

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT
REFERIT AL 31 DE DESEMBRE DE 2023 DE:**

FOMENT DE TERRASSA, S.A.

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

A l'accionista únic de **FOMENT DE TERRASSA, S.A.**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **FOMENT DE TERRASSA, S.A. (la Societat)**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat **FOMENT DE TERRASSA, S.A.**, a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

L'Ajuntament de Terrassa va adscriure a la Societat els immobles anomenats "Campus Professional Vallparadís" i "Naus del Viver Industrial Can Parellada" els quals, en tant que no estan valorats en els acords d'adscripció, no es troben registrats en els comptes anuals adjunts tal i com s'indica a la nota 6 de la memòria.

Hem realitzat la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a l'Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar al nostre informe.

Subvencions d'explotació

La Societat té com a principal activitat la gestió dels plans d'ocupació i programes de formació emmarcats dins dels programes de les administracions públiques, les quals financen les seves activitats. Atenent el caràcter finalista d'aquest finançament, la Societat reconeix comptablement els ingressos en correlació a la despesa executada per a l'execució dels diferents projectes finançats, fet que comporta l'establiment d'uns procediments que permetin disposar d'un seguiment analític pels diferents projectes que du a terme, motiu pel qual els seu reconeixement ho hem considerat com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, la comprensió i l'avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats dissenyats i implantats per la Direcció. D'altra banda, s'han realitzat proves de raonabilitat global, així com proves de detall de determinats projectes executats, destinades a verificar el compliment del criteri de reconeixement d'ingressos en base a la despesa executada. Així mateix, s'ha sol·licitat confirmacions dels saldos pendents de cobrament sobre una mostra representativa de deutors, aplicant procediments alternatius en el cas de no haver obtingut resposta a data d'emissió del present informe.

Paràgraf sobre altres qüestions

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici 2022, van ser auditats per una altra firma d'auditoria, que va expressar una opinió favorable sobre ells el 19 d'abril de 2023.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Com es descriu en el paràgraf Fonament de l'opinió amb excepcions, existeix una incorrecció material en els comptes anuals adjunts. Hem conclòs que aquesta circumstància afecta de la mateixa manera i en la mateixa mesura a l'informe de gestió.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

En l'**Annex** d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina X és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona a 12 d'abril de 2024



pleta auditores, s.l.p.
R.O.A.C. Nº S/0525

Signat.: Josep M^a Soriano
R.O.A.C. Nº 17.811
Soci-Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 -3º-B, 08036 Barcelona

Annex del nostre informe d'auditoria

Adicionalment al que s'ha inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada als comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Direcció i als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



CLASE 8.^a



000993726

FOMENT DE TERRASSA SA COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2023

FOMENT DE TERRASSA SA

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

1.1 Balanç

1.2 Compte de Pèrdues i Guanys

1.3 Estat de canvis en el patrimoni net:

a) Estat d'Ingressos i Despeses

b) Estat total de canvis en el patrimoni net

1.4 Estat de Fluxos d'Efectiu

1.5 Memòria

2. INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023



CLASE 8.^a



000993727

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.1 Balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022

(Expressat en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		13.234.162,83	13.556.370,73
I. Immobilitzat intangible	5	2.615,39	4.551,20
5. Aplicacions informàtiques		2.615,39	4.551,20
II. Immobilitzat material	6	1.441.242,80	1.510.076,47
1. Terrenys i construccions		1.195.814,68	1.245.758,44
2. Instal·lacions tècniques		245.428,12	264.318,03
III. Inversions immobiliàries	7	11.274.289,66	11.533.125,77
1. Terrenys		4.454.191,33	4.454.191,33
2. Construccions		6.820.098,33	7.078.934,44
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	9	411.805,56	411.805,56
1. Instruments de patrimoni		411.805,56	411.805,56
V. Inversions financeres a llarg termini	9	96.573,91	96.811,73
5. Altres actius financers		96.573,91	96.811,73
VI. Actius per impost diferit	12	7.635,51	-
B) ACTIU CORRENT		7.290.541,88	6.535.163,80
II. Existències		57.823,08	60.438,12
1. Comercials		57.823,08	60.438,12
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	4.809.426,00	5.335.324,14
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		299.107,31	234.539,51
2. Clients d'empreses del grup i associades		3.614,05	266.226,97
3. Deutors varis		4.502.178,97	4.833.857,66
4. Personal		-	700,00
5. Actius per impost corrent		4.525,67	-
VI. Periodificacions a curt termini	9	17.902,15	17.140,94
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	2.405.390,65	1.122.260,60
1. Tresoreria		2.405.390,65	1.122.260,60
TOTAL ACTIU (A + B)		20.524.704,71	20.091.534,53

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A)	PATRIMONI NET		13.013.106,59	13.359.135,39
A-1)	Fons Propis	9	1.020.717,99	1.037.267,94
I.	Capital		697.594,75	697.594,75
1.	Capital escriturat		697.594,75	697.594,75
III.	Reserves		391.349,74	391.349,74
1.	Legal i estatutàries		58.226,38	58.226,38
2.	Altres reserves		333.123,36	333.123,36
V.	Resultats d'exercicis anteriors		(51.676,55)	-
2.	Resultats d'exercicis anteriors		(51.676,55)	-
VII.	Resultat de l'exercici		(16.549,95)	(51.676,55)
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	11.992.388,60	12.321.867,45
B)	PASIU NO CORRENT		130.284,48	131.565,49
II.	Deutes a llarg termini	9	94.210,32	94.499,92
5.	Altres passius financers		94.210,32	94.499,92
IV.	Passius per impost diferit	12	36.074,16	37.065,57
C)	PASIU CORRENT		7.381.313,64	6.600.833,65
II.	Provisions a curt termini	9	260.573,69	176.174,90
III.	Deute a curt termini	9	5.840.256,74	4.799.240,59
5.	Altres passius financers		5.840.256,74	4.799.240,59
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9	496.950,00	853.406,28
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	783.533,21	772.011,88
1.	Proveïdors		30.340,99	49.888,33
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		549,20	2.167,47
3.	Creditors variis		323.915,12	293.060,28
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		53.361,94	69.010,94
5.	Passius per impost corrent		-	12.477,83
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques		375.365,96	345.407,03
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			20.524.704,71	20.091.534,53



CLASE 8.^a



000993728

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.2 Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	13	863.528,64	790.813,90
a) Vendes		12.016,44	10.491,02
b) Prestació de serveis		851.512,20	780.322,88
4. Aprovisionaments	13	(182.543,28)	(209.302,50)
a) Consum de mercaderies		(133.443,57)	(134.467,04)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(17.752,10)	(19.362,64)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(31.347,61)	(55.472,82)
5. Altres ingressos d'explotació	13	8.208.806,95	7.665.829,89
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		134.353,15	198.284,45
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		8.074.453,80	7.467.545,44
6. Despeses de personal	13	(6.892.394,30)	(6.250.611,26)
a) Sous, salaris i assimilats		(5.181.039,28)	(4.716.298,53)
b) Cargues socials		(1.711.355,02)	(1.534.312,73)
7 Altres despeses d'explotació	13	(1.995.488,89)	(2.012.823,23)
a) Serveis exteriors		(1.576.435,98)	(1.834.085,33)
b) Tributs		(149.787,09)	(145.650,56)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(269.265,82)	(33.087,34)
8. Amortització de l'immobilitzat	6-7	(364.238,60)	(397.868,73)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	11	330.470,26	369.214,25
13. Altres resultats	13	1.500,85	(1.605,96)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+12)		(30.358,37)	(46.353,64)
14. Ingressos financers		10.723,64	11.878,28
a) De participacions en instruments de patrimoni		10.705,65	11.754,00
a 1) Empreses del grup i associades		10.705,65	11.754,00
b) Valor negociables i altres instruments financers		17,99	124,28
b 2) A tercers		17,99	124,28
15. Despeses financeres		(4.550,73)	(4.661,14)
a) Deutes amb empreses del grup i associades		(1.362,60)	(2.167,47)
b) Deutes amb tercers		(3.188,13)	(2.493,67)
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15)		6.172,91	7.217,14
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(24.185,46)	(39.136,50)
20. Impost sobre beneficis	12	7.635,51	(12.540,05)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		(16.549,95)	(51.676,55)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		-	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)	3	(16.549,95)	(51.676,55)

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.3 a) Estat d'Ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

	Notes	Exercici 2023	Exercici 2022
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(16.549,95)	(51.676,55)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(330.470,26)	(369.214,25)
XIII. Efecte impositiu		991,41	1.107,64
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII+ VIII + IX)		(329.478,85)	(368.106,61)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(346.028,80)	(419.783,16)

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.3 b) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

	Capital Escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	697.594,75	267.296,68		24.053,06	12.689.974,06	13.678.918,55
II. Ajustos per errors 2021				100.000,00		100.000,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	697.594,75	267.296,68		124.053,06	12.689.974,06	13.778.918,55
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				(51.676,55)	(368.106,61)	(419.783,16)
III. Altres variacions del patrimoni net.		124.053,06		(124.053,06)		-
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	697.594,75	391.349,74		(51.676,55)	12.321.867,45	13.359.135,39
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	697.594,75	391.349,74		(51.676,55)	12.321.867,45	13.359.135,39
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				(16.549,95)		(16.549,95)
III. Altres variacions del patrimoni net.			(51.676,55)	51.676,55	(329.478,85)	(329.478,85)
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	697.594,75	391.349,74	(51.676,55)	(16.549,95)	11.992.388,60	13.013.106,59



CLASE 8.ª



000993751

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.4 Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

	Exercici 2023	Exercici 2022
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	(24.185,46)	(39.136,50)
2. Ajustos del resultat	122.717,86	66.353,22
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	364.238,60	397.868,73
c) Variació de provisions (+/-)	84.398,79	33.037,60
d) Imputació de subvencions (-)	(330.470,26)	(369.214,25)
h) Despeses financeres (+)	4.550,73	4.661,14
3. Canvis al capital corrent	1.055.269,64	(691.335,87)
a) Existències (+/-)	2.615,04	1.114,76
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	344.856,78	(906.715,82)
c) Altres actius corrents (+/-)	(761,21)	(5,80)
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	39.648,16	85.705,19
e) Altres passius corrents (+/-)	668.910,87	128.565,80
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	164.012,80	(4.723,36)
a) Pagament d'interessos (-)	(4.550,73)	(4.661,14)
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	(4.525,67)	(62,22)
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	173.089,20	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	1.317.814,84	(668.842,51)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	(34.633,01)	(20.559,96)
b) Immobilitzat intangible	-	(5.808,00)
c) Immobilitzat material	(34.633,01)	(14.751,96)
7. Cobraments per desinversions (+)	237,82	1.902,47
e) Altres actius financers	237,82	1.902,47
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	(34.395,19)	(18.657,49)
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
10. Cobrament i pagament de passiu financer	(289,60)	306,03
b) Devolució i amortització	(289,60)	306,03
5. Altres deutes (-)	(289,60)	306,03
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	(289,60)	306,03
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	1.283.130,05	(687.193,97)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.122.260,60	1.809.454,57
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	2.405.390,65	1.122.260,60

FOMENT DE TERRASSA, SA

1.5 MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

La Societat FOMENT DE TERRASSA S.A. es va constituir en data 12 de desembre de 1989, essent la seva forma jurídica actualment de Societat Anònima.

