# TECSALSA

Ajuntament de Cornellà
de Llobregat

## INFORME ECONÒMIC CORRESPONENT ALS ESTATS FINANCERS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

**Control de Gestió Econòmica**
**10 de maig de 2020**

# INFORME ECONÒMIC CORRESPONENT ALS ESTATS FINANCERS

# A 31 DE DESEMBRE DE 2019 DE TECSALSA

**ÍNDEX**


| | | Pag. |
|---|---|---|
| 1. | BALANÇ | 1 |
| 2. | EVOLUCIO DEL BALANÇ. | 2 |
| 3. | EVOLUCIÓ COMPTE DE PERDUES I GUANYS | 4 |
| 4. | EVOLUCIÓ RATIOS | 5 |
| 5. | EVOLUCIÓ ECONÒMICO-FINANCERA | 6 |
| 6. | COMPTE DE PERDUES I GUANYS | 9 |
| 7. | COMPTE DE PERDUES I GUANYS PER AREES | 10 |
| 8. | ANALISIS DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS | 11 |

# BALANÇ TECSALSA

| ACTIU | DESEMBRE 2019 | DESEMBRE 2018 | VARIACIONS |
|---|---|---|---|
| **A) ACTIU NO CORRENT** | **562.291,63** | **553.009,97** | **9.281,66** |
| **I. IMMOB. INTANGIBLE** | **313.148,36** | **319.124,23** | **-5.975,87** |
| INSTAL·LACIONS TÉCNIQUES I MAQUINÀRIA | 73.307,97 | 129.533,97 | -56.226,00 |
| ALTRES INSTA. UTILLATGE I MOBILIARI | 48.845,96 | 43.482,83 | 5.363,13 |
| ALTRE IMMOBILITZAT | 93.652,83 | 30.537,76 | 63.115,07 |
| **II. IMMOB. MATERIAL** | **215.806,76** | **203.554,56** | **12.252,20** |
| DIPÓSITS A LL/TERMINI | 198,12 | 198,12 | 0,00 |
| **V. INVERSIONS FINAN. A LLARG TERMINI** | **198,12** | **198,12** | **0,00** |
| **VI. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT** | **33.138,39** | **30.133,06** | **3.005,33** |
| | | | 0,00 |
| **B) ACTIU CORRENT** | **2.593.936,03** | **2.294.946,07** | **298.989,96** |
| **I. EXISTÈNCIES** | **183.655,70** | **115.377,17** | **68.278,53** |
| CLIENTS VENDES I PREST. SERVEIS | 696.294,08 | 704.569,42 | -8.275,34 |
| ALTRES DEUTORS | 4.412,52 | 3.694,02 | 718,50 |
| PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES | 440.599,66 | 353.503,74 | 87.095,92 |
| PROVISIONS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES** | **1.141.306,26** | **1.061.767,18** | **79.539,08** |
| **III. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI** | **4.539,57** | **4.577,86** | **-38,29** |
| **V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS** | **1.264.434,50** | **1.113.223,86** | **151.210,64** |
| **TOTAL ACTIU** | **3.156.227,66** | **2.847.956,04** | **308.271,62** |

| PASSIU | DESEMBRE 2019 | DESEMBRE 2018 | VARIACIONS |
|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONI NET** | **2.475.712,42** | **2.241.930,94** | **233.781,48** |
| **A-1) FONS PROPIS** | **2.238.247,53** | **1.990.443,14** | **247.804,39** |
| **I. CAPITAL** | **60.101,21** | **60.101,21** | **0,00** |
| RESERVA LEGAL | 24.398,48 | 24.398,48 | 0,00 |
| ALTRES RESERVES | 1.905.943,45 | 1.696.017,91 | 209.925,54 |
| **III. RESERVES** | **1.930.341,93** | **1.720.416,39** | **209.925,54** |
| **VII. RESULTAT DE L'EXERCICI** | **247.804,39** | **209.925,54** | **37.878,85** |
| SUBVENCIONS DE CAPITAL | 8.268,05 | 12.144,34 | -3.876,29 |
| PATRIMONI EN CESSIÓ | 229.196,84 | 239.343,46 | -10.146,62 |
| **A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS** | **237.464,89** | **251.487,80** | **-14.022,91** |
| | | | **0,00** |
| **B) PASSIU NO CORRENT** | **80.004,22** | **85.320,32** | **-5.316,10** |
| **II. DEUTES A LLARG TERMINI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV. PASSIUS PER IMPOST DIFERIT** | **80.004,22** | **85.320,32** | **-5.316,10** |
| | | | **0,00** |
| **C) PASSIU CORRENT** | **600.511,02** | **520.704,78** | **79.806,24** |
| **III. DEUTES A CURT TERMINI** | **15.827,61** | **3.699,69** | **12.127,92** |
| **IV. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR** | **584.683,41** | **517.005,09** | **67.678,32** |
| PROVEÏDORS A CURT TERMINI | 37.865,04 | 36.063,46 | 1.801,58 |
| ALTRES CREDITORS | 546.818,37 | 480.941,63 | 65.876,74 |
| **TOTAL PASSIU** | **3.156.227,66** | **2.847.956,04** | **308.271,62** |

