COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de PIMES de l'exercici 2025

UniauditOliverCamps
AUDITORIA · CONSULTORIA

COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL (Sociedad Unipersonal)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

INFORME D'AUDITORIA

UniauditOliverCamps
AUDITORIA · CONSULTORIA

Protocol N. A26.06.011

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

Al Soci Únic de **COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL (Sociedad Unipersonal):**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de PIMES adjunts de **COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL (SOCIEDAD UNIPERSONAL)** (en endavant "la Societat"), que comprenen el balanç de PIMES a 31 de desembre de 2025, el compte de pèrdues i guanys de PIMES, estat de canvis en el patrimoni net i la memòria de PIMES corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de PIMES adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2025, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria de PIMES adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

COL·LEGI DE SOCIETATS D'AUDITORS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

- *Valoració de les inversions immobiliàries*

D'acord amb el que s'indica a la nota 5.3 de la memòria de PIMES adjunta, la Societat posseeix actius immobiliaris, els quals es troben registrats a l'epígraf "Inversions immobiliàries" per import de 8.713 milers d'euros i que representen un 96,91% del total actiu. El risc que aquestes inversions presentin deteriorament, unit a la importància de l'esmentat import respecte el total de l'actiu del balanç i al fet que canvis en les valoracions comptables podrien conduir a una variació rellevant en el compte de pèrdues i guanys i en el Patrimoni de la Societat, ens ha fet considerar la valoració d'aquestes inversions immobiliàries com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els principals procediments d'auditoria aplicats per donar resposta a aquest aspecte han estat, entre d'altres, la comprensió dels processos vinculats a l'avaluació del deteriorament per part de la Societat d'aquests actius, les informacions o evidències que han estat necessàries per a entendre els raonaments emprats en cada cas per part de la Societat, així com l'obtenció de la documentació de les valoracions de les inversions immobiliàries efectuades al tancament de l'exercici per experts independents o altres referències disponibles utilitzades, per tal de corroborar la raonabilitat i adequació de les valoracions de les inversions immobiliàries comptabilitzades al tancament de l'exercici. Tanmateix, hem avaluat la informació relacionada inclosa en la memòria dels comptes anuals de PIMES adjunts.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals de PIMES

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals de PIMES 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 de PIMES lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

COL·LEGI DE REGISTRADORS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals de PIMES, 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 a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals de PIMES o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals de PIMES, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals de PIMES representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals de PIMES 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.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Inscrita al ROAC Núm. S2213
Juanjo Poo Casasayas
Inscrit al ROAC Núm. 20.740

Barcelona, 22 de juny de 2026

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
EL CØL·LEGI

UNIAUDIT OLIVER CAMPS
Núm. D202601390
96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGIAL
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL Unipersonal

COMPTES ANUALS DE PIMES

EXERCICI 2025

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

BALANÇOS DE PIMES AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2025

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2025	2024
A) ACTIU NO CORRENT		**8.779.816,55**	**8.838.729,12**
I. Immobilitzat intangible	5.1	0,00	743,08
II. Immobilitzat material	5.2	12.147,90	9.626,15
III. Inversions immobiliàries	5.3	8.712.808,36	8.773.618,94
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	6	54.860,29	54.740,95
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		**210.400,79**	**253.984,89**
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		171.854,57	172.553,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		157.156,48	157.884,49
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0,00	0,00
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		157.156,48	157.884,49
2. Socis per desemborsaments exigits		0,00	0,00
3. Altres deutors		14.698,09	14.668,51
III. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectius i altres actius líquids equivalents		38.546,22	81.431,89
TOTAL ACTIU (A+B)		**8.990.217,34**	**9.092.714,01**

Les notes 1 a 17 de la memòria de PIMES formen part integrant del balanç de PIMES a 31.12.25 i 31.12.24.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

COMÚ SANT QUIRZE DEL VALLÈS, SL Unipersonal
NIF: B62561618

COMU
Sant Quirze del Vallès S.L.