A la data de tancament de l'exercici econòmic, la Societat té com a domicili la carretera de Martorell número 95, Terrassa (Barcelona) i el seu número d'identificació fiscal és A59093229.

Està inscrita al Registre Mercantil de BARCELONA, foli 41, volum 11372 de l'arxiu, full B-38166, inscripció 8ª, de data 12/05/92.

La Societat té caràcter unipersonal ja que està participada en un cent per cent per l'Ajuntament de Terrassa.

Segons escriptura de data 23 de setembre de 2014, autoritzada pel notari Juan Manuel Álvarez-Cienfuegos Suárez, va tenir lloc la compravenda de participacions socials (0,37%) que posseïa EGARVIA, S.A.M. de VAPOR UNIVERSITARI DE TERRASSA, S.L. de tal manera que FOMENT DE TERRASSA, S.A. va esdevenir el soci únic de VAPOR UNIVERSITARI DE TERRASSA, S.L.

Segons escriptura de data 22 de desembre de 2014, autoritzada pel notari Juan Manuel Álvarez-Cienfuegos Suárez, va tenir lloc la fusió de les societats FOMENT DE TERRASSA, S.A. (societat absorbent) i VAPOR UNIVERSITARI DE TERRASSA, S.L. (societat absorbida). Els efectes comptables de la fusió ho van ser a partir de l'1 de gener de 2014.

L'operació de fusió va rebre la qualificació fiscal establerta al capítol VIII del Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004 del 5 de maig de l'Impost sobre Societats, relatiu al règim especial de les fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvi de valors.

Donat que FOMENT DE TERRASSA, S.A. és titular del 100% del capital de la societat absorbida, no s'ha fet cap ampliació de capital derivada de dita operació de fusió.

OBJECTE SOCIAL

D'acord amb els seus estatuts, l'objecte social de FOMENT DE TERRASSA, S.A., és:

- 1- La realització d'activitats adreçades al desenvolupament econòmic local, el foment, la gestió i l'execució dels programes vinculats a la promoció industrial i comercial i la formació ocupacional, i més concretament, les següents:
 - a) La gestió de Plans d'Ocupació i programes de formació i promoció d'iniciatives empresarials, tots ells particularment emmarcats dins dels programes de les Administracions Públiques.
 - b) Comercialització de béns i serveis derivats de les activitats abans esmentades.



000993730

CLASE 8.ª

- c) Accions immobiliàries lligades als objectius anteriors i en general al compliment de les finalitats pròpies del desenvolupament econòmic de la ciutat.
 - d) Foment de la col·laboració i cooperació dels centres d'ensenyament amb les empreses.
 - e) Foment de la investigació i desenvolupament de noves tecnologies.
 - f) Participació en tota mena d'entitats que coadjuvin al compliment de l'objecte social.
- 2- La prestació de serveis de suport organitzatius a les entitats relacionades amb l'activitat universitària i els estudis superiors.
 - 3- El desenvolupament de qualsevol activitat empresarial relacionada amb l'àmbit immobiliari, com i sense que tingui caràcter limitatiu, l'administració i gestió de béns immobles en general, la promoció, urbanització, construcció, reforma, rehabilitació, manteniment, compravenda i lloguer d'edificis i de terrenys, de naus industrials, comercials, d'habitatge, i de serveis en general.
 - 4- Constituiran també l'objecte social totes aquelles operacions annexes, necessàries i conseqüents amb les activitats abans esmentades.
 - 5- Aquestes activitats podran ser realitzades per la Societat de manera directa o indirecta, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats d'objecte idèntic, anàleg o similar.

Es regeix per la Llei de Societats de Capital (Text Refós aprovat per RDL 1/2010, 2 de juliol), Codi de Comerç i disposicions complementàries.

La Societat participa en el capital social de PROMOCIONS INDUSTRIALS DE TERRASSA, S.A. en un 26,118%, tal com es detalla a la Nota 9 de la present memòria.

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Terrassa.

D'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, la informació és la següent:

Foment de Terrassa S.A. no participa en cap altra societat, ni té relació amb cap altra entitat amb la qual pugui establir 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 Real Decret 1514/2007 pel que es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.

L'Ajuntament formula comptes consolidats de l'exercici 2023 de conformitat a l'establert a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, pel que s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic local, els quals, formen part dels Compte General de la Corporació, i es publiquen al portal de transparència de l'Ajuntament una vegada aprovats pel Ple.

La moneda funcional de la Societat és l'euro, i per tant, no és necessari la indicació dels criteris tinguts en compte per a la seva determinació. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura a l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

L'empresa està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2023 de la mateixa manera que els de l'exercici 2022.

Els presents comptes anuals han estat formulats pels administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que és l'establert en:

- Codi de comerç, llei de societats de capital i restant normativa mercantil aplicable.
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i les revisions del mateix.
- Normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.
- La resta de normativa comptable que resulti d'aplicació.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/07, de 16 de novembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat. Així mateix, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net s'han preparat d'acord amb les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat i reflecteixen l'evolució i situació dels recursos líquids de la Societat.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests Comptes.

Els Comptes Anuals adjunts han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

Tant en el desenvolupament del procediment comptable de l'exercici com en la confecció d'aquests Comptes Anuals no s'ha deixat d'aplicar cap principi comptable.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La Societat 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 seus actius o passius en l'exercici següent.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la societat. Malgrat que les estimacions utilitzades en la formulació dels comptes s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i inversions immobiliàries
- L'estimació del deteriorament de crèdit de deutors

2.4 Comparació de la informació

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

2.5 Agrupació de partides

No ha estat necessari realitzar agrupacions de partides del Balanç ni del Compte de Pèrdues i Guanyos ni en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.



CLASE 8.^a



000993731

2.6 Elements recollits en diverses partides

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

2.7. Canvis en criteris comptables

En el present exercici, no s'han realitzat canvis en els criteris comptables aplicats segons el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007.

2.8. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici 2023 que obliguin a re formular els comptes.

A l'exercici 2022 es van modificar les xifres comparatives de l'exercici 2021 en el balanç de situació, comptes de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria, al haver efectuat les següents correccions amb efecte retroactiu:

- En l'exercici 2022 es van facturar els serveis de les funcions jurídiques inherents a la Secretaria del Consell d'administració, de la Junta General i dels aspectes ordinaris societaris, i la supervisió i control econòmic, financer, i de la tresoreria de la gestió ordinària a Promocions Industrials de Terrassa, S.A., corresponent als períodes compresos entre 2018 i 2022, en virtut del contracte formalitzat en data 30 de juny de 2021. Tanmateix, els imports corresponents al període 2018 a 2021 han estat imputats com ingressos de l'exercici anterior amb independència de la facturació efectiva, modificant les xifres comparatives de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021.

El detall dels ajustos efectuats sobre els comptes anuals de 2021 són:

ACTIU	Nota	Exercici 2021 Formulat	Ajustos	Exercici 2021 Corregit
B) ACTIU CORRENT		6.216.750,91	100.000,00	6.316.750,91
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9	4.328.608,32	100.000,00	4.428.608,32

PASSIU	Nota	Exercici 2021 Formulat	Ajustos	Exercici 2021 Corregit
A) PATRIMONI NET		13.678.918,55	100.000,00	13.778.918,55
A.1) Fons propis	12	988.944,49	100.000,00	1.088.944,49
VII. Resultat de l'exercici		24.053,06	100.000,00	124.053,06

A) OPERACIONS CONTINUADES	Nota	Exercici 2021 Formulat	Ajustos	Exercici 2021 Corregit
1 Import net de la xifra de negocis	15	751.105,52	100.000,00	851.105,52
A.1) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		27.091,22	100.000,00	127.091,22
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		24.053,06	100.000,00	124.053,06

2.9. Importància relativa

La societat quan determina la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022.

3. APLICACIÓ DE RESULTAT

3.1. Proposta de distribució de resultats

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

Base de repartiment	Any 2023	Any 2022
Pèrdues i guanys	(16.549,95)	(51.676,55)

Distribució	Any 2023	Any 2022
A reserva legal		
A reserves voluntàries		
Pèrdues exercicis anteriors	(16.549,95)	(51.676,55)
Total distribuït	(16.549,95)	(51.676,55)

3.2. Dividends a compte

Durant l'exercici a què es refereix la present memòria no s'han distribuït dividends.

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins assolir, com a mínim el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes (Veure Nota 9.4 de Fons Propis).

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels Comptes Anuals han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, de la mateixa manera que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment, es valoren al seu cost, menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Aplicacions informàtiques

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

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren amb càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 3-4 anys.



CLASE 8.^a



000993732

Patents i marques

Es valoren a preu d'adquisició o cost de producció, incloent-s'hi en aquest epígraf les despeses per la constitució i registre de marques.

4.2 Immobilitzat material

Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lacions, muntatges i altres similars.

Així mateix, forma part del valor del immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obres de desmantellament o retir, així com els costos de rehabilitació del lloc que està instal·lat. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

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

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

La Societat no s'ha acollit a cap llei d'actualització de valor de l'immobilitzat.

Quan la Societat determina que algun bé de l'epígraf d'existències deixa d'estar a la venda i passa a forma part de la categoria d'ús propi o de lloguer ho classifica en el seu respectiu epígraf, d'immobilitzat material o d'inversions immobiliàries, mitjançant el compte comptable "treballs realitzats pel seu propi immobilitzat".

Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats i es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

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

Grup d'elements	Coefficient
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	10% - 20%
Maquinària	10% - 12%
Utilitatge	30%
Altres instal·lacions	10% - 17%
Mobiliari	6% - 10%
Equips informàtics	10% - 25%
Altre immobilitzat Material	10% - 20%

4.3 Inversions immobiliàries

La societat classifica com a inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i que posseïx per a l'obtenció de rendes, plusvàlues o totes dues, en lloc de ser utilitzades pel seu ús en la prestació de serveis o de la seva venda en el transcurs ordinari de la seva activitat.

Per tal de valorar-les s'utilitzen els següents criteris:

Els bens que formen part de les inversions immobiliàries es valoren pel seu cost (preu d'adquisició), que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins a la seva posada en funcionament, 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 al compte de pèrdues i guanys a mesura que es vagin meritant.

La Societat inclou en el cost de les inversions immobiliàries que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició.

Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament tals com tancaments, obres de sanejament i drenatge, i la resta de despeses que es realitzin amb caràcter previ a la seva adquisició.

Forma part, també, del valor de les inversions immobiliàries l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades a l'actiu, tals com costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donin lloc al registre de provisions.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de les inversions immobiliàries es valoraran per seu preu d'adquisició menys l'amortització acumulada i, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

L'amortització comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats (estan disponibles per a la seva posada en funcionament).

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual (estimat nul).

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que podrà afectar-los.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que



CLASE 8.^a



000993733

siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés. La reversió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la reversió, si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

4.4 Arrendaments

4.4.1 Arrendaments financers

Els arrendaments financers es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius. Al tancament de l'exercici no existeixen contractes que per les seves condicions hagin de ser classificats com a "financers"

4.4.2 Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius es reconeixen com a ingrés o com a despesa de l'exercici en el qual els mateixos es meritin, imputant-se al compte de pèrdues i guanys.

4.5 Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4.6 Instruments financers

La Societat ha registrat en el capital d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa, i simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altra empresa. Es consideren, per tant, instruments financers, els següents:

4.6.1 Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

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

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

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

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

b) Inversions mantingudes fins el seu venciment

La Societat no té actius que es puguin considerar com inversions mantingudes fins el seu venciment.

c) Actius financers mantinguts per a negociar

La Societat no té actius que es puguin considerar com actius financers mantinguts per a negociar.

d) Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

La Societat no té actius que es puguin considerar com actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats.

e) Actius financers disponibles per a la venda

La Societat no té actius que es puguin considerar com actius financers disponibles per a la venda.

f) Instrumentos de patrimoni en empreses del grup, associades i multigrup:

Tal i com s'indica en la nota 1 i 9, l'Entitat té participacions en el capital d'una entitat, la qual no cotitza en Borsa.

En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions en el capital social es valoren pel seu cost d'adquisició minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Aquesta correcció valorativa es calcula com la diferència entre el valor en llibres de la participació i el seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, en el seu cas la seva reversió, es registren com una despesa o ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor original en llibres de la inversió.

g) Derivats de cobertura

La Societat no té actius que es puguin considerar com actius derivats de cobertura.

h) Correccions valoratives per deteriorament



000993734

CLASE 8.^a

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el Compte de Pèrdues i Guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

4.6.2 Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbit i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

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

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

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

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

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

b) Passius financers mantinguts per a negociar

La Societat no té passius que es puguin considerar com passius financers mantinguts per a negociar.

c) Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

La Societat no té passius que es puguin considerar com passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats.

4.6.3 Baixes d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són, que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers la Societat els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

4.6.4 Instruments de patrimoni net

a) Instruments financers híbrids:

La Societat no té instruments financers híbrids.

b) Instruments financers compostos:

La Societat no té instruments financers compostos.

c) Derivats que tenen com subjacent inversions en instruments de patrimoni no cotitzats, el valor raonable del qual no pugui ser determinat amb fiabilitat.

La Societat no té instruments financers d'aquest tipus.

d) Contractes que mantenen el propòsit de rebre o entregar un actiu no financer:

La Societat no té instruments financers d'aquest tipus.

e) Contractes de garanties financeres:

La Societat no té instruments financers d'aquest tipus.

f) Fiances entregades i rebudes:

En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desembors no s'ha considerat com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei, al considerar-se que els imports de les fiances son molt poc rellevants.

g) Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.



CLASE 8.^a



000993735

h) Instruments de patrimoni propi en poder de la Societat:

La Societat no té instruments financers d'aquest tipus.

4.6.5 Derivats de cobertura

No s'han classificat passius financers designats per a cobrir un risc específic que pugui tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

4.7 Cobertures comptables

No s'han realitzat cobertures comptables al no considerar-se necessari. L'activitat de la Societat no l'exposa a riscos financers per variacions dels tipus d'interès.

4.8 Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. No hi ha existències que necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys.

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegides totes les despeses produïdes fins que els béns estan en condicions de ser venuts, tals com transports, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant d'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa de un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2023, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

4.9 Transaccions en moneda estrangera

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions en moneda estrangera.

4.10 Impost sobre el Valor Afegit

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

4.11 Impost sobre beneficis

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

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

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

Per 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.

Es reconeix el corresponent passiu per impost diferit per a totes les diferències temporals imposables, excepte que la diferència temporal derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti el resultat discal ni al comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar), identificats amb diferències temporals deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no es procedirà al reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecti el resultat comptable.

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

La Societat considera que existeix una diferència temporal quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals. Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur l'obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'administració. Es considera una diferència temporal deduïble aquella que generarà per a la Societat algun dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

L'Efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en cada cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeixi els dotze mesos des de la data del seu registre.

La societat té una bonificació del 99 % en la quota derivada de la prestació de serveis públics locals de l'impost sobre societats donat que està participada en un cent per cent per l'Ajuntament de Terrassa.

4.12 Ingressos i despeses



CLASE 8.ª



000993736

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin rebuts (cedits) els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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

4.13 Provisions i contingències

La Societat diferencia entre provisions i passius contingents. Les primeres són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la societat, que es consideren probables pel que fa a la seva ocurrència, concrets en referència a la seva naturalesa però indeterminats quan al seu import i/o moment de cancel·lació, mentre que els segons són obligacions possibles sorgides a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització del quals està condicionada a que passi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat.

Aquestes obligacions poden sorgir per aspectes següents:

- Una disposició legal o contractual
- Una obligació implícita o tàcita, el naixement de la qual se situa en una expectativa vàlida creada per la societat davant de tercers respecte de l'assumpció de certs tipus de responsabilitats. Tals expectatives es creen quan s'accepten públicament responsabilitats, es deriven de comportaments passats o de polítiques empresarials de domini públic.
- L'evolució pràcticament segura de la regulació en determinats aspectes, en particular, projectes normatius dels quals la societat no podrà sostreure's.

Els Comptes Anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. En el cas que es considerin remots, els passius contingents no es reconeixen en els Comptes Anuals, sinó que se n'informa en les notes de la memòria.

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

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022 hi ha provisions a curt termini (vegeu nota 9)

4.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar l'impacte que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la Societat, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significant, no obstant, s'han fet petites reparacions i manteniments elèctrics de cara a reduir els costos energètics.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental poguessin produir-se, els Administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes.

4.15 Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o altres variables i les seves despeses associades.

Les indemnitzacions per acomiadament del personal es reconeixen en el moment en què es pren la decisió de procedir a l'acomiadament del treballador/a.

4.16 Pagaments basats en accions

La Societat no té instrumentat cap pla d'opcions sobre accions dirigit a Administradors amb funcions executives, directius i empleats.

4.17 Subvencions, donacions i llegats

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

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

Cal destacar els comptes:

1) En el passiu del balanç de la Societat figuren tres epígrafs:

1a) Patrimoni Net: Subvencions de capital per 11.992.388,60 euros (12.321.867,45 el 2022).

1b) Passiu no corrent: Impost diferit de les subvencions de capital per 36.074,16 euros (37.065,57 el 2022).

1c) Passiu corrent: Deutes a curt termini; Deutes c/t transformables en subvencions, donacions i llegats per 5.840.256,74 euros (4.799.240,59 el 2022). En el compte de resultats de la Societat figuren dos epígrafs:

2a) Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres per 330.470,26 euros (369.214,25 el 2022).

2b) Altres ingressos d'explotació per subvencions d'explotació per 8.074.453,80 euros (7.467.545,44 el 2022).

Els moviments d'aquests comptes són:

* Subvencions de capital de caràcter no reintegrable:

El criteri d'imputació a resultats de les subvencions no reintegrables s'efectua atenent la seva finalitat i en proporció a la despesa executada:

En el cas d'actius sense depreciació, la subvenció s'imputa al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o la baixa en l'inventari dels actius.

En el cas de subvencions lligades a béns de l'immobilitzat, la quantificació de la transferència d'aquestes subvencions a resultats de l'exercici s'ha realitzat de la següent manera: Per a totes les subvencions, la transferència de les subvencions a resultat de l'exercici es realitza a mesura que s'amortitzen els béns finançats amb aquestes subvencions, com a ingrés en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període.



000993737

CLASE 8.ª

- * Subvencions d'exploració de caràcter reintegrable:

El ritme de traspàs correspon a les despeses dels projectes finançats.

Cal destacar que les subvencions d'exploració pendents d'aplicar queden enregistrades en el compte de Deutes a curt termini del passiu del balanç. No s'han enregistrat en el compte del patrimoni net "Subvencions, donacions i llegats rebuts" degut a que es consideren subvencions reintegrables quan no es pot justificar la totalitat de les despeses pressupostades o en el cas de no realitzar-se el programa corresponent.

La societat rep del seu soci únic transferències destinades a finançar les activitats específiques declarades d'interès general, consistent en el foment de l'activitat econòmica a desenvolupar a l'entorn dels espais i edificis de la seva propietat arrendats, i per tant, donat que tenen una finalitat determinada, s'enregistren com a ingressos de l'exercici en què són concedides.

4.19 Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, és a dir, amb totes aquelles empreses que formen part de l'entorn empresarial de l'Ajuntament de Terrassa, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzen en el moment inicial al seu valor raonable.

