l'actiu lliurat més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi tret que es tingui una evidència més clara del valor raonable de l'actiu rebut i amb el límit d'aquest últim.

S'ha considerat una permuta de caràcter comercial quan:

- El risc, calendari i import dels fluxos d'efectiu de l'immobilitzat rebut difereix de la configuració dels fluxos d'efectiu de l'actiu lliurat; o
- El valor actual dels fluxos d'efectiu després d'impostos de les activitats de l'Entitat afectades per la permuta, es veu modificat com a conseqüència de la permuta.

Quan la permuta no tingui caràcter comercial o quan no pugui obtenir-se una estimació fiable del valor raonable dels elements que intervenen en l'operació, l'immobilitzat material rebut es valora pel valor comptable del bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit, quan estigui disponible, del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest fos menor.

3.4. CRITERIS EMPRATS EN LES ACTUALITZACIONS DE VALOR PRACTICADES

Durant l'exercici no s'han realitzat actualitzacions de valor.

3.5. ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS

L'Entitat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altra entitat. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:



Inversions financeres a llarg termini

Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. L'Entitat registra les corresponents provisions per la diferència existent entre el import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'Entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: L'Entitat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial només si:

- Amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o
- el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o d'ambdós, es gestiona i avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de l'Entitat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers amb derivats implícits, que són tractats com instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats com a tals per l'Entitat o degut al fet que no es pot valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data adquisició o en una data posterior. Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat no reclassifica cap actiu o passiu financer d'aquesta categoria mentre estigui reconegut en el balanç de situació, salvo quan escaigui qualificar l'actiu com inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions en empreses del grup, associades o multigrup: aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és dir, valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys el import acumulats de les correccions valoratives per deterioro.

Inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dintre de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé en la seva totalitat a inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable quan és possible determinar-lo de forma fiable. En el cas de participacions en societats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-lo de manera fiable pel que, quan es dona aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència de la seva deterioració amb venciment inferior a tres mesos.

Efectiu i altres medis líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers

Els *préstecs, obligacions i similars* es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures

L'Entitat està exposada a les fluctuacions que es produeixen en els tipus de canvi dels diferents països on opera. A fi de mitigar aquest risc, se segueix la pràctica de formalitzar, sobre la base de les seves previsions i pressupostos, contractes de cobertura de risc en la variació del tipus de canvi quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.



De la mateixa manera, manté una exposició al tipus de canvi per les variacions potencials que es puguin produir en les diferents divises que manté el deute amb entitats financeres, pel que realitza cobertures d'aquest tipus d'operacions quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

D'altra banda, es troba exposada a les variacions en les corbes de tipus d'interès al mantenir tota el seu deute amb entitats financeres a interès variable. En aquest sentit l'Entitat formalitza contractes de cobertura de risc de tipus d'interès, bàsicament a través de contractes amb estructures que assegurin tipus d'interès màxims.

Al tancament de l'exercici s'han valorat els contractes en vigor comparant, per a cada contracte individualment considerat, el preu pactat amb la cotització de cada divisa i, si escau, amb el tipus d'interès de referència a la data de tancament, reconeixent els canvis de valor dels mateixos en el compte de resultats.

3.6. EXISTÈNCIES

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debèits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin situats per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

El *mètode FIFO* és l'adoptat per l'Entitat per considerar-lo el més adequat per a la seva gestió.