BALANÇ DE PIMES AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2025

A) PATRIMONI NET		**5.203.311,05**	**5.129.414,47**
A.1 Fons propis	8	4.960.788,82	4.884.167,27
I. Capital	8	2.655.398,30	2.655.398,30
II. Capital no exigit		0,00	0,00
III. Reserves	8	2.335.542,78	2.335.542,78
IV. Accions i participacions en patrimoni pròpies		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-106.773,81	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3.1	76.621,55	-106.773,81
VIII. Dividend a compte		0,00	0,00
A.2 Ajustaments a patrimoni net		0,00	0,00
A.3 Subvencions, donacions i llegats rebut	12	242.522,23	245.247,20
B) PASSIU NO CORRENT		**3.494.390,58**	**3.718.667,35**
I. Provisions a llarg termini		148.579,73	148.579,73
II. Deutes a llarg termini	7	3.345.810,85	3.570.087,62
1. Deutes amb entitats de crèdit	7	3.288.855,55	3.516.983,18
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini	7	56.955,30	53.104,44
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		**421.790,28**	**244.632,19**
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini	7	229.832,58	184.590,97
1. Deutes amb entitats de crèdit		218.785,73	194.590,97
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini	7	11.046,85	-10.000,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		62.683,13	60.041,22
1. Proveïdors	7	10.343,27	9.020,18
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini	7	10.343,27	9.020,18
2. Altres creditors	7	52.339,86	51.021,04
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Deutes amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**8.990.217,34**	**9.092.714,01**

Les notes 1 a 17 de la memòria de PIMES formen part integrant del balanç de PIMES a 31.12.25 i 31.12.24.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE PIMES CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2025

	Notes de la memòria	2025	2024
1. Import net de la xifra de negocis	10.1	1.326.860,96	1.244.279,24
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	10.2	-71.236,92	-60.617,17
5. Altres ingressos d'explotació	12	134.709,56	137.909,56
6. Despeses de personal	10.3	-944.577,20	-861.566,63
7. Altres despeses d'explotació	10.4	-161.537,29	-155.947,73
8. Amortització de l'immobilitzat	5.1 / 5.2 /5.3	-64.577,60	-64.793,23
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		2.724,97	2.724,96
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per venda de l'immobilitzat	5.3	0,00	-191.157,73
12. Altres resultats	11	2.624,48	11.926,39
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**224.990,96**	**62.757,66**
13. Ingressos financers		40,75	356,20
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats financers		0,00	0,00
b) Altres ingressos financers		40,75	356,20
14. Despeses financeres		-148.410,16	-175.826,19
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER		**-148.369,41**	**-175.469,99**
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**76.621,55**	**-112.712,33**
19. Impostos sobre beneficis	3.2	0,00	5.938,52
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.1	**76.621,55**	**-106.773,81**

Les notes 1 a 17 de la memòria de PIMES formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de PIMES de l'exercici 2025 i 2024.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE PIMES CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2025

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Resultats d'exercicis anteriors	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A). SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	**2.655.398,30**	**2.159.543,69**	**168.923,71**	**0,00**	**247.972,16**	**5.231.837,88**
Ajustos per canvi de criteri 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustos per errors 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B). SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	**2.655.398,30**	**2.159.543,69**	**168.923,71**	**0,00**	**247.972,16**	**5.231.837,88**
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	-106.773,81		0,00	-106.773,81
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net	0,00	7.075,38	0,00	0,00	-2.724,96	4.350,40
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	168.923,71	-168.923,71	0,00	0,00	0,00
C). SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2024	**2.655.398,30**	**2.335.542,78**	**-106.773,81**	**0,00**	**245.247,20**	**5.129.414,47**
Ajustos per canvi de criteri 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustos per errors 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D). SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2025	**2.655.398,30**	**2.335.542,78**	**-106.773,81**	**0,00**	**245.247,20**	**5.129.414,47**
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	76.621,55	0,00	0,00	76.621,55
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.724,97	-2.724,97
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	106.773,81	-106.773,81	0,00	0,00
E). SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2025	**2.655.398,30**	**2.335.542,78**	**76.621,55**	**-106.773,81**	**242.522,23**	**5.203.311,05**

Les notes 1 a 17 de la memòria de PIMES formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de PIMES de l'exercici 2025

MEMORIA DE PIMES DE L'EXERCICI 2025

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Societat COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, S.L. Unipersonal va ser constituïda el 17 d'abril de 2001. La Societat té la naturalesa de societat mercantil unipersonal de responsabilitat limitada, amb capital íntegrament pertanyent a l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès.