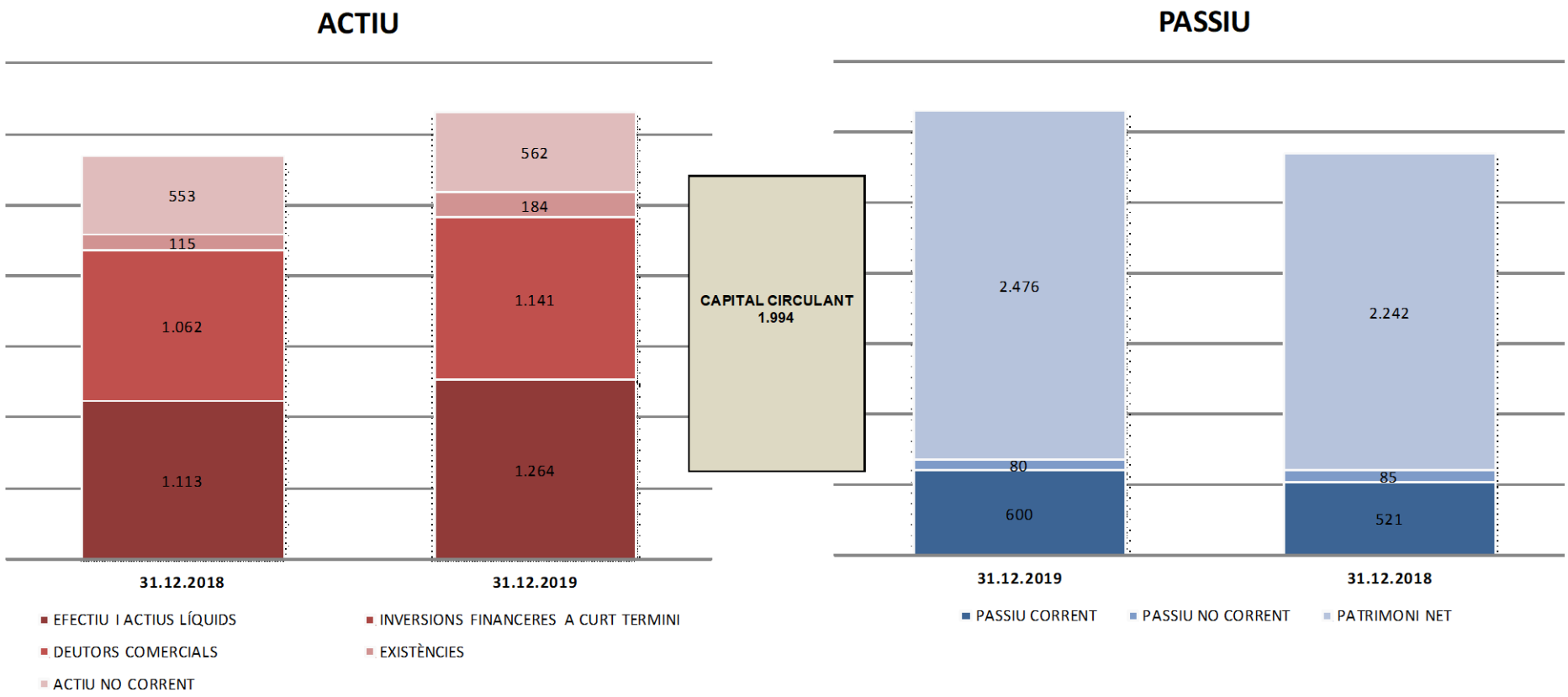
# EVOLUCIÓ BALANÇ TECSALSA

| ACTIU | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | | VARIACIÓ (2019-2018) |
|---|---|---|---|---|---|
| | milers € | % | milers € | % | |
| **ACTIU NO CORRENT** | **562** | **17,81%** | **553** | **17,52%** | **9** |
| Immobilitzat intangible | 313 | 9,92% | 319 | 10,11% | -6 |
| Immobilitzat material | 216 | 6,84% | 204 | 6,46% | 12 |
| Actius per impost diferit | 33 | 1,05% | 30 | 0,95% | 3 |
| **ACTIU CORRENT** | **2.594** | **82,19%** | **2.295** | **72,72%** | **299** |
| Existències | 184 | 5,83% | 115 | 3,64% | 69 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 1.141 | 36,15% | 1.062 | 33,65% | 79 |
| Inversions financeres a curt termini | 5 | 0,16% | 5 | 0,16% | 0 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | 1.264 | 40,05% | 1.113 | 35,27% | 151 |
| **TOTAL ACTIU** | **3.156** | **100,00%** | **2.848** | **90,24%** | **308** |

| PASSIU | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | | VARIACIÓ (2019-2018) |
|---|---|---|---|---|---|
| | milers € | % | milers € | % | |
| **PATRIMONI NET** | **2.476** | **78,45%** | **2.242** | **71,04%** | **234** |
| Capital | 60 | 1,90% | 60 | 1,90% | 0 |
| Reserves | 1.930 | 61,15% | 1.720 | 54,50% | 210 |
| Resultat de l'exercici | 248 | 7,86% | 210 | 6,65% | 38 |
| Subvencions, donacions i llegats | 238 | 7,54% | 252 | 7,98% | -14 |
| **PASSIU NO CORRENT** | **80** | **2,53%** | **85** | **2,69%** | **-5** |
| Deutes a llarg termini | | 0,00% | | 0,00% | 0 |
| Passiu per impost diferit | 80 | 2,53% | 85 | 2,69% | -5 |
| **PASSIU CORRENT** | **600** | **19,01%** | **521** | **16,51%** | **79** |