Les transaccions de la societat amb empreses vinculades, tant les de tràfic ordinari com la resta, es realitzen a preus similars als que s'efectuïn amb tercers, és a dir, en condicions normals de mercat, i per tant, els preus acordats no difereixen del seu valor raonable.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que figuren a l'immobilitzat intangible de la societat, es pot observar als quadres següents:

Descripció	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Patents i marques					
Cost	3.854,96	0,00	0,00	0,00	3.854,96
Amortització acumulada	(3.854,96)	0,00	0,00	0,00	(3.854,96)
Valor comptable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques					
Cost	241.776,28	0,00	0,00	0,00	241.776,28
Amortització acumulada	(237.225,08)	(1.935,81)	0,00	0,00	(239.160,89)
Valor comptable	4.551,20	(1.935,81)	0,00	0,00	2.615,39
Valor comptable total	4.551,20	(1.935,81)	0,00	0,00	2.615,39

Descripció	Saldo a 31/12/21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Patents i marques					
Cost	3.854,96	0,00	0,00	0,00	3.854,96
Amortització acumulada	(3.854,96)	0,00	0,00	0,00	(3.854,96)
Valor comptable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques					
Cost	235.968,28	5808,00	0,00	0,00	241.776,28
Amortització acumulada	(235.968,13)	(1.256,95)	0,00	0,00	(237.225,08)
Valor comptable	0,15	(4.551,05)	0,00	0,00	4.551,20
Valor comptable total	0,15	(4.551,05)	0,00	0,00	4.551,20

- No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda de l'immobilitzat intangible.
- No existeixen elements considerats amb vida útil indefinida.
- No s'han comptabilitzat despeses financeres en els exercicis 2023 ni 2022.
- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garantia i/o reversió.
- No existeixen litigis en curs relacionats amb l'immobilitzat intangible, ni tampoc embargaments.
- L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i encara en ús a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Any 2023	Any 2022
Patents i marques	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	235.968,28	239.792,47
Total	235.968,28	239.792,47

L'Ajuntament de Terrassa va adscriure a Foment de Terrassa els immobles "Campus professional Vallparadís" i " Naus del Viver industrial Can Parellada", els quals al no figurar valorat en els acords de cessió, no estan incorporats en l'actiu del balanç de situació. Tanmateix, al tractar-se d'una cessió gratuïta, el seu registre no tindria impacte sobre el resultat del compte de pèrdues i guanys.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:



000993738

CLASE 8.^a

Descripció	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Traspastos	Saldo a 31/12/23
Terrenys					
Cost	159.353,43	0,00	0,00	0,00	159.353,43
Amortització acumulada	(0,00)	0,00	0,00	0,00	(0,00)
Valor comptable	159.353,43	0,00	0,00	0,00	159.353,43
Construccions					
Cost	2.497.188,05	0,00	0,00	0,00	2.497.188,05
Amortització acumulada	(1.410.783,04)	(49.943,76)	0,00	0,00	(1.460.726,80)
Valor comptable	1.086.405,01	(49.943,76)	0,00	0,00	1.036.461,25
Instal·lacions tècniques i altres Immo. Mat.					
Cost	5.621.353,95	34.633,01	0,00	0,00	5.655.986,96
Amortització acumulada	(5.357.035,92)	(53.522,92)	0,00	0,00	(5.410.558,84)
Valor comptable	264.318,03	(18.889,91)	0,00	0,00	245.428,12
TOTAL DETERIORAMENT VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor comptable total	1.510.076,47	(68.833,67)	0,00	0,00	1.441.242,80
Descripció	Saldo a 31/12/21	Altes	Baixes	Traspastos	Saldo a 31/12/22
Terrenys					
Cost	159.353,43	0,00	0,00	0,00	159.353,43
Amortització acumulada	(0,00)	0,00	0,00	0,00	(0,00)
Valor comptable	159.353,43	0,00	0,00	0,00	159.353,43
Construccions					
Cost	2.497.188,05	0,00	0,00	0,00	2.497.188,05
Amortització acumulada	(1.360.839,28)	(49.943,76)	0,00	0,00	(1.410.783,04)
Valor comptable	1.136.348,77	(49.943,76)	0,00	0,00	1.086.405,01
Instal·lacions tècniques i altres Immo. Mat.					
Cost	5.606.601,99	14.751,96	0,00	0,00	5.621.353,95
Amortització acumulada	(5.269.204,01)	(87.831,91)	0,00	0,00	(5.357.035,92)
Valor comptable	337.397,98	(73.079,95)	0,00	0,00	264.318,03
TOTAL DETERIORAMENT VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor comptable total	1.633.100,18	(123.023,71)	0,00	0,00	1.510.076,47

El valor de les construccions i dels terrenys de la partida d'immobles al 31 de desembre de 2023, és el següent::

Concepte	Valor terreny	Valor construcció	Amortització acumulada	Valor comptable
Edifici Edison	159.353,43	2.497.188,05	(1.460.726,80)	1.036.461,25
Total	159.353,43	2.497.188,05	(1.460.726,80)	1.195.814,68

El valor de les construccions i dels terrenys de la partida d'immobles al 31 de desembre de 2022, és el següent:

Concepte	Valor terreny	Valor construcció	Amortització acumulada	Valor comptable
Edifici Edison	159.353,43	2.497.188,05	(1.410.783,04)	1.245.758,44
Total	159.353,43	2.497.188,05	(1.410.783,04)	1.245.758,44

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material durant el tancament dels exercicis 2023 ni 2022.
- En els exercicis 2023 i 2022 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns de l'immobilitzat material
- Al 31 de desembre de 2023 i 2022, la Societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.
- Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers.
- No hi ha activat cap import com a valor de cost en concepte de costos estimats de desmantellament i retirada.
- La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat. Entenem que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.
- No s'ha capitalitzat despesa financera a l'immobilitzat material ni a l'exercici 2023 ni a l'exercici anterior.
- L'immobilitzat totalment amortitzat i encara en ús a 31 de desembre de 2022 i 2023 és el següent:

Concepte	Import 2022	Import 2023
Instal·lacions tècniques	3.889.341,20	3.874.383,83
Maquinària	314.779,07	270.874,56
Utiltatge	3.256,39	3.256,40
Altres instal·lacions	569.559,76	287.787,55
Mobiliari	394.695,17	332.676,86
Equips per processos d'informació	366.653,65	346.157,54
Altre immobilitzat	83.064,57	83.064,70
Total	5.621.349,81	5.198.201,44



000993739

CLASE 8.^a

- Tots els elements d'aquest grup estan efectes directament a l'activitat de l'explotació.
- Respecte les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material, se n'adjunta detall a la nota 11

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament de l'exercici 2023 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
<u>Terrenys</u>					
Cost	4.454.191,33	0,00	0,00	0,00	4.454.191,33
Amortització acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor comptable	4.454.191,33	0,00	0,00	0,00	4.454.191,33
<u>Construccions</u>					
Cost	12.988.441,59	0,00	0,00	0,00	12.988.441,59
Amortització acumulada	(5.909.507,15)	(258.836,11)	0,00	0,00	(6.168.343,26)
Valor comptable	7.078.934,44	(258.836,11)	0,00	0,00	6.820.098,33
Valor comptable total	11.533.125,77	(258.836,11)	0,00	0,00	11.274.289,66

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament de l'exercici 2022 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
<u>Terrenys</u>					
Cost	4.454.191,33	0,00	0,00	0,00	4.454.191,33
Amortització acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor comptable	4.454.191,33	0,00	0,00	0,00	4.454.191,33
<u>Construccions</u>					
Cost	12.988.441,59	0,00	0,00	0,00	12.988.441,59
Amortització acumulada	(5.650.671,04)	(258.836,11)	0,00	0,00	(5.909.507,15)
Valor comptable	7.337.770,55	(258.836,11)	0,00	0,00	7.078.934,44
Valor comptable total	11.791.961,88	(258.836,11)	0,00	0,00	11.533.125,77

El valor de les construccions i dels terrenys de la partida d'inversions immobiliàries a 31 de desembre de 2023 és el següent:

Concepte	Valor terreny	Valor construcció	Amortització acumulada	Valor comptable
Edifici Vapor	599.605,33	5.218.261,12	(2.922.226,16)	2.895.640,29
Edifici La Farinera	1.353.185,67	7.770.180,47	(3.246.117,10)	5.877.249,04
Terreny Renfe	54.123,24			54.123,24
Terreny Vista Alegre	140.670,96			140.670,96
Terreny Can Candi	96.038,85			96.038,85
Terreny FUPAR	2.210.567,28			2.210.567,28
Total	4.454.191,33	12.988.441,59	(6.168.343,26)	11.274.289,66

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Societat no disposa d'arrendaments que per la seva naturalesa s'hagin d'activar, i per tant, no té arrendaments financers.

La Societat té formalitzats amb tercers els següents arrendaments operatius dels quals no s'espera cancel·lació:

DESPESES PER ARRENDAMENT

CONCEPTE	PAGAMENTS MÍNIMS 2023
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	
Fins un any	166.173,55
Entre 1 i 5 anys	567.758,95
Més de 5 anys	0,00
Import de les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici	166.173,55

Concretament correspon a l'arrendament de la segona planta de l'edifici situat al C/ Telers, 5 de Terrassa, mitjançant contracte signat l'1 de juny de 2008 amb l'empresa Promocions industrials de Terrassa SA (Prointesa), per 20 anys, amb una renda de 10.960,00 euros, actualitzat aplicant la variació de l'IPC. Durant l'exercici 2023 la renda actualitzada resulta en una quota mensual de 12.229,51€. S'ha de tenir en compte que hi ha una quota trimestral per despeses comunitàries per import de 5.456,88€.

