



Diputació de Girona
SEMEGA

COMPTE GENERAL 2018



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1448778 MVKRC-66FWY-UQB3M 3EAB7DD9C76317FCED191E72FFDB1C2036FCA71D) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>

**ENTITAT PUBLICA EMPRESARIAL
SERVEIS DE MILLORA I EXPANSIÓ RAMADERA
I GENÈTICA APLICADA**

(SEMEGA EPE)

**Informe d'Auditoria de Comptes
2018**



Informe d'Auditoria de Comptes de l'entitat pública empresarial **Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada (SEMEGA EPE) corresponents a l'exercici 2018.**

I. INTRODUCCIÓ

La Intervenció General de la Diputació de Girona, en ús de les competències que li atribueix l'article 29.3 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local (RCIL), ha auditat els comptes anuals del 2018 de l'entitat pública empresarial *Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada EPE (SEMEGA)* que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici natural acabat en aquesta data.

Aquest informe s'ha elaborat sobre la base dels treballs de col·laboració realitzats per la firma d'auditoria Uniaudit Oliver Camps SL en virtut del contracte subscrit el 25 de maig de 2018 amb la Diputació de Girona, modificat en data 18 de desembre de 2018.

El Consell d'Administració de l'entitat pública empresarial *Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada (SEMEGA EPE)* és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la memòria i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables; així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels citats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

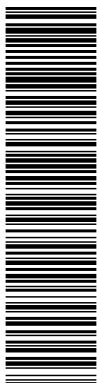
Els comptes anuals referits al present informe van ser formulats pel Consell d'Administració de l'entitat pública empresarial *Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada (SEMEGA EPE)* en sessió de 5 de març de 2019.

La informació relativa als comptes anuals, tramesa a la Diputació en data 8 de març de 2019, queda continguda a l'expedient electrònic "Aprovar el compte general de la Diputació de l'exercici 2018" número 2019/2920/F010600 de la Diputació de Girona.

II. OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, de que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir l'evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de valor de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. Al efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor dels comptes anuals, amb la finalitat de





Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1448778.MVKRC-66FWY-UQB3M-3EAB7DD9C76317FCEDE191E72FFDB1C2036FCA71D) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web: <http://www.dgfi.cat/verificador>



dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III. RESULTATS DEL TREBALL: FONAMENT DE L'OPINIÓ FAVORABLE AMB EXCEPCIONS

Les oficines de de l'entitat pública empresarial *Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada (SEMEGA EPE)* estan ubicades a la finca Camps Armet, s/n, del municipi de Monells, la qual va ser cedida l'any 2014 per la Diputació de Girona a l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentària (IRTA), institut adscrit al Departament d'Agricultura, Ramadera, Pesca i Alimentació de la Generalitat de Catalunya. Des d'aquell any fins a l'actualitat, no s'ha formalitzat cap contracte de lloguer o document de cessió d'espais a on es regulin les condicions d'utilització del mateix, si bé a la pràctica les despeses de subministraments i assegurances són assumides inicialment per SEMEGA EPE i posteriorment repercutides a l'IRTA.

IV. OPINIÓ

En la nostra opinió, excepte pels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat pública empresarial *Serveis de millora i expansió ramadera i genètica aplicada (SEMEGA EPE)* a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat a la citada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

V. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

En virtut de l'establert a l'apartat vintè de la Resolució de 30 de juliol de 2015, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es dicten instruccions per l'exercici de l'auditoria pública, l'informe provisional es va traslladar a l'Entitat en data 20/05/2019 per donar compliment al tràmit d'al·legacions.

Transcorregut el termini per la recepció de les al·legacions sense que aquestes s'hagin formulat, l'informe provisional ha esdevingut definitiu.



Diputació de Girona
SEMEGA

1. Memòria

1).-ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'entitat Publica Empresarial SERVEIS DE MILLORA I EXPANSIO RAMADERA I GENETICA APLICADA (SEMEGA, EPE), té el seu domicili social a Pujada Sant Marti 4 i 5 de Girona.

L'entitat té com a activitat principal el foment, la millora, la protecció i l'expansió de la riquesa agropecuària de les comarques gironines, tot això entès en un sentit ampli i en cada un dels aspectes agrícola, ramader i forestal.