| **TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU** | **3.156** | **100,00%** | **2.848** | **90,24%** | **308** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL CIRCULANT** | **1.994** | **63,18%** | **1.774** | **62,29%** | **220** |

## EVOLUCIÓ BALANÇ TECSALSA



## EVOLUCIÓ COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS TECSALSA

| CONCEPTE | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | milers € | % | milers € | % |
| **OPERACIONS CONTINUADES** | **5.489** | **100,00%** | **4.802** | **87,48%** |
| Import net de la xifra de negocis | 3.958 | 72,11% | 3.512 | 63,98% |
| Altres ingressos d'explotació (subvencions traspasades a ingressos) | 1.506 | 27,44% | 1.267 | 23,08% |
| Imputació subvencions d'immobilitzat no financer i altres | 19 | 0,35% | 19 | 0,35% |
| Altres resultats (resultats extraordinaris) | 6 | 0,11% | 4 | 0,07% |
| Deteriorament i venda del inmovilitzat | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **DESPESES** | **-5.163** | **-94,06%** | **-4.528** | **-82,49%** |
| Aprovisionaments | -398 | -7,25% | -329 | -5,99% |
| Despeses de personal | -4.099 | -74,68% | -3.648 | -66,46% |
| Amortitzacions | -56 | -1,02% | -50 | -0,91% |
| Altres despeses d'explotació | -579 | -10,55% | -492 | -8,96% |
| Deteriorament i venda del inmovilitzat | -31 | -0,56% | -9 | -0,16% |
| **B.A.I.I. (marge d'explotació)** | **326** | **5,94%** | **274** | **4,99%** |
| **RESULTATS FINANCERS** | **0** | **0,00%** | **0** | **0,00%** |
| **BENEFICIS ABANS D'IMPOSTOS** | **326** | **5,94%** | **274** | **4,99%** |
| **IMPOST DE SOCIETATS** | **-78** | **-1,42%** | **-64** | **-1,17%** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICI** | **248** | **4,52%** | **210** | **3,83%** |