El domicili social està establert a Sant Quirze del Vallès, Plaça de la Vila número 1.

Constitueix l'objecte social de la societat la consecució de les finalitat següents:

- Promocions urbanístiques i d'habitatge públic.
- Administració de les finques propietat de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès i dels drets que aquest tingui sobre finques alienes, sense incloure la facultat de disposició.
- Desenvolupament i realització d'activitats econòmiques i gestió de serveis i prestacions adreçats a les persones que, sobre els béns municipals, es puguin establir i prestar.

El 7 de juliol de 2021 en sessió extraordinària, el Ple de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès va adoptar l'acord de la prestació del servei d'educació infantil, de 0 a 3 anys a la societat mercantil de capital íntegrament municipal COMU Sant Quirze del Vallès, S.L.U.

L'objecte d'aquest encàrrec de gestió per part de l'AJUNTAMENT a COMU, és la gestió i la prestació del servei d'escola bressol municipal " El Patufet".

L'encàrrec comprèn:

- La gestió i execució dels serveis d'escola bressol i d'acollida-permanències.
- La gestió i prestació del servei de menjador-descans.
- La gestió dels espais familiar i nadó
- La gestió i prestació de la neteja.

La durada de l'encàrrec és de quatre cursos escolars, a comptar des de l'1 de setembre de 2021, amb possibilitat de pròrroga per un termini màxim d'un any i de comú acord. En acord del Ple de 26 de juny de 2025 s'ha aprovat la prorroga per el curs 2025/2026.

En data 15 de juliol de 2021, l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès va formalitzar amb la Societat un encàrrec de gestió per a la prestació dels serveis d'Oficina Local d'Habitatge, Borsa de Mediació, Servei d'Intermediació pels Deutes de l'Habitatge, Foment del Lloguer i Gestió d'Habitatge Assequible.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

En data 15 de novembre de 2022, la Comissió de Seguiment de l'encàrrec de gestió es va reunir amb la finalitat de valorar el grau d'assoliment dels objectius i actuacions establerts en l'encàrrec vigent, així com la possible continuïtat del servei. Un cop valorat positivament el grau d'assoliment dels objectius i actuacions de l'encàrrec, la Comissió va informar favorablement la seva continuïtat mitjançant un nou encàrrec de gestió, en lloc de formalitzar-ne una pròrroga.

En aquest sentit, es va aprovar un nou encàrrec a la societat municipal COMU Sant Quirze del Vallès, S.L.U. per a la prestació dels mateixos serveis d'Oficina Local d'Habitatge, Servei d'Intermediació pels Deutes de l'Habitatge, Borsa de Mediació, Foment del Lloguer i Gestió d'Habitatge Assequible.

La durada de l'encàrrec s'estableix per un període de 3 anys a compta des de l'1 de gener de 2023 i fins el 31 de desembre de 2025, establint una possible pròrroga per un termini màxim d'1 any i de comú acord. En acord de Junta de Govern local de 14 d'octubre de 2025 s'ha aprovat la prorroga per l'exercici 2026.

D'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, la Societat no forma part d'un grup mercantil obligat a formular comptes anuals consolidats. La Societat està íntegrament participada per l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals corresponents als exercicis 2025 i 2024 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb els principis i criteris comptables generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable establertes pel Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, modificat pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre, i pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener, així com, si escau, les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses immobiliàries aprovades per l'Ordre de 28 de desembre de 1994.

Els comptes anuals han estat formulats amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com de la veracitat dels fluxos incorporats en els estats financers, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals de l'exercici 2024 van ser aprovats per la Junta General Extraordinària del Soci Únic en data 26 de juny de 2025.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

La societat presenta els seus comptes anuals sota el model de Pimes atès que, durant dos exercicis consecutius, reuneix a la data de tancament de cadascun d'ells almenys dues de les circumstàncies exigides per la normativa aplicable: l'import net de la xifra anual de negocis no supera els 8.000.000 euros i el nombre mitjà de treballadors no supera els 50. No obstant això, el total de l'actiu supera el límit de 4.000.000 euros.