2).-BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat (PGC), a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius distints dels obligatoris als quals es refereix l'article 38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat.

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

Sense perjudici del que s'indiqui a cada nota específica, no hi ha cap aspecte crític de la valoració i estimació de la incertesa al tancament de l'exercici.

4. Comparació de la informació

El formulari dels estats comptables està preparat per presentar les dades de l'exercici actual juntament amb les de l'exercici anterior a efectes de la seva comparació.

5. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials de l'actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

6. Canvis en criteris comptables

En el present exercici no s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left, a circular stamp with a signature inside, and several other initials and marks.

7. Correcció d'errors

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

3).-APLICACIÓ DE RESULTATS

1. Proposta d'aplicació del resultat

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

Base del repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	21.382,19
Romanent	0,00
Reserves voluntàries	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00
Total	21.382,19

Aplicació	Import
A reserva legal	0,00
A reserva per fons de comerç	0,00
A reserves especials	0,00
A reserves voluntàries	0,00
A dividendes	0,00
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	21.382,19
A resultats negatius d'exercicis anterior	0,00
Total	21.382,19

2. Dividendes a compte

No hi ha hagut distribució de dividendes a compte en l'exercici.

3. Limitacions per a la distribució de dividendes

No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. There are approximately seven distinct signatures, some of which are quite stylized and overlapping. The signatures appear to be approvals or attestations of the financial data presented above.

4).-NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En cas que resulti procedent, s'han aplicat els criteris comptables següents:

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la amortització acumulada corresponent i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil estimada.

2. Immobilitzat material

a) Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

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

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

b) Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

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

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c) Correcció de valor per deteriorament i reversió

No s'ha produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material.

d) Arrendaments financers

No tenim cap actiu en situació d'arrendament financer.

3. Inversions immobiliàries

Durant l'exercici no s'han contemplat actius considerats com inversions immobiliàries.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page. There are several distinct signatures, some with initials like 'S.H.' and 'Heli'. A small number '3' is written near the bottom right signature.

4. Permutes

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

5. Actius financers i passius financers

a) **Les diferents categories d'actius financers són les següents:**

a.1. Prèstecs i partides a cobrar

Aquesta categoria inclou els actius originats en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També inclou aquells actius financers que no s'hagin originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, no essent instruments de patrimoni ni derivats, presentin uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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) **Correccions valoratives per deteriorament**

Al tancament de l'exercici es valoren 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 correspon a 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, es registren com a 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.

c) **Les diferents categories de passius financers són les següents:**

c.1. Dèbits i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius financers es registren pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que li hagin estat directament atribuïbles.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and center.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen 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 desembossaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meritin interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultat 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 meriten.

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

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

6. Existències

Com a conseqüència del traspàs efectuat a IRTA durant l'exercici 2014 i la remodelació de les nostres activitats fa que en l'actualitat no es mantenen existències..

7. Transaccions en moneda estrangera

Si existeixen transaccions en moneda estrangera es registraran i valoraran segons la norma 11a del PGC.

8. Impost sobre beneficis

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.

9. Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per l'empresa

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

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. En el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats i es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.



5

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en què la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major. Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re-estimades amb ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ésser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Despeses de personal: compromisos per pensions

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatoris o voluntaris meritats a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal.