# EVOLUCIÓ RÀTIOS TECSALSA

| CONCEPTE | DESCRIPCIÓ | DESEMBRE 2019 | DESEMBRE 2018 | VALOR CORRECTE | OBSERVACIONS DESEMBRE 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **FONTS DE FINANÇAMENT** | | | | | |
| Grau d'autonomia | Patrimoni net / total patrimoni net i passiu | 78,45% | 78,72% | | El 78,45% dels recursos estan finançats amb recursos propis. |
| Grau de dependència | Passiu / total patrimoni net i passiu | 21,55% | 21,28% | | El grau de dependència dels seus creditors és del 21,55%. Dada similar a la del exercici precedent. |
| **RÀTIOS DE LIQUIDITAT** | | | | | |
| Liquiditat general | Actiu corrent / passiu corrent | 4,32 | 4,40 | 2,00 | L'empresa pot fer front al passiu corrent amb l'actiu corrent. |
| Liquiditat immediata | Realitzable + disponible / passiu corrent | 4,02 | 4,18 | 1,00 | L'empresa té una adequada liquiditat immediata. |
| Tresoreria o "àcid test" | Disponible / passiu corrent | 2,12 | 2,15 | 0,30 | |
| **RÀTIOS DE SOLVÈNCIA** | | | | | |
| Solvència estricta | Actiu corrent / passiu corrent | 4,32 | 4,40 | >1,50 | La solvència presenta una dada òptima. |
| Garantia | Actiu / passiu exigible | 4,64 | 4,70 | >2,00 | L'empresa posseeix suficients garanties davant tercers. |
| Estabilitat | Actiu no corrent / patrimoni net | 0,23 | 0,25 | <1,00 | L'empresa té estabilitat, l'immobilitzat està finançat amb fons propis. |
| Endeutament | Total deutes / total patrimoni net i passiu | 0,22 | 0,21 | Entre 0,5 i 0,6 | L'índex d'endeutament és baix. |
| Qualitat del deute | Passiu corrent / total deutes | 0,88 | 0,86 | <0,50 | La qualitat del deute no és bona, tot el deute és a curt termini. |
| **RÀTIOS DE ROTACIÓ D'ACTIUS** | | | | | |
| Rotació de l'actiu no corrent | Vendes / actiu fix | 7,04 | 6,35 | Quant major són aquests valors més eficient és l'empresa. Es generen més vendes amb menys inversió. | Per cada € d'actiu fix ha realitzat 7,04 € de vendes. |
| Rotació de l'actiu corrent | Vendes / actiu circulant | 1,53 | 1,53 | | Per cada € d'actiu circulant ha realitzat 1,53 € de vendes. |
| Rotació del patrimoni net | Vendes / fons propis | 1,60 | 1,57 | | Per cada € de fons propis ha realitzat 1,60 € de vendes. |
| Rotació de stocks | Vendes / stocks | 21,51 | 30,54 | | Per cada € d'existències ha realitzat 21,51 € de vendes. |
| **TERMINIS DE PAGAMENT I COBRAMENT** | | | | | |
| Termini de cobrament clients | Clients / vendes*nº dies any | 64,21 | 72,22 | | Nre. mig de dies de tardança en el cobrament de clients. |
| Termini de cobrament deutors (subvencions) | Deutors/subvencions*nº dies any | 107,88 | 101,37 | | Nre. mig de dies de tardança en el cobrament de deutors. |
| Termini de pagament proveïdors | Proveïdors / compres*nº dies any | 34,75 | 40,76 | | Nre. mig de dies de tardança en el pagament de proveïdors. |
| Termini de pagament creditors | Creditors / serveis exteriors*dies any | 51,68 | 62,02 | | Nre. mig de dies de tardança en el pagament de creditors. |
| **ANÀLISIS VENDES** | | | | | |
| Expansió ingressos | Ingressos any N / ingressos any N-1 | 114,45% | 99,67% | | Creixement dels ingressos. |
| Participació producte / Total vendes | Vendes jardineria / total ingressos | 65,89% | 66,92% | | Percentatge de vendes de jardineria sobre el total d'ingressos. |
| | Vendes productes semiacabats/total ingressos | 5,24% | 5,59% | | Percentatge de vendes de productes semiacabats sobre el total d'ingressos. |
| | Vendes menjador i transport / total ingressos | 0,89% | 0,99% | | Percentatge de vendes de menjador i transport sobre el total d'ingressos. |
| | Subvencions / total ingressos | 27,73% | 26,46% | | Percentatge de subvencions sobre el total d'ingressos. |
| | Donatius / total ingressos | 0,00% | 0,04% | | Percentatge de donatius sobre el total d'ingressos. |
| **RENDIBILITAT** | | | | | |
| Rendibilitat econòmica | BAII / actiu total | 10,33% | 9,62% | | Per cada 100 € que l'empresa ha mantingut d'inversió en l'actiu ha obtingut 10,33 € de benefici brut. |
| Benefici net sobre vendes | BAII / ingressos | 5,94% | 5,71% | | Per cada 100 € de vendes l'empresa ha obtingut 5,94 € de benefici brut |
| Rendibilitat financera | Benefici net / capitals propis | 10,02% | 9,37% | | Per cada 100 € de capitals propis l'empresa ha obtingut 10,02 € de benefici. |
| Efecte fiscal | Benefici net / BAI | 76,07% | 76,64% | | L'empresa paga el 23,93% d'impost de societats |
| **FONS DE MANIOBRA** | Actiu circulant - Exigible a curt (milers d´euros) | 1.994,00 | 1.774,00 | | Part de l'actiu circulant finançat amb fons propis. |