2.2. Principis comptables aplicats

S'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat en el moment de la formulació d'aquests comptes anuals.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de les polítiques comptables de la Societat. Aquestes estimacions han estat realitzades pels administradors per valorar determinats actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els comptes anuals.

Les principals estimacions i judicis considerats en la formulació dels comptes anuals corresponen als conceptes següents:

- Les possibles pèrdues per deteriorament de les inversions immobiliàries, determinades principalment a partir de valoracions immobiliàries efectuades per experts independents o altres referències disponibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats, provisions o contingències.
- L'estimació del valor recuperable dels saldos deutors per operacions comercials i, si escau, la determinació de la corresponent correcció valorativa per deteriorament.
- La classificació de determinats actius immobiliaris entre existències, immobilitzat material o inversions immobiliàries, atenent la seva destinació prevista i ús esperat.

Si bé les estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2025, és possible que fets que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les en exercicis posteriors. En aquest cas, els efectes dels canvis d'estimació es reconeixerien de manera prospectiva en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici corresponent.

Els administradors han preparat els comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament. En aquest sentit, malgrat que la Societat presenta un fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2025, els administradors consideren que la Societat disposa del suport econòmic i financer del seu soci únic, l'Ajuntament de Sant Quirze

COL·LEGI DE CAMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm S2213
BARCELONA

del Vallès, així com de la capacitat suficient per atendre els seus compromisos en el curs normal de les seves operacions.

2.4. Comparació de la Informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2025, les corresponents a l'exercici anterior.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

2.6. Canvis de criteri i correcció d'errors

Durant l'exercici 2025 no s'han produït canvis de criteri comptable respecte de l'exercici anterior.

Així mateix, durant l'exercici 2025 no s'han identificat errors significatius corresponents a exercicis anteriors que hagin requerit la seva correcció en els presents comptes anuals.

3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

3.1. Proposta d'aplicació del resultat

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

Base de repartiment:	**Import**
Saldo del compte de pèrdues i guanys	76.621,55
Total	**76.621,55**
Aplicació:	
A compensar "Resultats negatius d'exercicis anteriors"	68.959,40
Reserves legals	7.662,15
Total	**76.621,55**

A l'exercici 2024, l'aplicació del resultat va ser la següent:

Base de repartiment:	**Import**
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-106.773,81
Total	-106.773,81
Aplicació:	
A Resultats negatius d'exercicis anteriors.	-106.773,81
Total	**-106.773,81**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

3.2. Dividends a compte

La societat no ha repartit dividends a compte durant els exercicis 2025 i 2024.

3.3. Limitacions per la distribució de dividends

La distribució de dividends està subjecta al compliment de les limitacions establertes per la normativa mercantil aplicable i, si escau, pels estatuts socials de la Societat.

En particular, només es podran distribuir dividends amb càrrec al benefici de l'exercici o a reserves de lliure disposició, sempre que, un cop cobertes les atencions previstes per la llei o els estatuts, el valor del patrimoni net no sigui inferior al capital social ni resulti inferior a aquest com a conseqüència de la distribució.

Addicionalment, en cas d'existir pèrdues d'exercicis anteriors que fessin que el patrimoni net fos inferior a la xifra de capital social, el benefici s'hauria de destinar a la compensació d'aquestes pèrdues abans de poder distribuir dividends.

A 31 de desembre de 2025 i 2024, la Societat no ha distribuït dividends.

4. NORMES REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valoren pel seu cost minorat per l'amortització acumulada i, si escau, per les correccions valoratives per deteriorament que hagin experimentat.

Aquests actius s'amortitzen de forma sistemàtica durant la seva vida útil estimada. La Societat reconeix qualsevol pèrdua per deteriorament del valor registrat d'aquests actius quan existeixen indicis que el seu valor comptable pot no ser recuperable. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament i, si escau, de les seves reversions són similars als aplicats per als actius materials.

4.1.1. Aplicacions informàtiques

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

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren com a despesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza de forma lineal en un període de 4 anys, estimant-se un valor residual nul.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

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

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren, d'acord amb el principi de meritació.