Les *impostos indirectes* que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Atès que les existències de l'Entitat no necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les *bestretes a proveïdors a compte* de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

La *valoració dels productes obsolets*, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-lo com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

La composició de les existències de l'Entitat al 31 de desembre de l'exercici actual i l'anterior han estat els següents:

EXISTÈNCIES	2019	2020
30 Existències comercials	36.727,99 €	50.699,96
31 Matèries primeres	0,00	0,00
32 Altres aprovisionaments	0,00	0,00
33 Productes en curs	0,00	0,00
34 Productes semi acabats	0,00	0,00
35 Productes acabats	0,00	0,00
36 Subproductes, residus i matèries recup.	0,00	0,00
(39) Deterioro de valor de les existències	0,00	0,00
407 Bestretes a proveïdors	0,00	0,00
Total	36.727,99 €	50.699,96 €

El saldo d'existències al 31 de desembre de 2020 es mostra en el balanç de situació adjunt, net després de deduir les corresponents correccions valoratives per deteriorament, el detall de les quals és el següent:

DETERIORAMENT D'EXISTÈNCIES	2019	2020
390 Deteriorament de valor de mercaderies	0,00	0,00
391 Deteriorament de valor de matèries primeres	0,00	0,00
392 Deteriorament de valor de aprovisionaments	0,00	0,00
393 Deteriorament de valor de productes en curs	0,00	0,00



394 Deteriorament de valor de productes semi acabats	0,00	0,00
395 Deteriorament de valor de productes acabats	0,00	0,00
396 Deteriorament de valor de subp. Residus i mat. recuperats	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Al 31 de desembre, l'Entitat, no té compromisos fermes de compra, aprovisionaments, etc., A més, no hi ha limitació a les disponibilitats d'existències per garanties, pignoracions o fiances.

3.7. IMPOST SOBRE BENEFICIS

En aquest apartat cal destacar que es tracta d'una Entitat Pública Empresarial i, considerant la finalitat de les funcions d'aquesta, és té en compte allò que disposa l'article 34.2 que regula el "Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats" degut a que compleix els requisits per a gaudir de la correcta aplicació de la **bonificació en un 99%**.

La *despesa per impost corrent* es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els *actius i passius per impostos diferits*, procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els *actius per impostos diferits* sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent *passiu per impostos diferits* per a totes les diferències temporals imposables, llevat que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

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

Amb 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.

La *despesa o l'ingrés per impost diferit* es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si es el cas, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

3.8. INGRESSOS I DESPESES

Els *ingressos i despeses* s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Tanmateix, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i ser eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els *ingressos per la venda de béns o serveis* es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant això l'Entitat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els *descomptes concedits a clients* es reconeixen el moment en què és probable que es compliran les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.



Les *bestretes a compte de vendes futures* figuren valorats pel valor rebut.

3.9. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les *obligacions existents* a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials per a l'Entitat l'import i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç de situació com provisions pel valor actual del import més probable que s'estima que l'Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

La *compensació a rebre d'un tercer* en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de l'Entitat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut, registrant l'actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Els administradors confirmen que l'Entitat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del mateix

3.10. DESPESES DE PERSONAL

Per al cas de les *retribucions per prestació* definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions meritades no satisfetes.

L'import que es reconeix com a *provisió per retribucions al personal a llarg termini* és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, les Entitats estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal del treball i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament del serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió de l'acomiadament.

3.11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les *subvencions de capital no reintegrables* es valoren pel import concedit, reconeixent-se inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Mentre tenen el caràcter de *subvencions reintegrables* es comptabilitzen com deutes a llarg termini transformables en subvencions.

Quan les *subvencions es concedeixin per a finançar despeses específiques* s'imputen com a ingressos en l'exercici que es meritin les despeses que estan finançant.

3.12. COMBINACIONS DE NEGOCIS

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre i quan el valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat.

3.13. NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

3.14. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

En el supòsit d'existir, les *operacions entre empreses del mateix grup*, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les normes particulars per als comptes que correspongui.





nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en els apartats 13ª i 15ª del Pla General de Comptabilitat (tercera part, comptes anuals). En aquest sentit:

- a) Se entendrà que una entitat és associada quan, sense que es tracti d'una entitat del grup en el sentit assenyalat, l'entitat o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta entitat associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentat apartat 13ª.
- b) Una part es considera vinculada a l'altra quan una d'elles exerceix o té possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en l'apartat 15ª.