# INFORME SITUACIÓ ECONÒMICO-FINANCERA

## 1.- EVOLUCIÓ DE LES PARTIDES DE BALANÇ

### ACTIU

Durant l'exercici 2019 s'ha produït un increment de 308 milers d'euros en el total actiu de l'empresa, que ha passat de 2.848 milers d'euros a 31 de desembre de 2018 a 3.156 milers d'euros a 31 de desembre de 2019, el que representa un increment del 10,81%.
Les variacions s'han produït en les partides següents:

#### A) Increments

- L'immobilitzat material s'ha incrementat en 12 milers d'euros.
- Els actius per impost diferit ha incrementat en 3 miler d'euros.
- Les existències s'han incrementat en 68 milers d'euros.
- Els deutors comercials i altres comptes a cobrar ha incrementat en 80 milers d'euros.
- L'efectiu i altres actius líquids equivalents ha incrementat en 151 milers d'euros.

#### B) Disminucions

- L'immobilitzat intangible ha disminuït en 6 milers d'euros.
- Les inversions financeres a curt termini es mantenen pràcticament igual, amb una lleu disminució gens significativa..

### PASSIU

Com contrapartida, les variacions produïdes en el passiu del balanç de l'empresa han estat les següents:

- El patrimoni net s'ha incrementat en 234 milers d'euros.
- El passiu no corrent ha disminuït en 5 milers d'euros. Corresponent aquests en la seva totalitat als passius per impost diferits.
- El passiu corrent ha incrementat en 80 milers d'euros.

Dintre del moviment al patrimoni net destaquem les següents partides

- Les reserves al exercici s'han incrementat en 210 milers d'euros.
- El resultat l'exercici ha estat de 248 milers d'euros. Suposant un increment de 38 milers d'euros respecte al exercici anterior.
- El patrimoni en cessió i les subvencions, donacions i llegats han disminuït en 14 milers d'euros.
    - S'han rebut subvencions per import de 1.505 milers d'euros
    - S'han imputat al resultat de l'exercici subvencions de capital i Patrimoni en cessió per import de 18 milers d'euros.
    - S'han imputat a resultat de l'exercici subvencions d'explotació per import de 1.505 milers d'euros.
    - Traspàs a passius per impost diferit per import de 5 milers d'euros

## 2.- EVOLUCIÓ COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

El import total dels ingressos de l'empresa TECSALSA a data 31 de desembre de 2019 ha estat de 5.496 milers d'euros enfront dels 4.802 milers d'euros de data 31 de desembre de 2018.

QUADRE COMPARATIU DELS INGRESSOS DELS EXERCICIS 2019 I 2018

| CONCEPTE | MILERS D'EUROS DESEMBRE 2019 | PERCENTATGE DESEMBRE 2019 | MILERS D'EUROS DESEMBRE 2018 | PERCENTATGE DESEMBRE 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Vendes de mercaderies | 3.621,00 | 65,88% | 3.198,00 | 66,60% |
| Vendes productes semiacabats | 288,00 | 5,24% | 267,00 | 5,56% |
| Ingressos menjador i transport | 49,00 | 0,89% | 47,00 | 0,98% |
| Donatius | - | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Subvencions d´explotació | 1.505,00 | 27,38% | 1.267,00 | 26,38% |
| Aplicació de provisions | - | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Ingressos financers | - | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Subvencions capital i altres subv. trasp. a resultat | 19,00 | 0,35% | 19,00 | 0,40% |
| Ingressos extraordinaris | 6,00 | 0,11% | 4,00 | 0,08% |
| Beneficis procedents del Inmobilitzat material | 8,00 | 0,15% | 0,00 | 0,00% |
| **TOTALS** | **5.496,00** | **100%** | **4.802,00** | **100%** |

El import total de les despeses de l'empresa executades a data 31 de desembre de 2019 ha ascendit a 5.170 milers d'euros enfront dels 4.592 milers d'euros de data 31 de desembre de 2018.