4.2.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan es troben en condicions de funcionament, és a dir, quan estan preparats per a l'ús per al qual van ser adquirits o construïts.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició dels actius, minorat, si escau, pel seu valor residual. Els terrenys tenen una vida útil indefinida i, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es registren amb càrrec al compte de pèrdues i guanys i s'estimen en funció dels anys de vida útil dels diferents elements:

Element	Anys de vida útil estimada
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4

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

4.2.3. 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 materials i intangibles per determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor.

Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de la possible pèrdua per deteriorament.

Quan l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, aquest es redueix fins al seu import recuperable i es reconeix la corresponent pèrdua per deteriorament en el compte de pèrdues i guanys.

Quan una pèrdua per deteriorament reconeguda en exercicis anteriors reverteix

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
OLIVER CAMPS, SL

posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa fins a l'estimació revisada del seu import recuperable, sense que pugui superar l'import en llibres que hauria tingut l'actiu si no s'hagués reconegut cap deteriorament previ. La reversió es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

4.3. Inversions Immobiliàries

Es classifiquen com a inversions immobiliàries els terrenys, construccions i altres elements immobiliaris que la Societat destina a l'obtenció d'ingressos per arrendament, a l'obtenció de plusvàlues o a la seva utilització en el desenvolupament de serveis públics o d'interès social, sempre que no estiguin afectes directament a l'ús propi de la Societat ni es mantinguin per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

4.3.1. Cost

Els béns compresos en l'epígraf "Inversions immobiliàries" es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren, d'acord amb el principi de meritació.

4.3.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan es troben en condicions de funcionament, és a dir, quan estan preparats per a l'ús per al qual van ser adquirits o construïts.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició dels actius, minorat, si escau, pel seu valor residual. Els terrenys tenen una vida útil indefinida i, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització de les construccions classificades com a inversions immobiliàries es registren amb càrrec al compte de pèrdues i guanys i s'estimen en funció dels anys de vida útil següents:

Element	Anys de vida útil estimada
Construccions	100

La Societat manté el criteri aplicat des de l'exercici 2021, consistent a estimar una vida útil de 100 anys per a les construccions classificades com a inversions immobiliàries.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
AUDIT OLIVER CAMPS, SL

4.3.3. Deteriorament de valor

El valor net comptable dels elements que integren les inversions immobiliàries és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament del seu valor quan es produeixen esdeveniments o canvis que puguin indicar que aquest valor net comptable excedeix de l'import recuperable estimat.

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza determinats actius no generadors de fluxos d'efectiu. D'acord amb l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, es consideren actius no generadors de fluxos d'efectiu aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per a l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficien la col·lectivitat mitjançant el seu potencial de servei o utilitat pública.

La Societat considera actius no generadors de fluxos d'efectiu les inversions immobiliàries destinades al lloguer social, corresponents a habitatges, places d'aparcament i locals.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu. En cas d'existir aquests indicis, estima el seu import recuperable, determinat principalment sobre la base del seu valor en ús, avaluat per referència al seu potencial de servei i determinat mitjançant el cost de reposició depreciat o altres referències disponibles.

Complementàriament, la Societat pot considerar valoracions o taxacions efectuades per experts independents, quan aquestes estiguin disponibles, amb l'objecte d'obtenir una referència addicional sobre el valor recuperable dels actius.

Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable, es registra la corresponent correcció valorativa per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

La reversió de la pèrdua per deteriorament es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant això, la reversió no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que hauria tingut, net d'amortitzacions, si no s'hagués registrat el deteriorament. En tot cas, es consideren de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests hagin estat subvencionats.

4.4 Permutes

Durant els exercicis 2025 i 2024 no s'han produït permutes.

4.5. Instruments financers

Els instruments financers es registren i valoren d'acord amb les normes de registre i valoració aplicables del Pla General de Comptabilitat.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm S2213
BARCELONA

4.5.1. Actius financers

Els actius financers de la Societat es classifiquen, a efectes de valoració, en les categories que corresponguin d'acord amb la naturalesa de l'instrument i amb el model de gestió aplicat per la Societat.