Codi Validació: ZGGSCWD762EHFZP2YDXQFJPA9 | Verificació: <https://nostreserveis.eadmirstracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 20 de 31



4. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici 2020	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
A) SALDO BRUTO, INICI EXERCICI	93.276,11	1.064.999,82	0,00
(+) Entrades	7.283,48	23.302,47	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
B) SALDO BRUTO, FINAL EXERCICI	100.559,59	1.088.302,29	0,00
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICI EXERCICI	-13.657,70	-634.210,58	0,00
(-) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	-107.401,54	
(-) Augments per adquisicions o traspassos	142,77	0,00	0,00
(+) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI	-13.514,93	-741.612,12	0,00
E) CORRECCIONS DE VALOR PEL DETERIORAMENT, SALDO INICI EXERCICI	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(+) Reversió de correccions valoratives de l'exercici	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS DE VALOR PEL DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI	0,00	0,00	0,00
G) SALDO NET, FINAL EXERCICI 2020	87.044,66	346.690,17	0,00

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici 2019	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
A) SALDO BRUTO, INICI EXERCICI	81.837,08	1.039.545,78	0,00
(+) Entrades	11.439,03	30.404,29	0,00
(-) Sortides	0,00	-4.950,25	0,00
B) SALDO BRUTO, FINAL EXERCICI	93.276,11	1.064.999,82	0,00
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICI EXERCICI	-6.608,58	-532.235,33	0,00
(-) Dotació a l'amortització de l'exercici	-7.049,12	-106.871,50	0,00
(-) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(+) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	4.896,25	0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI	-13.657,70	-634.210,58	0,00
E) CORRECCIONS DE VALOR PEL DETERIORAMENT, SALDO INICI EXERCICI	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(+) Reversió de correccions valoratives de l'exercici	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS DE VALOR PEL DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI	0,00	0,00	0,00
G) SALDO NET, FINAL EXERCICI 2019	79.618,41	430.789,24	0,00

4.1. IMMOBILITZAT MATERIAL

a) Amortització

L'amortització d'aquest concepte durant l'exercici 2020 ha sigut de 98.462,20 euros (l'exercici anterior va ser de 109.032,96 euros).

b) Bens totalment amortitzat

Els bens totalment amortitzats, tant els procedents de la cesió entre l'EPE NOSTRESERVEIS i les empreses EMOMSA i EMSA como els adquirits per la propia EPE NOSTRESERVEIS desde la seva constitució, ascendeixen a un valor d'adquisició de 338.291,94 euros, dels quals 1.166,41 euros corresponen a intallacions tècniques, 50.307,10 euros a maquinària, 34.354,43 euros a equips per a processos d'informació i 252.464,00 euros a elements de transport.

c) Béns subjectes a garanties, càrregues i compromisos



L'Entitat no disposa d'actius subjectes a garantia de càrrecs i compromisos en la data de tancament, ni l'exercici actual ni l'anterior.

d) Subvencions i llegats

Tots els actius han sigut objecte de subvenció per part de l'Ajuntament, amb la qual cosa, segons la normativa comptable s'ha catalogat com a subvenció de capital i el ritme d'amortització coincideix amb el ritme d'imputació a resultats de la subvenció, per tal de complir amb el principi de correlació entre ingressos i despeses. S'explica detalladament en l'apartat 10 d'aquesta memòria.

e) Arrendaments financers

L'Entitat no disposa d'actius en arrendament financer a partir de la data de tancament, ni el vigent ni l'any anterior.

f) Transmissió, reducció o disposició d'elements de la propietat.