QUADRE COMPARATIU DE LES DESPESES DELS EXERCICIS 2019 I 2018

| CONCEPTE | MILERS D'EUROS DESEMBRE 2019 | PERCENTATGE DESEMBRE 2019 | MILERS D'EUROS DESEMBRE 2018 | PERCENTATGE DESEMBRE 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Compres | 229,00 | 4,43% | 223,00 | 4,86% |
| Treballs realitzats altres entitats | 168,00 | 3,25% | 95,00 | 2,07% |
| Variació existències | - | 0,00% | 10,00 | 0,22% |
| Serveis exteriors | 569,00 | 11,01% | 482,00 | 10,50% |
| Tributs | 10,00 | 0,19% | 75,00 | 1,63% |
| Despeses de personal | 4.099,00 | 79,28% | 3.648,00 | 79,44% |
| Perdues procedents del Inmobilitzat material | 39,00 | 0,75% | 9,00 | 0,20% |
| Despeses financeres | - | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Dotació amortització | 56,00 | 1,08% | 50,00 | 1,09% |
| Dotació provisions | - | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| **TOTALS** | **5.170,00** | **100%** | **4.592,00** | **100%** |

## 3.- RÀTIOS

TECSALSA es troba en situació d'estabilitat. El 78,45% dels actius de l'empresa estan finançats amb recursos propis. El grau de dependència dels seus creditors és d'un 21,55%.

L'empresa compta amb 1.994 milers d'euros de capital circulant o fons de maniobra, el que suposa un 63,19% del total del seu actiu.

D'acord amb la ràtio de liquiditat general l'empresa no presenta problemes per fer front als seus deutes a curt termini i té una adequada liquiditat immediata.

La rendibilitat econòmica de l'empresa en l'exercici 2019 ha estat del 10,33%, a l'exercici 2018 va ser del 9,62%.

El benefici net sobre vendes de l'exercici 2019 ha estat del 5,94%, valor superior al de l'exercici 2018 que va ser del 5,71%.

La rendibilitat financera de l'exercici 2019 ha estat del 10,02%, superior al 9,37% de l'exercici 2018.

La diferència entre la rendibilitat econòmica i la rendibilitat financera és deguda a que part de l'actiu no corrent de l'empresa està finançat amb subvencions de capital, aquestes subvencions es traspassen al resultat de l'exercici en la mesura que es van amortitzant els actius que financen. Els ingressos en l'exercici 2019 per aquest concepte han ascendit a 18 milers d'euros.

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A DATA 31 DE DESEMBRE DE 2019

| A) | OPERACIONS CONTINUADES | DESEMBRE 2019 | DESEMBRE 2018 | Variació |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Import net de la xifra de negocis** | **3.958.214,23** | **3.512.300,90** | **445.913,33** |
| | a) Vendes | 3.958.214,23 | 3.512.300,90 | 445.913,33 |
| **2.** | **Variació d'existències de productes acabats i en curs** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4.** | **Aprovisionaments** | **-397.729,90** | **-328.737,39** | **-68.992,51** |
| | a) Compres de materies primes i altres aprovisionaments | -85.452,75 | -57.722,91 | -27.729,84 |
| | b) Compres de mercaderies | -212.308,36 | -166.211,01 | -46.097,35 |
| | c) Treballs realitzats per altres empreses | -168.247,32 | -95.233,84 | -73.013,48 |
| | d) Variacions d´existencies de mercaderies | 68.278,53 | -9.569,63 | 77848,16 |
| **5.** | **Altres ingressos d'explotació** | **1.505.673,10** | **1.266.658,37** | **239.014,73** |
| | a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 1.505.673,10 | 1.266.658,37 | 239.014,73 |
| **6.** | **Despeses de personal** | **-4.098.653,49** | **-3.648.066,56** | **-450.586,93** |
| | a) Sous, salaris i assimilats | -3.209.625,57 | -2.896.403,48 | -313.222,09 |
| | b) Carregues socials | -889.027,92 | -751.663,08 | -137.364,84 |
| **7.** | **Altres despeses d'explotació** | **-579.528,33** | **-501.168,48** | **-78.359,85** |
| | a) Serveis exteriors | -569.428,65 | -481.642,76 | -87.785,89 |
| | b) Tributs | -10.099,68 | -10.133,10 | 33,42 |
| | c) Pèrdues, deterioramentiv variació de provisions per operacions comercials | 0,00 | -9.392,62 | 9.392,62 |
| **8.** | **Amortització de l'immobilitzat** | **-55.647,39** | **-49.632,75** | **-6.014,64** |
| **9.** | **Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres** | **18.697,26** | **18.697,26** | **0,00** |
| **10.** | **Excès de provisions** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **11.** | **Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers** | **-31.506,35** | **0,00** | **-31.506,35** |
| **12.** | **Altres resultats** | **6.389,21** | **4.377,12** | **2.012,09** |
| **A.1)** | **RESULTAT D'EXPLOTACIÓ** | **325.908,34** | **274.428,47** | **51.479,87** |
| **13.** | **Ingressos financers** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | b) De valors negociables i altres instruments financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b1) En empreses del grup i associades | | | 0,00 |
| | b2) En tercers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **14.** | **Despeses financeres** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | | 0,00 |
| | b) Per deutes amb tercers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) Per actualització de provisions | | | 0,00 |
| **A.2)** | **RESULTAT FINANCER** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A.3)** | **RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS** | **325.908,34** | **274.428,47** | **51.479,87** |
| **18.** | **Impostos sobre beneficis** | **-78.103,95** | **-64.502,93** | **-13.601,02** |
| **A.4)** | **RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES** | **247.804,39** | **209.925,54** | **37.878,85** |
| | | | | **0,00** |
| **A.5)** | **RESULTAT DE L'EXERCICI** | **247.804,39** | **209.925,54** | **37.878,85** |

# COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PER CENTRE DE COST

| Descripció | SERVEIS SOCIALS | | CET | IMPORT TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| | U.S.A.P.S. | S.T.O. | | |
| Vendes | | 255.624,40 | 3.653.924,18 | 3.909.548,58 |
| Menjador i transport | | 18.914,65 | 29.751,00 | 48.665,65 |
| **1. Total Import xifra de negoci** | | **274.539,05** | **3.683.675,18** | **3.958.214,23** |
| Subvencions manteniment del centre i serveis | 333.620,03 | | 668.640,55 | 1.002.260,58 |
| Subvencions del personal | | | 503.412,52 | 503.412,52 |
| **5. Total Altres ingresos d´explotació** | **333.620,03** | | **1.172.053,07** | **1.505.673,10** |
| **9. Imputació de subv.de immobilitzat no financer** | | | **18.697,26** | **18.697,26** |
| **13. Altres resultats** | | | **6.389,21** | **6.389,21** |
| **TOTAL INGRES. EXPL.** | **333.620,03** | **274.539,05** | **4.880.814,72** | **5.488.973,80** |
| Compres | | 2.757,50 | 203.602,41 | 206.359,91 |
| Treb. realitz.altres empr. | | 15.847,60 | 152.399,72 | 168.247,32 |
| Altres compres | | | 23.122,67 | 23.122,67 |
| **4, Total Aprovisionaments** | | **18.605,10** | **379.124,80** | **397.729,90** |
| Sous i salaris | 379.269,81 | 180.079,59 | 2.650.276,17 | 3.209.625,57 |
| Seg. Soc. c/empresa | 105.057,74 | 49.882,05 | 734.088,13 | 889.027,92 |
| Formació i altres despeses socials | | | | |
| **6. Total desps. personal** | **484.327,55** | **229.961,64** | **3.384.364,30** | **4.098.653,49** |
| **2. Variació d'existències** | | | | |
| Arrendaments | | | 44.945,77 | 44.945,77 |
| Subministraments | | 6.751,64 | 88.311,62 | 95.063,26 |
| Altres Serveis | | 19.478,55 | 409.941,07 | 429.419,62 |
| **7.1 Total serveis exteriors** | | **26.230,19** | **543.198,46** | **569.428,65** |
| Altres impostos i tributs | | | 10.099,68 | 10.099,68 |
| **7.2 Total tributs** | | | **10.099,68** | **10.099,68** |
| **8. Dotacions per amort.** | | **1.088,86** | **54.558,53** | **55.647,39** |
| **11. Deteriorament i resultat vendes immobilitzat** | | | **31.506,35** | **31.506,35** |
| **TOTAL DESPS EXPL.** | **484.327,55** | **275.885,79** | **4.402.852,12** | **5.163.065,46** |
| | | | | |
| **RESULTAT D'EXPL.** | **-150.707,52** | **-1.346,74** | **477.962,60** | **325.908,34** |
| Altres ingressos financers | | | | |
| **Ingressos financers** | | | | |
| Inters. de deutes a C/T | | | | |
| Altres desps. financeres | | | | |
| **Despeses financeres** | | | | |
| **RESULTAT FINANCER** | | | | |
| **RESULTAT ABANS D´IMPOSTOS** | **-150.707,52** | **-1.346,74** | **477.962,60** | **325.908,34** |
| Impost sobre beneficis | | | 78.103,95 | 78.103,95 |
| **RESULTAT DEL EXERCICI** | **-150.707,52** | **-1.346,74** | **399.858,65** | **247.804,39** |

# ANÀLISIS DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS 2019

## 1.- INGRESSOS

El import executat, incloent tots els conceptes d'ingressos, ascendeix a 5.496 milers d'euros.