12. Subvenciones, donacions i llegats

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

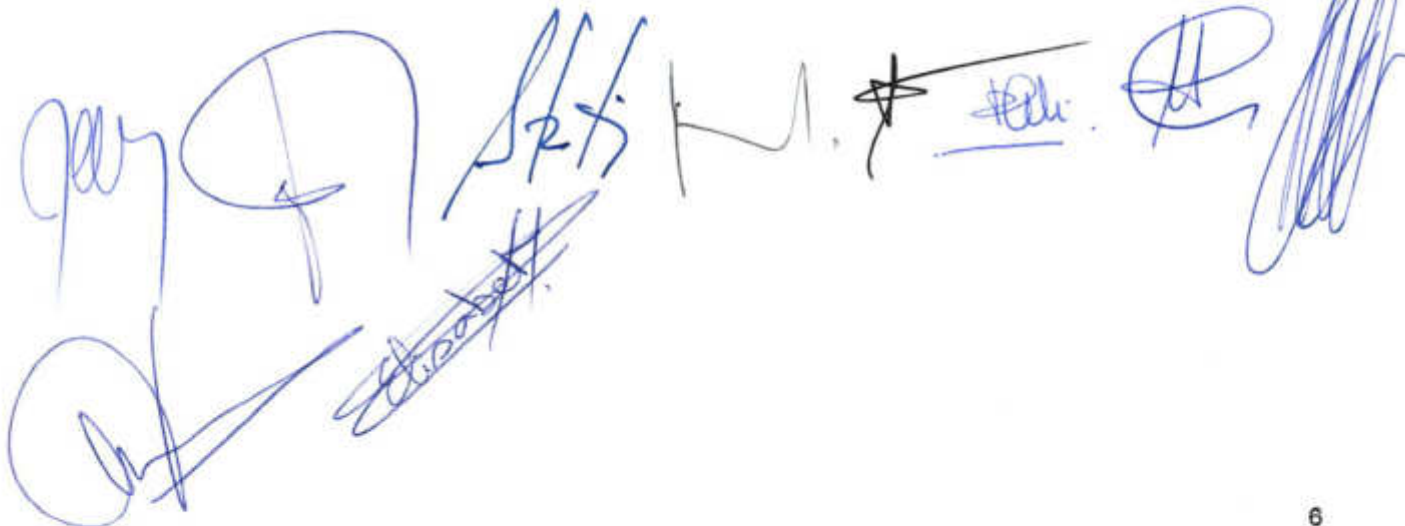
Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

13. Combinacions de negocis

Durant l'exercici no s'han realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

14. Negocis conjunts

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



5).-IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

1. Immobilitzat material i intangible

El moviment durant l'exercici de l'immobilitzat material i intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat es detalla en el quadre següent:

IMMOB. INTANGIBLE	S INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	S FINAL
Con. Administratives	17.976,27	0,00	0,00	17.976,27
Aplic Informàtiques	51.208,32	0,00	0,00	51.208,32
Amortització acumulada I Intangible	<u>-69.184,59</u>	0,00	0,00	<u>-69.184,59</u>
	0,00			0,00

IMMOB. MATERIAL	S INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	S FINAL
Maquinaria	3.175,50	0,00	0,00	3.175,50
Mobiliari	87.374,17	0,00	0,00	87.374,17
Equips Procés Informàtic	93.800,17	4.636,20	0,00	98.436,37
Amort. acum. immob. Material	<u>-176.414,44</u>	-4.474,86	0,00	<u>-180.889,30</u>
	7.935,40			8.096,74

2. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents

No existeixen arrendaments financers ni altres operacions similars sobre actius no corrents

6).-ACTIUS FINANCERS

1. Categories d'actius financers

A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena, sense incloure les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	36.074,73	47.329,53

La totalitat dels actius financers son a curt termini i es corresponen amb el saldo de clients

	2018	2017
Altres deutors	4.181,78	0,00

(Handwritten signatures and initials in blue ink are present over the table and surrounding text.)

2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

No existeixen correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

3. Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable

Durant l'exercici no s'han produït variacions en el valor dels actius financers valorats a valor raonable.