L'Entitat no ha donat d'alta ni transmet cap element d'immobilitzats intangibles a la data de tancament, ni l'any actual o l'anterior.

g) Pòlissa d'assegurances

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurança per cobrir els possibles riscos als quals estan sotmesos els diferents elements de la seva propietat. El departament d'administració revisa anualment, o quan qualsevol circumstància ho faci necessari, cobertures i riscos. I acorda les quantitats que raonablement s'han de cobrir per a l'any següent.

h) Correccions de valoració

L'Entitat no ha considerat oportú fer cap correcció de valoració en aquest apartat, perquè no hi ha indicis de deteriorament dels actius de l'Entitat. Tots els béns estan en ús i, si és obsolet, serien donats de baixa de l'inventari generant la pèrdua oportuna.

i) Actius cedits de forma gratuïta:

Al balanç de l'Entitat hi ha un total de 177.194 € es corresponen al valor de mercat dels elements de transport cedits per part de l'Ajuntament de forma gratuïta. Aquest import es correspon amb el valor d'adquisició registrat en llibres. Es comptabilitza segons la seva naturalesa i no com a immobilitzat intangible degut a que s'ha cedit l'actiu per la totalitat de la seva vida útil.

Un total de 16.300,00€ es corresponen al valor de mercat de la maquinaria cedida per l'Ajuntament de forma gratuïta. Es comptabilitza segons la seva naturalesa i no com a immobilitzat intangible degut a que s'ha cedit l'actiu per la totalitat de la seva vida útil.

j) Actius cedits entre EMOMSA i EMSA a favor de la EPE NOSTRESERVEIS.

Hi ha actius que provenen de la cessió global d'actius i passius formalitzada davant la Notaria de Don Pedro Carrión García de Parada en data 21 de novembre de 2017 entre la EPE NOSTRESERVEIS i les empreses mercantils EMOMSA i EMSA, actius valorat segons VNC a 31.12.2017. Aquests actius serien els següents





ACTIUS EMOMSA

CUENTA CONTABLE	VALOR EN LIBROS	AMORT. ACUMULADA	V.N.C.
212	11.191,26	-2.757,76	8.433,50
213	269.248,27	-67.131,99	202.116,28
216	31.942,23	-7.500,31	24.441,92
217	38.270,23	-16.071,34	22.198,89
218	158.645,75	-56.598,40	102.047,35
TOTAL	509.297,74	-150.059,80	359.237,94

ACTIUS EMSSA

	VALOR EN LLIBRES	AMORT. ACUMULADA	V.N.C.
212	0,00	0,00	0,00
213	5.493,40	-453,00	5.040,40
216	23.322,83	-2.654,01	20.668,82
217	198,38	-4,00	194,38
218	91.277,50	-3.558,00	87.719,50
TOTAL	120.292,11	-6.669,01	113.623,10

Al tractar-se d'una operació de transmissió en bloc per successió universal del total del patrimoni de les Entitats EMOMSA i EMSSA a favor de la EPE NOSTRESERVEIS l'Entitat va registrar comptablement els actius segons el valor en llibres provinent de les Entitats, és a dir, va continuar amortitzant al mateix ritme que ho venien fent les empreses ja dissoltes. Simultàniament també s'ha anat registrant subvenció de capital segons el mateix ritme d'amortització dels actius de l'immobilitzat.

4.2. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) **Amortització**

L'amortització d'aquest concepte durant l'exercici 2020 ha sigut de 8.796,57 euros (l'exercici anterior va ser de 4.887,66 euros).

b) **Bens totalment amortitzat**

Els bens totalment amortitzats ascendeixen a una quantitat de 10.486,85 euros i es corresponen amb aplicacions informàtiques.

c) **Béns subjectes a garanties, càrregues i compromisos**

L'Entitat no disposa d'actius subjectes a garantia de càrrecs i compromisos en la data de tancament, ni l'exercici actual ni l'anterior.

d) **Subvencions i llegats**

Tots els actius han sigut objecte de subvenció per part de l'Ajuntament, amb la qual cosa, segons la normativa comptable s'ha catalogat com a subvenció de capital i el ritme d'amortització coincideix amb el ritme d'imputació a resultats de la subvenció, per tal de complir amb el principi de correlació entre ingressos i despeses. S'explica detalladament en l'apartat 10 d'aquesta memòria.

e) **Arrendaments financers**



L'Entitat no disposa d'actius en arrendament financer a partir de la data de tancament, ni el vigent ni l'any anterior.

f) Transmissió, reducció o disposició d'immobilitzat intangible.