4.5.1.1. Actius financers a cost amortitzat

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, es correspon amb el preu de la transacció, més els costos de transacció directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com altres crèdits a curt termini, es valoren inicialment pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, aquests actius es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici, la Societat efectua les correccions valoratives necessàries per deteriorament quan existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat.

4.5.2. Passius financers

Els passius financers de la Societat es classifiquen, a efectes de valoració, en les categories que corresponguin d'acord amb la naturalesa de l'instrument.

4.5.2.1. Passius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria els passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions comercials, així com altres deutes financers que no siguin instruments derivats ni passius mantinguts per negociar.

Inicialment es registren pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, es correspon amb el preu de la transacció, ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els préstecs i descoberts bancaris que generen interessos es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos directes d'emissió. Les despeses financeres es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de pèrdues i guanys, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Els préstecs es classifiquen com a passius corrents, llevat que la Societat tingui el dret incondicional d'ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data de tancament.

4.6. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de l'impost corrent de l'exercici i de la variació dels actius i passius per impost diferit.

L'impost corrent es calcula aplicant el tipus de gravamen vigent sobre la base imposable de l'exercici, un cop aplicades, si escau, les deduccions i bonificacions fiscalment admissibles.

Els actius i passius per impost diferit inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperables o pagadors per les diferències entre els imports comptables dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com, si escau, les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades.

Els passius per impost diferit es reconeixen per totes les diferències temporànies imposables, excepte en els supòsits previstos per la normativa comptable aplicable.

Els actius per impost diferit només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat disposi en el futur de guanys fiscals suficients contra els quals poder fer-los efectius.

En cada tancament comptable es revisen els impostos diferits registrats, tant actius com passius, amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les correccions oportunes d'acord amb les anàlisis realitzades.

D'acord amb la legislació fiscal vigent, la Societat pot aplicar, si escau, la bonificació del 99% de la quota íntegra de l'Impost sobre Societats corresponent a les rendes derivades de la prestació de determinats serveis públics locals, en la mesura que es compleixin els requisits establerts per la normativa aplicable.

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els importes corresponents als serveis prestats i, si escau, als béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat de la Societat, deduïts els descomptes, rebaixes i impostos relacionats.

Els ingressos per interessos es reconeixen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i del tipus d'interès efectiu aplicable.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, en funció del grau de realització del servei a la data de tancament de l'exercici o, si escau, quan el servei ha estat prestat i acceptat pel destinatari.

4.8. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals és probable que s'hagi d'atendre una obligació present, legal, contractual, implícita o tàcita, sorgida com a conseqüència de successos passats.

Les provisions es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiva i són reestimades en cada tancament comptable.

Les provisions s'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Les contingències no es reconeixen comptablement, però s'informen en la memòria quan la normativa comptable ho exigeix.

4.9. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen les retribucions al personal, les quotes a càrrec de la Societat a la Seguretat Social i la resta d'obligacions de caràcter social, obligatòries o voluntàries, meritades en l'exercici.

Així mateix, es reconeixen les obligacions meritades per pagues extraordinàries, vacances, retribucions variables i altres conceptes salarials, així com les despeses associades corresponents.

4.10. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats rebuts es registren d'acord amb la seva naturalesa i amb el caràcter reintegrable o no reintegrable de les mateixes.

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

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es registren inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, i es reconeixen posteriorment en el compte de pèrdues i guanys de forma sistemàtica i racional, de manera correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions relacionades amb les promocions immobiliàries o amb actius classificats com a inversions immobiliàries s'imputen al compte de pèrdues i guanys en proporció a la dotació a l'amortització dels actius finançats o, si escau, quan es produeixi la baixa, alienació, correcció valorativa per deteriorament o qualsevol altra circumstància que determini la imputació a resultats d'aquests actius.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
OLIVER CAMPS, SL

4.11. Combinacions de negoci

Durant els exercicis 2025 i 2024 la Societat no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.12. Negocis conjunts

Durant els exercicis 2025 i 2024 no existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

4.13. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen, amb caràcter general, pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb les normes de registre i valoració aplicables a la naturalesa de l'operació.