4. Empreses del grup, multigrup i associades

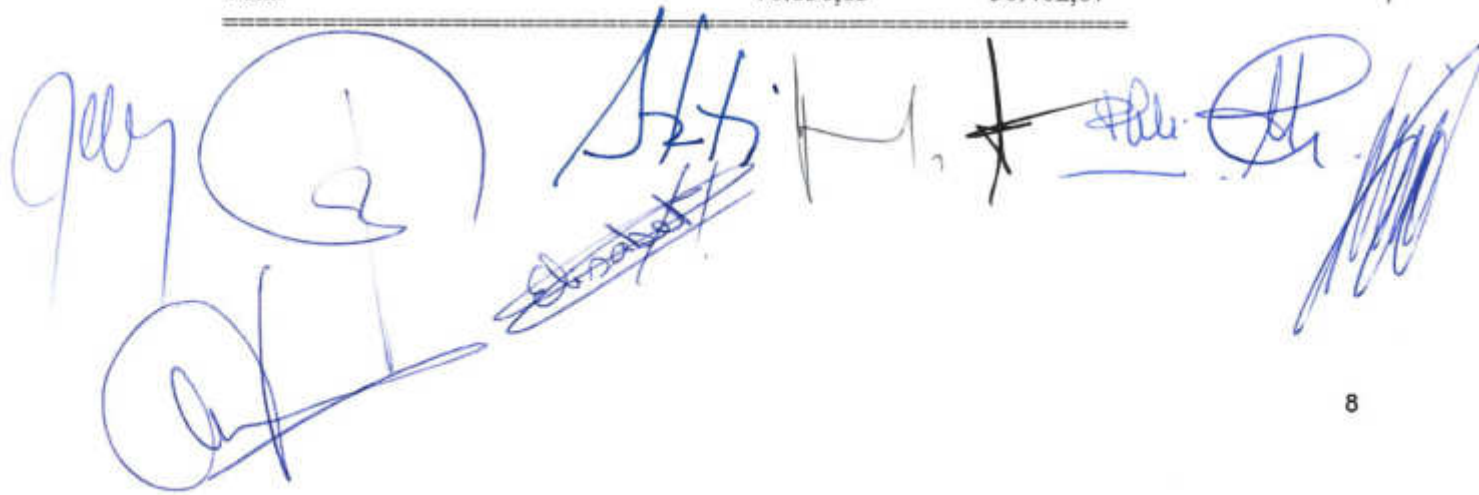
No s'han realitzat moviments amb empreses del grup, multigrup o empreses associades.

7).-PASSIUS FINANCERS

Informació sobre els passius financers de l'entitat

A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers, amb els saldos següents:

Deutes Curt Termini	2018	2017
Saldo de Proveïdors	24.322,19	5.322,86
Nòmines pendents de pagament	9.500,00	10.000,00
Hisenda Pública pendent iva 4T	0,00	2.155,82
Hisenda Pública pendent retencions 4T	16.002,03	13.086,34
Seg. Social pendent de pagament	11.037,47	9.835,63
Saldo pendent de liquidar amb Afrigi	9.975,14	10.002,02
Total	70.836,83	50.402,67



8).-FONS PROPIS

Fons propis

Els fons propis corresponents al exercici 2017 per import de 240.997,41 euros, s'han vist incrementats en el resultat del exercici per un import de 21.382,19 amb un resultat final a 31 de desembre de 2018 de 262.379,60 euros

Reserves

Donat que l'entitat no ha produït beneficis fins ara no hem pogut fer cap dotació a reserves.

9).-SITUACIÓ FISCAL

1. Impost sobre beneficis

Degut al fet que determinades operacions poden tenir diferent consideració a l'efecte de la tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici pot diferir del resultat comptable.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

L'impost de societats corresponent al exercici actual es negatiu donat que l'entitat té bases imposables negatives pendents de compensar.

El saldo inicial de les bases imposables negatives es de	441.959,56
Es compensen aquest any per import de	21.382,19
Queden pendents de compensar	420.577,37

L'entitat té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els exercicis no prescrits de l'impost sobre societats.

10).-INGRESSOS I DESPESES.-

1).-Despeses.-

a).- Aprovisionaments:

	2018	2017
Compra de semen	1.008,00	358,00
Compra de nitrogen	11.400,78	12.184,20
Total	12.408,78	12.542,20

[Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones at the bottom.]

b).- Despeses de personal.

Sous i Salaris	338.203,52	334.242,76
Seguretat social	100.612,16	98.940,91
Total	438.815,68	433.183,67

En el compte de sous i salaris, s'ha practicat la periodificació de la paga extra de Juny de 2019 que merita en l'exercici 2018, i que s'estima es de 9.500,00 euros.

c).- Altres despeses d'exploració.-

	2018	2017
Arrendaments de vehicles	7.523,46	7.528,56
Reparacions i conservació	907,77	937,74
Serveis de professionals	99.597,09	103.461,49
Transports	1.708,63	1.458,90
Primes d'assegurances	558,20	554,04
Serveis bancaris	210,75	150,81
Publicitat	55,00	52,88
Subministres	6.098,50	6.062,77
Altres serveis	103.018,72	86.302,35
Pèrdues per crèdits incobrables	1.764,51	2.611,87
TOTAL	221.442,63	209.121,41

d).- Amortitzacions:

En l'apartat d'aquesta memòria sobre l'immobilitzat material es detallen les dotacions d'amortitzacions practicades en l'exercici, que ascendeixen a un total de 4.474,86 euros.