L'Entitat no ha donat d'alta ni transmet cap element d'immobilitzats intangibles a la data de tancament, ni l'any actual o l'anterior.

g) Pòlissa d'assegurances

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurança per cobrir els possibles riscos als quals estan sotmesos els actius intangibles.

h) Correccions de valoració

L'Entitat no ha considerat oportú fer cap correcció de valoració en aquest apartat, ja que donada la naturalesa dels actius intangibles no hi ha indicis de deteriorament. Tots els béns estan en ús i, si és obsolet, serien donats de baixa de l'inventari generant la pèrdua oportuna.

i) Actius cedits de forma gratuïta:

Un total de 71.350,23€ es corresponen al valor de mercat de l'immoble on desenvolupa l'activitat l'Entitat i que també es troba cedit part de l'Ajuntament de forma gratuïta. En aquest cas es comptabilitza com a immobilitzat intangible degudes a les característiques de l'actiu cedit.

4.3. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:

No hi ha informació a subministrar.

5. ACTIUS FINANCERS

5.1.- CLASSE D'ACTIUS FINANCERS NO CORRENT

Classe d'actius financers no corrent

Durant l'exercici actual (així com en l'anterior) no hi ha hagut actius financers no corrents.

Correccions per deteriorament de valors causat pel risc de crèdit

Durant l'exercici actual (així com en l'anterior) no hi ha hagut cap correcció valorativa per deteriorament.

5.2. EMPRESES DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIATS

No hi ha correccions valoratives per deteriorament registrades en les diferents participacions.

6. PASSIUS FINANCERS

6.1. CLASSIFICACIÓ PER VENCIMENTS

Les *classificacions per venciment dels passius financers* de l'Entitat, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	837,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837,03
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Altres deutes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb empr. grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	293.501,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.501,49
Proveïdors	221.569,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.569,17
Altres creditors	71.932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.932,32
Deute amb característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	294.338,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.338,52

7. FONS PROPIS

7.1. DETALL DELS FONS PROPIS

Fons propis	Exercici 2020
I.Capital	0,00
Capital escriturat	0,00
Capital no exigit	0,00
II.Prima d'emissió	0,00
III.Reserves	21.266,38
Legal i estatutària	0,00
Altres reserves	21.266,38
Reserva revalorització Llei 16/2012	0,00
Reserva capitalització	0,00
IV.Accions i participacions en patrimoni pròpies	0,00
V.Resultats d'exercicis anteriors	0,00
Remanent	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00
VI.Altres aportacions de socis	184.497,10
VII.Resultat de l'exercici	295,76
VIII.Dividend a compte	0,00
IX.Altres instruments de patrimoni	0,00
TOTAL	206.059,24

Els Fons Propis provenen principalment de la CESSIÓ GLOBAL D'ACTIUS I PASSIUS que es va fer en l'Escriptura protocol·litzada en data 21/11/2017 davant la Notaria de Reus de Don Pedro Carrión G^a de Parada amb número de protocol 2532. Al fer el traspàs d'actius i passius d'EMOMSA i EMSA a favor de l'EPE NOSTRESERVEIS es va registrar comptablement el patrimoni net d'aquestes entitats en el balanç de la nova EPE.

8. SITUACIÓ FISCAL

8.1. DESPESA PER IMPOST SOBRE BENEFICIS

L'import de la despesa per impost sobre beneficis corrent puja a 2,01 euros.