INGRESSOS PER ARRENDAMENT

La informació d'arrendaments operatius dels quals no s'espera cancel·lació i que arrenda la Societat per l'exercici 2023 és el següent:

CONCEPTE	COBRAMENTS MÍNIMS 2023
Import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	
Fins un any	757.131,96
Entre 1 i 5 anys	2.643.742,94
Més de 5 anys	16.856.495,01
Import de les quotes reconegudes com a ingressos de l'exercici	763.541,23



000993740

CLASE 8.ª

El detall dels arrendaments és el següent:

- Contracte mixt d'arrendament i gestió del conjunt de l'edifici del Vapor Universitari amb l'empresa Fundació Escola Superior de Cinema i audiovisual de Terrassa (ESCAC) signat al setembre del 2019, La durada del contracte és de 50 anys, si bé el termini pactat serà d'obligat compliment per a l'arrendatària durant els deu primers anys de vigència del mateix, i la renda neta establerta actualitzada amb les variacions de l'IPC és de 32.952,45€ mensuals.
- Contracte d'arrendament d'espais al Vapor Universitari amb l'Escola d'Art i Disseny de Terrassa signat el novembre de 2019. La durada del contracte és de 5 anys i la renda establerta actualitzada amb les variacions de l'IPC és de 6.544,80€ mensuals.
- Contracte d'arrendament d'espais al Vapor Universitari amb la Fundació Institut Industrial i Comercial signat al desembre de 2020. La durada del contracte és de 10 anys i la renda establerta actualitzada amb les variacions de l'IPC és de 4.136,18€ mensuals.
- Contracte d'arrendament de l'edifici "La Farinera" amb l'empresa Fundació Escola Superior de Cinema i audiovisual de Terrassa (ESCAC) signat el gener del 2012. La durada del contracte és de 20 anys i la renda establerta actualitzada amb les variacions de l'IPC és de 14.867,23€ mensuals.
- Contracte d'arrendament d'espais de l'edifici "La Farinera" amb l'empresa Societat municipal de Comunicació de Terrassa, signat el setembre del 2003, la durada del contracte és d'un any amb renovació tàcita, i la renda establerta actualitzada amb les variacions de l'IPC és de 2.419,78€ mensuals.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Actius financers:

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup, i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria				
Actius a cost amortitzat	0,00	0,00	96.573,91	96.573,91
Total	0,00	0,00	96.573,91	96.573,91

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria				
Actius a cost amortitzat	0,00	0,00	96.811,73	96.811,73
Total	0,00	0,00	96.811,73	96.811,73

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids, durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria				
Actius a cost amortitzat	0,00	0,00	4.809.426,00	4.809.426,00
Total	0,00	0,00	4.809.426,00	4.809.426,00

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids, durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria				
Actius a cost amortitzat	0,00	0,00	5.335.324,14	5.335.324,14
Total	0,00	0,00	5.335.324,14	5.335.324,14

Reclassificacions

Durant l'exercici 2023 i 2022 no hi ha reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers a excepció de les realitzades per donar compliment a la norma de registre 9ª d'instruments financers, tal i com s'indica a la nota 2.8 de la present memòria.

Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat durant l'exercici 2023, dels imports que vencin cadascun dels següents anys al tancament, i fins a l'últim venciment, es detallen al quadre.

CONCEPTE	2024	2025	2026	2027	2028	>5 anys	TOTAL
INVERSIONS FINANCERES							
Fiances						96.573,91	96.573,91
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR							
Clients per vendes i prestacions de serveis	299.107,31						299.107,31
Clients empreses del grup y associades	3.614,05						3.614,05
Deutors varis, Subvenció pendent cobrament	4.502.178,97						4.502.178,97
Personal							
Altres	4.525,67						4.525,67
TOTAL	4.809.426,00					96.573,91	4.905.999,91

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat durant l'exercici 2022, dels imports que vencin cadascun dels següents anys al tancament, i fins a l'últim venciment, es detallen al quadre.



000993741

CLASE 8.ª

CONCEPTE	2023	2024	2025	2026	2027	>5 anys	TOTAL
INVERSIONS FINANCERES							
Fiances						96.811,73	96.811,73
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR							
Clients per vendes i prestacions de serveis	234.539,51						234.539,51
Clients empreses del grup y associades	266.226,97						266.226,97
Deutors varis, Subvenció pendent cobrament	4.833.857,66						4.833.857,66
Personal	700,00						700,00
Altres							
TOTAL	5.335.324,14					96.811,73	5.432.135,87

La Societat ha reconegut com a pèrdues per deteriorament de saldo de clients incobrables tots aquells saldos de clients no cobrats, que tenen una antiguitat superior a un any, i/o amb risc d'insolència.

Els moviments per deteriorament de valor originats pel risc de crèdit durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Instruments de patrimoni	Classes		TOTAL
		Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2021	0,00	0,00	2.933,33	2.933,33
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	49,74	49,74
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	-2.933,33	-2.933,33
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspessos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2022	0,00	0,00	49,74	49,74
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	184.867,03	184.867,03
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	-49,74	-49,74
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspessos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2023	0,00	0,00	184.867,03	184.867,03

Empreses del grup, multigrup i associades

Foment de Terrassa participa minoritàriament a l'empresa Promocions Industrials Terrassa, S.A. El detall d'aquest compte a 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/23	Saldo 31/12/22
Participacions en empreses associades	411.805,56	411.805,56

El detall de les participacions en empreses associades per a l'exercici 2023 i 2022, és el següent:

Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022
Cost		
Promocions Industrials Terrassa, S.A.	411.805,56	411.805,56
TOTAL COST	411.805,56	411.805,56
Correccions de valor per deteriorament		
Promocions Industrials Terrassa, S.A.	0,00	0,00
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	411.805,56	411.805,56

La informació sobre l'empresa associada en l'exercici es detalla en els següents quadres:

NIF	Denominació empresa associada	Domicili	F. Jurídica	Activitat	Cost d'adquisició	% de participació
A58086679	Promocions industrials de Terrassa, S.A.	C. Telers, 5 2º TERRASSA	S.A.	Explotació Comercial de locals "Vapor Gran" i pàrquigs.	411.805,56	26,118%

Les dades relatives a la situació patrimonial al tancament dels exercicis 2023 i 2022 són les següents:

Denominació	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici 2023 provisional
Promocions industrials de Terrassa, S.A.	1.500.336,40	900.939,73	(1.512,46)

Denominació	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici 2022
Promocions industrials de Terrassa, S.A.	1.500.336,40	806.684,98	180.238,97

Efectiu i altres actius líquids equivalents

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Tresoreria-caixa	2.405.390,65	1.122.260,60
Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
Total	2.405.390,65	1.122.260,60

9.2. Passius financers:



000993742

CLASE 8.^a

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup, i associades.

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2023 es presenta en el següent quadre:

Concepte	Instruments Financers a llarg termini			TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	
Categoria				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	94.210,32	94.210,32
Total	0,00	0,00	94.210,32	94.210,32

El saldo correspon a les Fiances Edifici Vapor, Farinera, i Viver d'empreses.

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2022 es presenta en el següent quadre:

Concepte	Instruments Financers a llarg termini			TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	
Categoria				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	94.499,92	94.499,92
Total	0,00	0,00	94.499,92	94.499,92

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2023 es presenta en el següent quadre:

Concepte	Instruments Financers a curt termini			TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	
Categoria				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	7.005.947,68	7.005.947,68
Total	0,00	0,00	7.005.947,68	7.005.947,68

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2022 es presenta en el següent quadre:

Concepte	Instruments Financers a curt termini			TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	
Categoria				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	6.242.948,79	6.242.948,79
Total	0,00	0,00	6.242.947,79	6.242.947,79

La classificació per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2023 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2023	2024	2025	2026	2027	>5 anys	TOTAL
Dèbits i partides a pagar							
Altres passius financers transformables en subvencions (1)	5.840.256,74						5.840.256,74
Provisions a curt termini (3)	260.573,69						260.573,69
Fiances						94.210,32	94.210,32
Deutes amb empreses del grup i associades							
Altres deutes (2)	496.950,00						496.950,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	30.340,99						30.340,99
Proveïdors, empreses del grup i associades	549,20						549,20
Creditors varis	323.915,12						324.115,12
Personal	53.361,94						53.361,94
TOTAL	7.005.947,68					94.210,32	7.100.158,00

La classificació per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2022 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

CONCEPTE	2022	2023	2024	2025	2026	>5 anys	TOTAL
Dèbits i partides a pagar							
Altres passius financers transformables en subvencions (1)	4.799.240,59						4.799.240,59
Provisions a curt termini (3)	176.174,90						176.174,90
Fiances						94.499,92	94.499,92
Deutes amb empreses del grup i associades							
Altres deutes (2)	853.406,28						853.406,28
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	49.888,33						49.888,33
Proveïdors, empreses del grup i associades	2.167,47						2.167,47
Creditors varis	293.060,28						293.060,28
Personal	69.010,94						69.010,94
TOTAL	6.242.947,79					94.499,92	6.337.448,71

- (1) Els altres passius financers transformables en subvencions correspon a l'import de subvencions d'explotació rebudes (tenen caràcter reintegrables) i que no han estat revertides a resultat de l'exercici donat que no han tingut lloc les despeses associades a aquestes. Veure detall del saldo al tancament dels dos últims exercicis a l'apartat 11.
- (2) Els deutes amb empreses del grup correspon a l'import disposat de la pòlissa de crèdit formalitzada amb l'Ajuntament de Terrassa. L'any 2023 la pòlissa es va formalitzar en data 10 de juliol de 2023 i que té un límit de 2.850.000 d'euros, un tipus d'interès que és l'Euribor a 3 mesos i venciment el 31 de gener de 2024.



CLASE 8.ª



000993743

- (3) Les provisions a curt termini corresponen a la previsió que ha efectuat la Societat pel retrocés parcial de determinades subvencions no finalitzades.

Altres tipus d'informació respecte als actius i passius financers

- No existeixen compromisos fermes de venda d'actius financers al tancament dels exercicis 2023 i 2022.
- En l'exercici no s'ha produït cap operació de cobertura
- Al tancament de l'exercici 2023 i 2022 no té contractada cap pòlissa ni línia de descompte amb entitats de crèdit.
- No hi ha litigis en curs o embargaments relacionats amb els actius financers.
- La totalitat del saldo del balanç d'actiu corresponent a tresoreria, està en la seva totalitat denominat en euros.

Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers.

La Societat està exposada a determinats riscos que gestiona mitjançant la seva identificació, mesura, limitació de la concentració i supervisió.

Informació qualitativa

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit i risc de liquiditat. La gestió de la Societat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat.

Risc de crèdit:

Es refereix al risc d'incórrer en pèrdues per l' incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o per les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquests.

Els actius financers de la societat són principalment per deute comercial amb altres entitats públiques per subvencions rebudes pendents de cobrament, el qual es correspon principalment a imposicions en diferents entitats.

La Societat estima que no té un risc de crèdit significatiu sobre els seus actius financers.

Risc de liquiditat:

És el risc que fa referència a la possibilitat de que no es pugui desinvertir un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en despeses addicionals significatives o al risc associat de no disposar de liquiditat suficient en el moment en què s'hagin de fer efectives obligacions de pagament.

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient actiu efectiu i de disponibilitat financera mitjançant la capacitat suficient per liquidar posicions de mercat.

La classificació d'actius i passius financers per terminis de venciment es mostra en la Nota 9.

Informació quantitativa

En tots els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

Els administradors de la Societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i altres operacions de les societats i no espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als ja registrats.

9.3. Periodificacions a curt termini

El saldo d'aquesta partida correspon a la periodificació de les primes d'assegurances principalment.