2).- Vendes i prestacions de serveis per permuta de béns no monetaris

No s'han realitzat ni vendes ni prestacions de serveis per permuta de béns no monetaris i serveis

3).- Altres resultats

A la partida d'altres resultats s'hi comptabilitzen totes les despeses i ingressos extraordinaris.



11).-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La totalitat de les subvencions rebudes en l'exercici 2018, que ascendeixen a 492.321,00 euros, han estat imputades al compte de pèrdues i guanys:

	2018	2017
Diputació de Girona	457.447,74	426.006,27
Corens	34.8573,26	38.448,36
Total	492.321,00	464.454,63

12).-OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No s'han efectuat operacions vinculades durant l'exercici

13).-ALTRA INFORMACIÓ

a. Nombre mig de persones ocupades

Es detalla a continuació el nombre mig de persones ocupades en l'exercici, expressat per categories:

	2018	2017
Director Gerent	1,00	1,00
Oficial Administratiu	1,00	1,00
Auxiliars Administratius	2,00	2,00
Controladors	9,00	9,00
Netejadora	1,00	1,00
TOTAL	14,00	14,00

Durant els exercicis 2017 i 2018 no ha estat contractat cap treballador minusvàlid.

b. Acords que no figurin al balanç

L'entitat no té acords que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en cap altra nota de la memòria.

14).-INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre).

15).- INFORMACIÓ SOBRE APLAÇAMENTS A PROVEIDORS.-

Els períodes mitjos de pagament a proveïdors son els que es recullen en els informes tramesos al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, en compliment de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

	Pagaments realitzats en l'exercici i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Import	%	Import	%
Pagaments realitzats en l'exercici dins del termini màxim legal de pagament	167.918,77	92,65	157.559,24	89,15
Pagaments realitzats en l'exercici fora del termini legal de pagament	13.313,82	7,35	19.168,56	10,85
Total pagaments de l'exercici	181.232,59	100,00	176.727,70	100,00
Factures pendents de pagament al final de l'exercici, dins del període legal de pagament	23.370,86	96,20	3.814,94	78,47
Factures pendents de pagament al final de l'exercici, fora del període legal de pagament	922,32	3,80	1.046,26	21,53
Total pendent de pagament al final de l'exercici	24.293,18	100,00	4.861,20	100,00

Girona, 31 de març de 2019

Carles Salgas i Padrosa
DNI 40.518.896-A
PRESIDENT


Josep Fermi Santamaria i Molero
DNI 75.872.265-A
VICEPRESIDENT

Memòria
Nif
Exercici

SEMEGA EPE
Q1700632A
2018

Josep Antoni Frias i Molina
DNI 43.676.235-V
VOCAL

Miquel Noguer i Planas
DNI 77.906.324-G
VOCAL

Pere Malinyà Ferrer
4616210Z


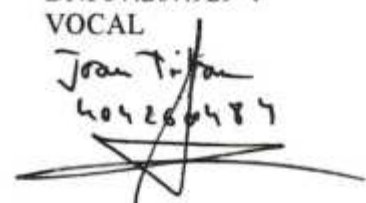
Joan Estarriola i Vilardell
DNI 77.898.450-A
VOCAL

Victor Puga i Lopez
DNI 40.325.346-K
VOCAL



Josep Montfort i Bolivar
DNI 37.267.929-V
VOCAL

Rosa Geli Anglada
DNI 40.427.547-X
VOCAL

Joan Triñan
404260487




Jordi Rimbau i Vila
DNI 40.514.156-R
VOCAL

Moisés Nogué i Ribas
DNI 40.448.950-T
VOCAL



Marc Xifra i Sala
DNI 79.302.434-K
VOCAL

Elisenda Guillaumes i Culleré Elisabet Sánchez i Sala.
DNI 43.627.998-B DNI 40.449.009-Y
VOCAL