8.2. ALTRA INFORMACIÓ LA PUBLICACIÓ DE LA QUAL VINGUI EXIGIDA PER LA NORMA TRIBUTÀRIA.

No procedeix oferir informació algun a aquest sentit.

8.3. DEDUCCIONS Y BONIFICACIONS

En aquest apartat cal destacar que es tracta d'una Entitat Pública Empresarial i, considerant la finalitat de les funcions d'aquesta, és té en compte allò que disposa l'article 34.2 que regula el "Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre Societats" degut a que compleix els requisits per a gaudir de la correcta aplicació de la **bonificació en un 99%**. En aquest sentit, sobre la base imposable després de descomptar les bases imposables negatives pendents d'aplicar, s'aplica



el tipus impositiu del 25% i una vegada obtinguda la quota íntegra prèvia s'aplica la deducció del 99% (804,22 euros x (25%-99%)).

8.4. ACTIUS I PASSIUS PER IMPOST DIFERIT

A la data de tancament hi ha passius per impost diferit per import de 705,74 euros que provenen de la diferencia temporal de les subvencions de capital. L'exercici anterior aquest import va ser de 897,43 euros.

8.5. SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Els saldos a 31 de desembre de 2020 i 2019 amb les Administracions Públiques són els següents:

	2020	2019
Creditors comercials i altres comptes a pagar	142.376,05	114.825,79
HP. Acreedora per IVA	457,33	344,61
HP. Acreedora per retencions practicades	65.681,51	50.132,25
HP. Acreedora per impost de societats	0,00	2,29
Acreditors, organismes de la seguretat social	76.237,21	64.346,64

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A continuació es detalla les *persones o empreses* amb les que s'ha realitzat operacions vinculades:

Nom	NIF	Naturalesa relació
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Subvencions (3.976.396,53 euros)
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Clients a c/t (414.112,53 euros)

La informació sobre els *estats financers* de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2020	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis, del que:	0,00	3.976.396,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2019	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses	Empr. control	Personal clau direcció





nostreserveis

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL

				associades	conjunt	
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis, del que:	0,00	3.604.497,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació econòmica sobre els imports dels saldos pendents, tant d'actius com de passius, de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2020	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	0,00	414.112,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	414.112,53	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	0,00	414.112,53	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2019	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	0,00	261.820,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	261.820,30	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	0,00	261.820,30	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



1. deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	0,00	57.174,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	0,00	57.174,29	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt termini	0,00	57.174,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informació addicional

La despesa en concepte d'assistència a Juntes per part del Consell d'Administració durant l'exercici han estat de 5.600,00 euros en total (durant l'exercici anterior van ser de 12.685,00 euros).

10. ALTRA INFORMACIÓ

10.1. NOMBRE MIG DE PERSONES EMPRADES EN EL CURS DE L'EXERCICI

A continuació es detalla el nombre mig de persones ocupades en el curso de l'exercici:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Persones ocupades	110,00	112,00
Persones ocupades amb discapacitat major o igual al 33%	2,00	2,00

10.2. NATURALESA Y PROPÒSIT DE NEGOCIO D'ACORDS DE L'ENTITAT

No existeixen.

10.3. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de les subvencions, donacions o llegats rebudes durant l'exercici és el següent:

Descripció	Import
Subvencions a l'explotació (A)	4.001.609,35
Subvencions de capital (B)	30.585,96
Total subvencions rebudes 2020	4.032.195,31

L'aplicació als resultats de l'exercici (**comptes de pèrdues i guanys**) es desglossa de la següent manera:

- A. Subvencions a l'explotació (compte 740): 4.001.609,35 €**
B. Subvencions de capital (compte 746): 107.258,77 €

A. Subvencions a l'explotació:

L'Entitat factura per sí mateixa pels serveis de transport públic i escolar, la llar d'infants, activitats musicals i esportives, servei de piscina i altres prestacions de serveis al municipi. Aquestes prestacions de serveis són, en la seva pràctica totalitat, deficitàries, i per aquest motiu l'Ajuntament els atorga subvencions vinculades al dèficit de l'explotació. D'altra banda, per l'activitat de conservació i manteniment del municipi, l'Entitat acredita davant el Departament d'Intervenció de l'Ajuntament les despeses a suportar de l'activitat i, aquest, un cop analitzades les despeses, atorga subvenció de l'explotació pel seu import.