En particular, es consideren parts vinculades, entre d'altres, el soci únic, els membres del Consell d'Administració, el personal d'alta direcció, si escau, i les entitats vinculades a aquests d'acord amb el marc normatiu aplicable.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE, MATERIAL I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

5.1. Immobilitzat Intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides, es detallen en els quadres següents:

Exercici 2025

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	10.385,09				10.385,09

Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	-9.642,01	- 743,08			-10.385,09

Valor net	Saldo Inicial	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	743,08	0,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Exercici 2024

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	10.385,09				10.385,09

Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	-8.713,26	-928,75			-9.642,01

Valor net	Saldo Inicial	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	1.671,83	743,08

A 31 de desembre de 2025, les aplicacions informàtiques es troben totalment amortitzades, amb un cost de 10.385,09 euros, una amortització acumulada de 10.385,09 euros donat que hem donat una amortització superior per import de 0,09 euros per tal d'ajustar aquest compte i deixar totalment amortitzat l'immobilitzat.

A 31 de desembre de 2024 les aplicacions informàtiques es trobaven totalment amortitzades, amb un cost de 6.670 euros.

5.2. Immobilitzat Material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides, es detallen en els quadres següents:

Exercici 2025

Cost	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Mobiliari	1.074,44	0,00	0,00	0,00	1.074,44
Equips per processos d'informació	3.829,67	0,00	0,00	0,00	3.829,67
Maquinària	13.432,56	5.545,69	0,00	0,00	18.978,25
TOTAL	**18.336,67**	**5.326,45**	**0,00**	**0,00**	**23.882,36**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Amortització	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Mobiliari	-1.074,44	0,00	0,00	0,00	-1.074,44
Equips per processos d'informació	-3.250,53	-400,09	0,00	0,00	-3.650,62
Maquinària	-4.385,55	-2.623,85	0,00	0,00	-7.009,40
TOTAL	**-8.710,52**	**-3.023,94**	**0,00**	**0,00**	**-11.734,46**

Valor net	Saldo Inicial	Saldo Final
Mobiliari	0,00	0,00
Equips per processos d'informació	579,14	179,05
Maquinària	9.047,01	11.968,85
TOTAL	**9.626,15**	**12.147,90**

Exercici 2024

Cost	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Mobiliari	1.074,44	0,00	0,00	0,00	1.074,44
Equips per processos d'informació	5.584,40	0,00	-1.754,73	0,00	3.829,67
Maquinària	8.106,11	5.326,45	0,00	0,00	13.432,56
TOTAL	**14.764,95**	**5.326,45**	**-1.754,73**	**0,00**	**18.336,67**

Amortització	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Mobiliari	-1.074,44	0,00	0,00	0,00	-1.074,44
Equips per processos d'informació	-4.029,23	-976,03	1.754,73	0,00	-3.250,53
Maquinària	-2.129,37	-2.256,18	0,00	0,00	-4.385,55
TOTAL	**-7.233,04**	**-3.232,21**	**1.754,73**	**0,00**	**-8.710,52**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm S2213
BARCELONA

Valor net	Saldo Inicial	Saldo Final
Mobiliari	0,00	0,00
Equips per processos d'informació	1.555,17	579,14
Maquinària	5.976,74	9.047,01
TOTAL	**7.531,91**	**9.626,15**

A 31 de desembre de 2025 i 2024 i igual que l'exercici anterior, els elements de mobiliari es troben totalment amortitzats,

- Mobiliari amb un cost de 1.074,44 euros.
- Equips per a processos d'informació amb un cost de 2.405,12 euros.

5.3. Inversions Immobiliàries

Les partides que componen les inversions immobiliàries de la Societat corresponen principalment a locals, habitatges, places d'aparcament, trasters i terrenys destinats al lloguer social, a la cessió mitjançant dret de superfície o a altres finalitats vinculades amb l'activitat de la Societat. El moviment de cadascuna d'aquestes partides es detalla en els quadres següents:

Exercici 2025

Cost	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions en terrenys i béns naturals	3.016.816,20	0,00	0,00	0,00	3.016.816,20
Inversions en construccions	6.519.762,31	0,00	0,00	0,00	6.519.762,31
TOTAL	**9.536.578,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.536.578,51**