9.4. Fons Propis

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2023 és el següent:

Descripció	Saldo a 1/1/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
Capital Social	697.594,75				697.594,75
Reserva legal	58.226,38				58.226,38
Reserves voluntàries	333.123,36				333.123,36
Resultats negatius anteriors				(51.676,55)	(51.676,55)
Resultat de l'exercici	(51.676,55)	(16.549,95)		51.676,55	(16.549,95)
Total	1.037.267,94	(16.549,95)	0,00	0,00	1.020.717,99

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2022 és el següent:

Descripció	Saldo a 1/1/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Capital Social	697.594,75				697.594,75
Reserva legal	55.821,07			2.405,31	58.226,38
Reserves voluntàries	211.475,61			121.647,75	333.123,36
Resultat de l'exercici	124.053,06	(51.676,55)		(124.053,06)	(51.676,55)
Total	1.088.944,49	(51.676,55)	0,00	0,00	1.037.267,94

Capital

El capital escriturat de la Societat està representat per 11.607 accions nominatives ordinàries de 60,10 euros de valor nominal, propietat íntegrament de l'Ajuntament de Terrassa.

Reserves

El 10% dels beneficis s'han de destinar a la constitució de la reserva legal, fins que aquesta reserva arribi al 20% del capital social. L'únic destí possible de la reserva legal és la compensació de pèrdues o l'ampliació de capital, per la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. La resta de beneficis incrementa les reserves voluntàries de la Societat.

10. EXISTÈNCIES

Correspon a material per a la venda, llibres i material divers per la promoció i publicitat de la ciutat.

No existeixen compromisos fermes de compra/venda ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències, ni limitacions en la disponibilitat per garanties, pignoracions, fiances o per causes anàlogues, ni existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències.

11. SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES, DONACIONS I LLEGATS



CLASE 8.^a



000993744

L'import i característiques de les subvencions, transferències, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç de Situació, així com les imputades en el Compte de Pèrdues i Guanys es desglossen en el quadre següent:

Subvencions/transferències	Exercici 2023	Exercici 2022
Que apareixen al patrimoni net del balanç	11.992.388,60	12.321.867,45
Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanys (subvencions de capital traspassades a resultats de l'exercici)	330.470,26	369.214,25
Imputats en el Comptes de Pèrdues i Guanys (Subvencions d'explotació)	8.074.453,80	7.467.545,44

Subvencions, transferències de capital, donacions i llegats

L'anàlisi del moviment de les subvencions, donacions i llegats, indicant el saldo inicial i final, així com els augments i disminucions es desglossa en el quadre següent:

Subvencions/transferències de capital	Exercici 2023	Exercici 2022
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	12.321.867,45	12.689.974,06
(+) Rebuts a l'exercici	0,00	0,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	(330.470,26)	(369.214,25)
(-) Imports retornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments (Impost diferit)	991,41	1.107,64
(+/-) Altres moviments (Ajustos per error)	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	11.992.388,60	12.321.867,45

La Societat analitza anualment el grau de compliment per a cada subvenció, i provisiona els imports revocats o als que renuncia.

Transferències de l'Ajuntament de Terrassa

Durant l'exercici 2023 la societat ha rebut transferències a l'explotació per part de l'Ajuntament de Terrassa per un import total de 3.462.766,11€ dels quals 2.933.252,00€ corresponen a l'aportació municipal aprovada al pressupost municipal 2023, i 210.938,00€ a transferències per cofinançament de plans d'ocupació en el marc de les subvencions gestionades durant l'exercici. Els 318.576,11€ restants corresponen a subvencions cobrades per l'Ajuntament per projectes de la Diputació de Barcelona i el Ministeri que gestiona Foment.

Subvencions d'explotació

La informació sobre l'import i les característiques de les subvencions i donacions que figuren en el Compte de Resultats és la següent a 31 de desembre de 2023:

Origen de la subvenció	Sector	Descripció de la subvenció	Import Total de la subvenció 2023 i ex. anterior.	Subvenció meritada al 2023	Import pendent de cobrament (2023 i ex. anteriors)
Generalitat de Catalunya	Públic	Programes integrals (Consell Comarcal)'15	80.513,90	4.344,70	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Joves per l'ocupació'15	254.475,00		1.650,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Programes integrals >30'17		-10.206,62	-10.206,60
Generalitat de Catalunya	Públic	Programa integral JOVES (Consell Comarcal)'17	100.134,22		-18.909,58
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació PRMI'17	471.603,80		10.509,46
Generalitat de Catalunya	Públic	ENFEINA'T 2017	430.550,33	-1.820,66	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Treballs als barris 2018	1.102.950,50	-30.254,45	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació 2018	1.554.238,48	-9.771,73	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	ENFEINA'T 2018	494.883,20	-61,92	75.514,09
Generalitat de Catalunya	Públic	UBICAT 2019	166.044,90		16.410,12
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació 2019	1.407.486,52	-175,61	171.496,36
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball als barris 2019	1.112.189,28	-3.928,80	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	ENFEINA'T 2019	604.692,82	323,44	116.348,51
Generalitat de Catalunya	Públic	Aprenentatge per a la professionalització (APP)'2019	382.419,32	7.429,57	29.334,40
Generalitat de Catalunya	Públic	SINGULARS 2020	54.230,00		10.483,50
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació 2020-Covid	566.185,23		-13.855,70
Generalitat de Catalunya	Públic	REACTIVACIÓ ECONÒMICA'20	103.200,00		-2.638,90
Generalitat de Catalunya	Públic	AODL'20	72.000,00		14.400,00
Generalitat de Catalunya	Públic	PROGRAMA 30 PLUS '20	255.345,45		12.669,09
Generalitat de Catalunya	Públic	UBICAT'20	240.667,90		23.707,51
Generalitat de Catalunya	Públic	Treballs als barris '20	923.020,58	-32,37	91.201,55
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació DONA'20	358.213,12		71.166,22
Generalitat de Catalunya	Públic	Treballs als barris '21	1.151.384,62		146.030,08
Generalitat de Catalunya	Públic	PROGRAMA 30 PLUS'21	195.985,18		-461,59
Generalitat de Catalunya	Públic	SINGULARS'21	91.350,00		18.270,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació DONA i MG45'21	983.580,28	166.337,68	194.874,81
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació joves'21	144.120,24	0,00	28.374,11
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació M52 i PANP'22	1.153.138,56	523.425,59	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació ACOL'22	188.267,52	188.153,41	37.653,50
Generalitat de Catalunya	Públic	Orienta'22	78.290,41	65.242,01	15.658,08
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació joves tutelats'22	72.806,58	65.684,76	14.856,52
Generalitat de Catalunya	Públic	PROGRAMA 30 PLUS'22	228.649,38	140.111,61	969,88
Generalitat de Catalunya	Públic	FP DUAL '22	251.129,33	83.546,72	90.900,13
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball als barris'22	1.220.917,86	1.065.834,43	160.214,92
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació Trans'22	347.056,47	254.408,82	70.356,65
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació Ucraïna'22	266.937,04	218.873,22	53.387,41
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació ARC'22	43.689,40	23.354,66	8.830,76
Generalitat de Catalunya	Públic	FOAP'22	678.423,00	600.417,82	198.659,59
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació DONA'22	627.895,67	431.640,49	127.365,93
Generalitat de Catalunya	Públic	Joves primera experiència'22	32.108,88	26.649,96	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	SINGULARS'22	127.814,10	127.814,10	25.216,22
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació EELL'23	2.603.174,69	609.656,54	528.374,45
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació ACOL'23	368.280,29	17.442,60	73.656,10
Generalitat de Catalunya	Públic	PROGRAMA 30 PLUS'23	240.808,29	46.817,50	48.161,66
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball als barris'23	1.240.751,21	56.873,10	248.150,24
Generalitat de Catalunya	Públic	Joves primera experiència'23	64.217,76	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Joves tutelats'23	206.407,11	15.033,89	41.281,43
Generalitat de Catalunya	Públic	FP DUAL'23	321.396,90		321.396,90
Generalitat de Catalunya	Públic	Suport a l'ocup. juvenil'23	397.917,54	2.173,11	397.917,54
Generalitat de Catalunya	Públic	FOAP, 23	823.926,00	0,00	823.926,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Orienta'23	84.793,03	0,00	84.793,03
Diputació de Barcelona	Públic	Slot 2022	96.000,00	48.000,00	47.074,86
Diputació de Barcelona	Públic	2301. Oficina Tècnica Laboral	48.201,75	48.201,75	0,00
Diputació de Barcelona	Públic	2302. Plans d'Ocupació	96.321,65	96.321,65	0,00
Diputació de Barcelona	Públic	2303. Jove revoluciona en verd	43.200,00	21.600,00	13.239,00
Diputació de Barcelona	Públic	2304. Transrassa	43.200,00	21.600,00	13.239,00
Diputació de Barcelona	Públic	2305. Recull Alfabetització digital per la recerca de feina	1.125,00	1.125,00	1.125,00
Ministerio	Públic	Joven Ponte en Marcha	167.180,82	-220,32	1.619,92
Ministerio	Públic	Joven Ponte en Marcha 2	188.753,13	-116,57	1.321,10
Ministerio	Públic	Terrassa apuesta por el empleo	91.780,43	-23.535,28	12.191,42
Ajuntament de Terrassa	Públic	Aportacions 2023	3.198.464,29	3.176.140,00	54.274,29
TOTAL			28.944.488,98	8.074.453,80	4.502.178,97



000993745

CLASE 8.ª

Per a l'exercici 2023 els moviments d'aquestes subvencions d'explotació han estat els següents:

Origen	Import concedit	Import revocat/renunciat exercicis 2022 i anteriors	Import Imputat a resultats de 2023	Import Imputat a resultats en exercicis anterior	Saldo pendent s'aplicar a resultats a 31/12/2023
DB	328.048,40	0,00	236.848,40	48.000,00	43.200,00
GenCat	24.970.261,91	-1.299.645,89	4.685.337,57	13.210.546,00	5.774.732,45
A.T. (Aport)	3.198.464,29	0,00	3.176.140,00	0,00	22.324,29
A.T. (Ministeri)	447.714,38	-117.691,48	-23.872,17	353.895,07	0,00
TOTAL	28.944.488,98	-1.417.337,37	8.074.453,80	13.612.441,07	5.840.256,74

La informació sobre l'import i les característiques de les subvencions i donacions que figuren en el Compte de Resultats és la següent a 31 de desembre de 2022:

Origen de la subvenció	Sector	Descripció de la subvenció	Import Total de la subvenció 2022 i ex. anterior.	Subvenció meritada al 2022	Import pendent de cobrament (2022 i ex. anteriors)
Generalitat de Catalunya	Públic	Altres projectes exercicis anteriors	19.071.520,05	1.902.199,74	1.676.372,45
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació DONA i MG45'21	983.580,28	811.216,59	200.900,82
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació joves'21	144.120,24	143.086,38	29.407,97
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació M52 i PANP'22	1.153.138,56	597.087,04	230.627,71
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació ACOL'22	188.267,52	114,44	37.653,50
Generalitat de Catalunya	Públic	Orienta'22	78.290,41	13.048,40	15.658,08
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació joves tutelats'22	72.806,58	7.121,82	14.856,52
Generalitat de Catalunya	Públic	PROGRAMA 30 PLUS'22	228.649,38	43.777,77	45.729,88
Generalitat de Catalunya	Públic	FP DUAL '22	251.129,33	4.867,69	251.129,33
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball als barris'22	1.220.917,86	71.114,75	244.183,60
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació Trans'22	347.056,47	0,00	347.056,47
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació Ucraïna'22	266.937,04	0,00	266.937,04
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació ARC'22	43.689,40	0,00	8.830,76
Generalitat de Catalunya	Públic	FOAP'22	678.423,00	5.295,57	678.423,00
Generalitat de Catalunya	Públic	Treball i formació DONA'22	627.895,67	0,00	627.895,67
Generalitat de Catalunya	Públic	Joves primera experiència'22	32.108,88	0,00	32.108,88
Generalitat de Catalunya	Públic	SINGULARS'22	126.081,12	0,00	126.081,12
Diputació de Barcelona	Públic	Altres projectes exercicis ant.	386.275,92	10.798,23	1.981,50
Diputació de Barcelona	Públic	Treball, Talent i Tecnologia	380.265,92	209.253,43	0,00
Diputació de Barcelona	Públic	Revolució jove 4.0	38.400,00	27.827,00	7.680,00
Diputació de Barcelona	Públic	Transrassa	38.400,00	21.449,00	7.680,00
Diputació de Barcelona	Públic	Slot 2022	96.000,00	48.000,00	47.074,85
Diputació de Barcelona	Públic	OTL 2022	46.404,24	46.404,24	0,00
Diputació de Barcelona	Públic	Plans d'ocupació 2022	90.000,00	90.000,00	0,00
Diputació de Barcelona	Públic	Recull d'activitats 2022	660,00	660,00	0,00
Ministerio	Públic	Terrassa apuesta por el empleo	91.780,43		35.726,70
Ministerio	Públic	Joven Ponte en Marcha	355.933,95	-25.109,65	3.277,91
Ajuntament de Terrassa	Públic	Aportacions	3.591.494,90	3.439.333,33	152.161,57
TOTAL			30.630.227,15	7.467.545,44	5.089.435,33

Per a l'exercici 2022 es moviments d'aquestes subvencions d'exploació han estat els següents:

Origen	Import concedit	Import revocat/renunciat exercicis 2021 i anteriors	Import imputat a resultats de 2022	Import imputat a resultats en exercicis anterior	Saldo pendent d'aplicar a resultats a 31/12/2022
DB	1.076.406,08	0,00	454.391,90	574.014,18	48.000,00
GenCat	25.514.611,79	-1.565.607,38	3.598.929,86	15.750.905,53	4.599.079,02
A.T. (Aport)	3.591.494,90	0,00	3.439.333,33	0,00	152.161,57
A.T. (Ministeri)	447.714,38	-58.322,88	-25.109,65	414.501,15	0,00
TOTAL	30.630.227,15	-1.623.930,26	7.467.545,44	16.739.510,86	4.799.240,59

12. SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La societat té pendent d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció-

Per la naturalesa de la Societat, està bonificada en l'impost sobre Societats en un 99% per les activitats relacionades al seu objecte social.

La conciliació de l'import d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis per a l'exercici 2023 ha estat la següent:

CONCEPTE	Compte de Pèrdues i Guanyos		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-16.549,95				-16.549,95
Impost sobre Societats		7.635,51			-7.635,51
Diferències Permanents	1.157,94	10.170,37			-9.012,43
Diferències Temporàries					
-amb origen a l'exercici					
-amb origen en exercicis anterior					
Compensació de bases imp. d'exercicis anteriors					
Base imposable (resultat fiscal)	-15.392,01	17.805,88			-33.197,89
Quota íntegra (23%)					
Deduccions/Bonificacions					
Retencions i pagaments a compte					4.545,67
Líquid a ingressar					-4.525,67

A 31 de desembre de 2023 el compte d'actius per import diferit presenta un saldo de 7.635,51euros (0,00 euros al 2022)

A 31 de desembre de 2023 el compte de passius per import diferit presenta un saldo de 36.074,16 euros (37.065,57 euros al 2022)

El moviment es deu a la reversió a resultats de les subvencions.

Administracions Públiques

El detall del saldo amb les Administracions Públiques al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:



000993746

CLASE 8.ª

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo Deutor		
HP deutora per IVA		
HP deutora per Impost de Societats	4.525,67	
Saldo Creditor		
HP creditora per IVA	15.393,45	33.851,78
HP creditora per retencions practicades	199.806,31	184.493,63
HP creditora per Impost de Societats		12.477,83
Organismes Seguretat Social creditors	160.166,20	127.061,62

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Ingressos

DISTRIBUCIÓ DE L'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

La distribució de l'import de la xifra de negocis és:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Vendes de mercaderies	12.016,44	10.491,02
Prestacions de serveis	851.512,20	780.322,88
Total	863.528,64	790.813,90

La totalitat d'ingressos s'obté dins l'àmbit territorial de la ciutat de Terrassa.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

El detall al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Ingressos per serveis diversos	134.353,15	198.284,45
Subvencions, donacions i llegats a l'explotació (Veure apartat 11)	8.074.453,80	7.467.545,44
Total	8.208.806,95	7.665.829,99

13.2 Despeses

APROVISIONAMENTS

La partida d'aprovisionaments es desglossa de la manera següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Compres de mercaderies	133.443,57	134.467,04
Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	17.752,10	19.362,64
Treballs realitzats per altres empreses	31.347,61	55.472,82
Total	182.543,28	209.302,50

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Arrendaments i cànon	316.675,00	315.923,13
Reparació i conservació	522.615,43	524.468,70
Serveis de Professionals Independents	382.130,27	431.400,90
Despeses de transport	0,00	556,60
Assegurances	38.392,27	47.931,98
Serveis bancaris i similars	2.061,39	4.191,34
Publicitat i Propaganda	123,42	1.973,39
Subministraments	218.213,57	347.609,64
Altres serveis	96.224,63	160.029,65
Altres tributs	152.495,19	147.328,10
Ajustaments negatius en la imposició indirecta	-2.708,10	-1.677,54
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	269.265,82	33.087,34
Total	1.995.488,89	2.012.823,23

DESPESES DE PERSONAL

La partida de despeses de personal es desglossa de la manera següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Sous i Salaris	5.181.039,28	4.716.298,53
Carregues socials	1.711.355,02	1.534.312,73
Total	6.892.394,30	6.250.611,26

ALTRES RESULTATS

Concepte	Import 2023	Import 2022
Despeses excepcionals	(0,01)	(1.790,97)
Ingressos excepcionals	1.500,86	185,01
Total	1.500,85	(1.605,96)



CLASE 8.^a



000993747

14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no posseeix actius incloses a l'immobilitzat destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millor del medi ambient.

La Societat no ha suportat despeses durant l'exercici 2023 ni 2022 amb la finalitat de protegir i millorar el medi ambient.

La Societat no ha realitzat provisions per a possibles riscos i despeses per actuacions mediambientals. La Societat estima que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les entitats considerades com a parts vinculades es corresponen amb l'Ajuntament de Terrassa i les seves societats municipals.

Durant els exercicis 2023 i 2022 ni els membres del Consell d'administració ni les persones vinculades amb els mateixos segons es defineix a l'article 229.3 de la Llei de Societats de Capital, no han comunicat als òrgans de govern de la societat cap situació de conflicte directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat.

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2023

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2023 segons el següent detall:

Empresa	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis rebuts	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Subvencions	Dividends
Soc. Mpal. Comunic. Terrassa, S.A.	30.748,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA	0,00	16.200,42	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT DE TERRASSA	138.366,58	0,00	0,00	0,00	3.462.766,11	0,00
Total	169.114,80	16.200,42	0,00	0,00	3.462.766,11	0,00

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2022

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2022 segons el següent detall:

Empresa	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis rebuts	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Subvencions	Dívidends
Soc. Mpal. Comunic. Terrassa, S.A.	27.481,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ECO-EQUIP, S.A.	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNERARIA TERRASSA DE	2.812,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA DE	0,00	18.169,12	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT TERRASSA DE	157.269,39	0,00	0,00	0,00	3.293.469,73	0,00
Total	187.563,78	15.811,98	0,00	0,00	3.293.469,73	0,00

Saldos amb parts vinculades al tancament de l'exercici

Els saldos a 31 de desembre de 2023 i 2022, amb parts vinculades son els següents:

Al tancament de l'exercici 2023		
Part vinculada	Clients	Proveïdors
Soc. Mpal. Comunic. Terrassa, S.A.	3.275,21	0,00
Terrassa Cicle de l'Aigua	0,00	3.165,61
AJUNTAMENT DE TERRASSA	57.888,34	549,20
Total	61.163,55	3.714,81

Al tancament de l'exercici 2022		
Part vinculada	Clients	Proveïdors
Soc. Mpal. Comunic. Terrassa, S.A.	3.121,14	0,00
Terrassa Cicle de l'Aigua	0,00	2.017,72
AJUNTAMENT DE TERRASSA	162.806,00	2.167,47
Total	165.927,14	4.185,19

Imports rebuts pels Membres dels Òrgans d'Administració

No existeixen remuneracions meritades durant els exercicis 2023 i 2022 pels membres del Consell d'Administració

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

Remuneracions als membres d'alta direcció (Gerència)

Les remuneracions als membres d'alta direcció (Gerència) han estat de 86.333,97 euros a l'exercici 2023 (87.150,28 euros al 2022)

No existeixen compromisos per complements a pensions, avals, garanties, bestretes ni crèdits concedits a favor del personal l'alta direcció.

16. ALTRE INFORMACIÓ

Nombre mig de persones empleades de l'exercici 2023 per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta a la Seguretat Social, i computat a temps complet.