### 1.1.- INGRESSOS VENDES I SERVEIS

El import ascendeix a 3.909 milers d'euros, a l'exercici 2018 va ser de 3.465 milers d'euro, suposant un increment de 444 milers d'euros.

### 1.2.- INGRESSOS MENJADOR I TRANSPORT

Els ingressos de menjador i transport ascendeixen  a 49 milers d'euros, a l'exercici 2018 van ser de 47 milers d'euro, suposant un decreixent de 2 milers d'euros.

### 1.3.- SUBVENCIONS SCAPS (Servei complementari d'ajustament personal i social) i SUBVENCIONS STO (Servei de teràpia ocupacional)

Les subvencions rebudes ascendeixen a 333 milers d'euros, el import rebut a l'exercici 2018 va ser de 324 milers d'euros..

### 1.4.- SUBVENCIONS CET (Centre especial de treball)

Les subvencions al CET ascendeixen a 1.172 milers d'euros i el import rebut a l'exercici 2018 va ser de 940 milers d'euro, suposant un increment de 232 milers d'euros.

### 1.5.- DONATIUS

No s'ha ingressat cap import per aquest concepte, al 2018 es va ingressar 2 milers d'euros.

### 1.6.- INGRESSOS PER SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES A RESULTATS D'EXERCICI.

El import de subvencions de capital traspassats a resultats del exercici 2019 va ser de 19 milers d'euros, quantitat igual a la traspassada al 2018.

### 1.7.- INGRESSOS EXTRAORDINARIS

Els ingressos extraordinaris han estat 6 miler d'euros corresponents a cobraments rebuts de companyies d'assegurances per indemnitzacions de sinistres produïts. Al 2018 els ingressos extraordinaris van ser de 4 milers d'euros.

## 2.- DESPESES

El import executat, incloent tots els conceptes de despeses, ascendeix a 5.170 milers d'euros.

### 2.1.- DESPESES DE COMPRES

El import de les compres al 2019 ascendeixen a 397 milers d'euros, a l'exercici 2018 van ser de 328 milers d'euro, suposant un increment de 69 milers d'euros.
Aquesta diferencia ve donada majoritàriament per l increment de la partida Treballs realitzats per altres empreses que es passa de 95 milers d'euros al 2018 a 168 en 2019, incrementant en 73 milers d'euros.

## 2.2.- DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal són de 4.099 milers d'euros, a l'exercici 2018 van ser de 3.648 milers d'euro, suposant un increment de 451 milers d'euros.

## 2.3.- SERVEIS EXTERIORS

La despesa en serveis exteriors pressupostada ascendeix a 569 milers d'euros, import superior als 482 milers d'euros de 2018. Dintre d'aquest apartat les principals partides i el seu detall són les següents:

La despesa en lloguers ha estat de 45 milers, dada superior als 16 milers d'euros de 2018.

La despesa en reparacions i conservació ha estat de 129 milers d'euros enfront dels 101 milers d'euros de 2018.

La despesa en serveis professionals independents ha estat de 156 milers d'euros enfront dels 111 milers d'euros de 2018.

La despesa per primes d'assegurances ha estat de 48 milers d'euros enfront dels 51 milers d'euros de 2018.

La despesa en serveis bancaris ha estat de 5 milers d'euros dada similar a la de 2018.

La despesa de subministraments ha estat de 95 milers d'euros, dada superior als 90 milers d'euros de 2018.

La despesa en publicitat ha estat de 20 milers d'euros, dada inferior als 23 milers d'euros de 2018.

Les despeses d'altres serveis han estat de 68 milers d'euros (destacant les despeses de material d'oficina i informàtica amb 31 milers d'euros i la de transport d'usuaris amb 18 milers d'euros) enfront dels 83 milers d'euros de 2018.

## 2.4.- TRIBUTS

La despesa en tributs ha estat de 10 milers d'euros, dada similar a la de 2018.
El detall dels tributs ha estat la següent:

- I.A.E. 3,8 milers d'euros
- Impost de circulació 4,6 milers d'euros
- Altres tributs 1,6 miler d'euros

## 2.5.- DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ D'IMMOBILITZAT

Les dotacions per amortització de l'immobilitzat són de 56 milers d'euros, inferiors als 50 milers d'euros de 2018.

## 2.6.- RESULTAT OPERACIONS DEL IMMOBILITZAT MATERIAL

Els ingressos procedents del immobilitzat material han estat de 8 milers d'euros i unes despeses de 39 milers d'euros donant doncs un saldo negatiu de 31 milers d'euros .