Diputació de Girona
SEMEGA

2. Balanç de situació abreujat



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

ACTIU	Notes en la memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		8.096,74	7.935,40
I. Immobilitzat intangible			
II. Immobilitzat material	5	8.096,74	7.935,40
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inversions financeres a llarg termini			
VI. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		325.119,69	283.464,68
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6	40.256,51	47.329,53
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6	36.074,73	47.329,53
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
3. Altres deutors	6	4.181,78	
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini			
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		284.863,18	236.135,15
TOTAL ACTIU (A + B)		333.216,43	291.400,08

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a circled signature and various scribbles.]



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en la memòria	2018	2017
A) PATRIMONI NET		262.379,60	240.997,41
A-1) Fons propis	8	262.379,60	240.997,41
I. Capital			
1. Capital escriturat			
2. (Capital no exigit)			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves			
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-454.549,30	-479.085,48
VI. Altres aportacions de socis		695.546,71	695.546,71
VII. Resultat de l'exercici	3	21.382,19	24.536,18
VIII. (Dividend a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni net			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		70.836,83	50.402,67
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini			
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini			
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7	70.836,83	50.402,67
1. Proveïdors	7	24.322,19	5.322,86
2. Altres creditors	7	46.514,64	45.079,81
VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		333.216,43	291.400,08

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



Diputació de Girona
SEMEGA

3. Compte de Pèrdues i Guanys abreujat



COMPTE DE PÈRDUEIS I GUANYS ABREUJAT

(Deure) / Haver	Notes en la memòria	2018	2017
1. Import net de la xifra de negocis		199.280,81	209.653,98
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Provisionaments	10	-12.408,78	-12.542,20
5. Altres ingressos d'explotació	11	499.243,33	473.307,57
6. Despeses de personal	10	-438.815,68	-433.183,67
7. Altres despeses d'explotació	10	-221.442,63	-209.121,41
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-4.474,86	-3.578,09
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
10. Excessos de provisions			
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats	10	0,00	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		21.382,19	24.536,18
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres			
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
B) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		0,00	0,00
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		21.382,19	24.536,18
20. Impost sobre beneficis			
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)		21.382,19	24.536,18

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a circled signature in the middle, and several other scribbles and initials across the bottom of the page.



Diputació de Girona
SEMEGA

4. Estat abreujat de canvis en el patrimoni net



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

	Notes en la memòria	2018	2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		21.382,19	24.536,18
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
VI. Diferències de conversió			
VII. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)			
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
XII. Diferències de conversió			
XIII. Efecte impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)			
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		21.382,19	24.536,18

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
B) Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propi)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a comptar)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL	
	Escripturat	(No exigible)												
														01
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016														
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2016 i anteriors						-574.864,71	695.546,71	95.779,23						216.461,23
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2016 i anteriors														
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017						-574.864,71	695.546,71	95.779,23						216.461,23
I. Total ingressos i despeses reconeguts								24.536,18						24.536,18
II. Operacions amb socis o propietaris														
1. Augments de capital														
2. (-) Reduccions de capital														
3. Altres operacions amb socis o propietaris														
III. Altres variacions del patrimoni net														
1. Moviments de la Reserva de Revalorització						95.779,23		-95.779,23						0,00
2. Altres variacions						0,00								0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017						95.779,23	695.546,71	95.779,23						240.997,41
I. Ajustaments per canvis de criteri en l'exercici 2017														
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2017														
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018						-479.085,48	695.546,71	24.536,18						240.997,41
I. Total ingressos i despeses reconeguts								24.536,18						24.536,18
II. Operacions amb socis o propietaris														
1. Augments de capital														
2. (-) Reduccions de capital														
3. Altres operacions amb socis o propietaris														
III. Altres variacions del patrimoni net														
1. Moviments de la Reserva de Revalorització						24.536,18		-24.536,18						0,00
2. Altres variacions						24.536,18		-24.536,18						0,00
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018						-454.549,30	695.546,71	21.382,19						262.379,60

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with dates like '4/7/18']