000993748

CLASE 8.ª

Exercici 2023				
Categories professionals	Dones	Homes	No binari	TOTAL
Tècnic/a Grau Superior	-	1,08	-	1,08
Tècnic/a Grau mig	38,75	11,58	-	50,33
Tècnic/a Auxiliar	14,00	6,00	-	20,00
Oficial 1ª Administratiu	33,00	1,33	0,17	34,50
Auxiliar Administratiu	3,00	-	-	3,00
Oficial 1ª Oficis	1,33	15,83	-	17,16
Ajudant de serveis	2,00	2,00	-	4,00
Monitor/a	-	1,25	-	1,25
Peó	26,33	21,83	0,08	48,24
Aprenent	0,75	6,25	-	7,00
Total	119,16	67,15	0,25	186,56

Nombre mig de persones empleades de l'exercici 2022 per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta a la Seguretat Social, i computat a temps complet.

Exercici 2022			
Categories professionals	Dones	Homes	TOTAL
Tècnic/a Grau Superior	-	1,00	1,00
Tècnic/a Grau mig	36,75	8,58	45,33
Tècnic/a Auxiliar	2,33	0,83	3,16
Oficial 1ª Administratiu	37,42	3,33	40,75
Auxiliar Administratiu	2,50	-	2,50
Oficial 1ª Oficis	4,83	13,75	18,58
Ajudant de serveis	2,00	2,00	4,00
Tècnic/a no titulat/da	5,58	1,67	7,25
Monitor/a	-	2,00	2,00
Peó	22,67	25,08	47,75
Aprenent	2,00	6,00	8,00
Total	116,08	64,24	180,32

El consell d'administració està format per cinc dones i tres homes al 2023 (sis dones i dos homes al 2022).

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes durant l'exercici 2023 són 3.500,00 euros (IVA exclòs), mateix import al 2022.

17. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA (DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).

La societat manté una política de pagament de 30 dies o inferior a partir dia 20 del mes en curs en el moment de realitzar el pagament, o de 60 dies si el termini consta per escrit, i per tant es compleix amb els terminis establerts en la llei.

El detall del període mitjà de pagament a proveïdors i els ràtios d'operacions són els següents:

FOMENT DE TERRASSA, S.A.	Pagaments realitzats i pendents de pagament, a data de tancament de l'exercici, del balanç	
	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	22,49	35,77
Rati d'operacions pagades	22,80	36,75
Rati d'operacions pendents de pagament	13,84	18,29
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.031.610,38	2.173.846,28
Total pagaments pendents	72.180,60	121.858,16

Informació requerida per l'article 9.2 de la llei 18/2022;

El volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa sobre morositat ascendeix a 2.031.610,38 euros i 1.304 factures respectivament, que al seu torn representen un 100% del volum monetari i del nombre de factures de l'exercici 2023.

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

...//...



000993749

CLASE 8.ª

2.- INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

INFORME DE GESTIÓ DE FOMENT DE TERRASSA, S.A. QUE FORMULA EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE LA SOCIETAT, CORRESPONENT A L'EXERCICI SOCIAL DE 2023, TANCAT EL 31 DE DESEMBRE

Per acomplir l'estipulat a la vigent Llei de Societats de Capital, aquesta Administració sotmet a consideració l'informe de gestió en referència a l'exercici 2023 tancat el dia 31 de desembre.

Com poden constatar en els Comptes Anuals, que s'han sotmès a la seva consideració, els Resultats Socials de l'exercici, tancat a 31 de desembre de 2023, han estat negatius per valor de -16.549,95 euros. L'exercici anterior, amb efecte comparatiu, els resultats socials van ser negatius per valor de -51.676,55 euros.

Per conceptes, l'evolució dels ingressos i les despeses de la societat en l'exercici 2023 i l'exercici anterior ha estat la següent:

Ingressos	Exercici 2023	Exercici 2022
Xifra de negoci	863.528,64	790.813,90
Ingressos accessoris i altres de gestió	134.353,15	198.284,45
Subvencions d'explotació	4.898.313,80	4.028.212,11
Subvencions aportades per l'Ajuntament de Terrassa	3.176.140,00	3.439.333,33
Subvencions de capital traspassades a resultat	330.470,26	369.214,25
Resultats excepcionals	1.500,85	0,00
Ingressos financers	10.723,64	11.878,28
Total	9.415.030,34	8.837.736,32

Despeses	Exercici 2023	Exercici 2022
Consum d'explotació	182.543,28	209.302,50
Serveis exteriors	1.845.701,80	1.867.172,67
Tributs	149.787,09	145.650,56
Despeses personal	6.892.394,30	6.250.611,26
Despeses financeres	4.550,73	4.661,14
Resultats excepcionals, deterioraments, impost de societats i altres	-7.635,51	14.146,01
Amortitzacions	364.238,60	397.868,73
Total	9.431.580,29	8.889.412,87

Evolució dels ingressos:

Els ingressos de la societat afectes al seu objecte social estan distribuïts principalment en dues tipologies:

- Ingressos vinculats a l'activitat patrimonial (lloguers i prestació de serveis al Vapor Universitari i als vivers d'empreses) que han crescut en un 0,89%.
- Ingressos per subvencions per a la gestió de projectes emmarcats dins de les polítiques actives d'ocupació, que esdevenen el gruix dels ingressos de la societat i depenen de les circumstàncies del mercat que determinen l'evolució de l'entorn i les activitats de la societat. El gruix de subvencions a l'explotació gestionades al 2023 ha estat superior a l'any anterior per un import de 606.908,36€.

Evolució de les despeses:

Les despeses de la societat es classifiquen en funció del seu destí en despeses que afecten a l'estructura de l'empresa i que són majoritàriament despeses de personal i despeses pel manteniment dels edificis on l'empresa realitza la seva activitat, i aquelles despeses que estan vinculades a l'execució dels programes subvencionats.

L'exercici 2023 ha estat marcat per la contenció i prioritització de les despeses d'estructura per fer front als increments salarials aprovats a la Llei de Pressupostos generals de l'Estat, i així evitar uns resultats encara més negatius.

En aquest sentit, la societat ha prestat una puntual atenció a les despeses d'estructura, per tal d'aconseguir l'agilitat operativa suficient i així adaptar-se a les diferents situacions conjunturals. És per això que s'ha prestat especial atenció a aquelles que no tenen una relació directa amb l'activitat de la societat.

En data 2 de maig de 2022 el Consell d'Administració aprovà el pla d'estabilització de Foment que inclou 20 llocs de treball ocupats de forma temporal i ininterrompudament almenys en els tres anys anteriors a 31 de desembre de 2020. La data límit per a l'estabilització del personal temporal és 31/12/2024.

Al 2023 s'han estabilitzat els 4 llocs de treball que s'havien convocat pel sistema de concurs, d'acord amb la Disposició addicional sisena de la Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat a l'ocupació pública,

Resten pendent d'estabilitzar al 2024 els 16 llocs de treball convocats pel sistema de concurs-oposició.

El nombre mitjà de persones empleades ha estat de 186 en l'exercici 2023, superior a l'exercici 2022, on el nombre mitjà de persones empleades era de 180.

El patrimoni net de la societat presenta un nivell òptim.

La Societat continuarà la seva política de fomentar el desenvolupament de persones, mitjançant l'aprenentatge al llarg de la seva vida i la professionalització vers el teixit productiu de la ciutat.

La Societat no ha tinguts responsabilitats, despeses, actius ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a qüestions mediambientals.

No s'han realitzat activitats en matèria d'investigació

La Societat té definides unes normes i procediments per a gestionar i fer un seguiment dels riscos financers i considera que ha creat les mesures de control suficients per a disminuir el risc financer a un percentatge acceptable.



CLASE 8.^a



000993752

Les activitats de la Societat estan exposades a dos riscos financers potencials: risc de crèdit i risc de liquiditat. La gestió de la Societat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat.

- Risc de crèdit

Es refereix al risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor.

Els actius financers de la Societat són principalment per deute comercial.

La Societat reconeix com a pèrdues per deteriorament de saldo de clients incobrables tots aquells saldos de clients no cobrats, que tenen una antiguitat superior a un any, i amb risc d'insolvència.

- Risc de liquiditat

És el risc que fa referència a la possibilitat que no es pugui retirar un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en despeses addicionals significatives o al risc associat de no disposar de liquiditat deficient en el moment en què s'hagin de fer efectives obligacions de pagament.

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient efectiu i de disponibilitat mitjançant la capacitat suficient per liquidar posicions de mercat.

La Societat té un pla estratègic de tresoreria i disposa de les transferències de l'Ajuntament de Terrassa per minimitzar el risc de liquiditat.

En tots els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

Els administradors de la Societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges, i altres operacions de les societats, i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als quals ho ha registrat.

La Societat durant l'exercici 2023 no ha realitzat operacions amb derivats financers.

Volem posar de manifest, i per aconseguir així un aspecte concret de la vigent Llei de Societats de Capital, que la Societat no posseeix participacions pròpies.

Finalment, amb posterioritat al 31 de desembre de 2023 i fins a 18 de març de 2024, data de formulació dels Comptes Anuals, no ha succeït cap esdeveniment significatiu, que hagi de fer inclòs en els Comptes Anuals per a que aquests mostrin adequadament la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i dels resultats de la societat.

Aquesta administració creu que amb aquest informe de gestió s'ha acomplert la informació econòmica-financera que es recull als comptes anuals i acomplint tal i com es deia al començament, l'estipulat en aquest sentit per la vigent Llei de Societat de Capital.

Aquest exemplar dels Comptes Anuals i l'Informe de gestió de la societat FOMENT DE TERRASSA SA, corresponent a l'exercici 2023, s'estén en l'anvers i revers de 25 fulles de paper timbrat de classe 8ª, sèrie 00, amb la numeració següent: del número 0993726 fins al 0993728, ambdós inclosos; el número 0993751; del número 0993730 fins al 0993749, ambdós inclosos, i el número 0993752, amb la firma dels Consellers en el revers de la darrera pàgina.

Terrassa a, 18 de març de 2024

**MONTSERRAT
CAUPENA MAS**

**JOAN
SALVADOR FABREGAT**

**TERESA
BUCH LLORACH**

**MARIA MERCEDES
BALCELLS MUNDET**

**ALBA
SOLDEVILLA NOVIALS**

**ALICIA
TOMÁS MARTÍNEZ**

**JOSEP
FORN CADAVALCH**

**ISIDRE
COLAS CASTILLA**