Exercici	Import resolucions	Subvencions a l'explotació (compte 740)
2020	-4.001.609,35	-4.001.609,35



B. Subvencions de capital:

Les inversions de capital també es sotmeten a l'aprovació del Departament d'Intervenció de l'Ajuntament, el qual, un cop supervisades les mateixes les aprova i atorga subvencions de capital. Segons la normativa comptable els elements de l'actiu que han sigut objecte de subvenció de capital es sotmeten a una amortització segons la seva vida útil, i aquest ritme d'amortització coincideix amb el de la imputació a resultats de la subvenció, per tal de complir amb el principi de correlació entre ingressos i despeses. (veure moviment tot seguit).

Subvencions	2019	Altes 2020	Ingressos sanejament (compte 746)	2020
Subvencions de capital	-509.564,27	-30.585,96	107.258,77	-433.083,15

10.4. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici anterior l'Entitat va rebre la devolució per ingressos indeguts del denominat "cèntim sanitari" (l'impost sobre Vendes Detallistes de De-terminats Hidrocarburs – IVMDH -), que es va cursar en data 27 de febrer de 2015 al Departament de Responsabilitat Patrimonial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària. L'Entitat ha rebut un total de 28.043,91 euros procedent de l'IVMDH de l'Entitat EMOMSA i el va registrar comptablement com un ingrés extraordinari de l'exercici. No obstant, en relació amb l'altra Entitat (EMSA), tot i que es va resoldre favorablement l'expedient pel mateix concepte i per import de 4.242,64 euros, tant sols ha rebut la xifra de 2.552,65 euros, restant pendent el diferencial per import de 1.689,99€.

Durant l'exercici un empleat de l'entitat ha interposat una demanda judicial per acomiadament, i la quantia del procediment s'estima entre 25.000 euros a 30.000 euros.

Durant l'exercici s'interposa una reclamació al Jutjat Social núm. 1 de Reus per part d'un treballador acomiadat al mes de desembre de 2020. La direcció ha considerat el registre d'una provisió de 6.251 euros pel que fa a la improcedència de l'acomiadament, no obstant existeixen passius addicionals derivats de la possible declaració de nul·litat de l'acomiadament, la materialització d'aquests es considera menys probable.

10.5. CIRCUMSTÀNCIES D'IMPORTÀNCIA RELATIVA SIGNIFICATIVA PRODUÏDES POSTERIORMENT AL TANCAMENT

No hi ha circumstàncies d'importància relativa significativa produïdes posteriorment al tancament.

11. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

No hi ha informació mediambiental a detallar .

No hi ha informació a detallar sobre els drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

12. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DURANT L' EXERCICI. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La informació en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials a la data de tancament del balanç de l'exercici 2020, segons indica la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol de 2010, és la següent:

	<u>Exercici 2019</u>	<u>Exercici 2020</u>
	<u>Dies</u>	<u>Dies</u>
Període mitjà de pagament a proveïdors	30	30



No es considera necessari incloure cap informació addicional perquè els Comptes Anuals reflecteixin la imatge fidel del patrimoni de l'Entitat, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE SERVEIS I OBRES

Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

En compliment de l'article 28 dels Estatuts de l'Entitat, el President procedeix a formular els Comptes Anuals de l'exercici 2020, constituïts pels documents que precedeixen a aquest escrit, que es componen del Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria.

A Mont-Roig del Camp, a data de la signatura electrònica

Fran Morancho López
El president de l'Entitat Pública Empresarial de Serveis i Obres