Deteriorament	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Local Mas Duran I (terreny)	-3.248,88	0,00	0,00	0,00	-3.248,88
TOTAL	**-3.248,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.248,88**

Amortització acumulada	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions en construccions	-759.710,69	- 60.810,58	0,00	0,00	-820.521,27
TOTAL	**-759.710,69**	**-60.810,58**	**0,00**	**0,00**	**-820.521,27**

COL·LEGI DE CONSELLERS, JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Valor net	Saldo inicial	Saldo Final
Inversions en terrenys i béns naturals	3.013.567,32	3.013.567,32
Inversions en construccions	5.760.051,62	5.699.241,04
TOTAL	**8.773.618,94**	**8.712.808,36**

Exercici 2024

Cost	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions en terrenys i béns naturals	3.016.816,20	0,00	0,00	0,00	3.016.816,20
Inversions en construccions	6.710.920,04	0,00	-191.157,73	0,00	6.519.762,31
TOTAL	**9.727.736,24**	**0,00**	**-191.157,73**	**0,00**	**9.536.578,51**

Deteriorament	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Local Mas Duran I (terreny)	-3.248,88	0,00	0,00	0,00	-3.248,88
TOTAL	**-3.248,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.248,88**

Amortització acumulada	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Inversions en construccions	-699.078,42	-60.632,27	0,00	0,00	-759.710,69
TOTAL	**-699.078,42**	**-60.632,27**	**0,00**	**0,00**	**-759.710,69**

Valor net	Saldo inicial	Saldo Final
Inversions en terrenys i béns naturals	3.016.816,20	3.013.567,32
Inversions en construccions	6.011.841,62	5.760.051,62
TOTAL	**9.025.408,94**	**8.773.618,94**

Durant l'exercici 2024 es va comptabilitzar una baixa per import de 191.157,73 euros, corresponent al cost dels projectes de la futura construcció d'habitatges del projecte "Mas Duran IV", el contingut dels quals no s'adequava al projecte actual com a conseqüència del nou conveni formalitzat amb ARAUCA Societat Cooperativa Catalana

COL·LEGI DE CONSULTORS I JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
OLIVER CAMPS, SL

Limitada i la Fundació Privada Nou Lloc Habitatge Social per a la concessió d'un dret de superfície sobre el terreny de Mas Duran IV destinat a la construcció de 36 habitatges de protecció oficial.

La retribució del dret de superfície es concreta en un cànon anual durant 75 anys, amb una possible pròrroga de 24 anys.

Atenent les condicions fixades en el conveni, la Societat estima que el valor net comptable de l'actiu que rebrà a la finalització del dret de superfície serà nul i, per aquest motiu, no registra cap import derivat de la construcció a rebre en el futur.

El detall del cost de l'epígraf "Inversions immobiliàries" a 31 de desembre de 2025 i 2024:

Centre	Terrenys	Construcció	Total	Situació
Mas Duran I	10.672,55	94.585,13	105.257,68	(1)
Can Tuset	59.163,27	634.364,90	693.528,17	(2)
Les Fonts	269.336,25	877.154,38	1.146.490,63	(2)
Mas Duran III	467.965,41	4.446.411,35	4.914.376,76	(2)
Mas Duran III / IV	49.175,65	467.246,55	516.422,20	(2) i (3)
Mas Duran IV	340.472,59	0,00	340.472,59	(3)
Castellet I	910.015,24	0,00	910.015,24	(4)
Castellet II	910.015,24	0,00	910.015,24	(4)
Total	**3.016.816,20**	**6.519.762,31**	**9.536.578,51**	

(1) És un local llogat a l'Ajuntament pel jutjat de pau, no és immoble per a lloguer.

(2) Son immobles urbans construïts per a lloguer social.

(3) Terreny amb acord de cessió d'un dret de superfície a favor d'un tercer per a la construcció d'habitatges socials per a lloguer social.

(4) Terrenys sense cap activitat ni destinació prevista en el mig termini, si bé no es preveu la seva venda.

6.ACTIUS FINANCERS.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIPAUT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en la Societat.

L'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" inclou principalment les fiances i dipòsits constituïts davant l'Institut Català del Sòl i altres entitats, corresponents, entre d'altres, a subministraments d'aigua, llum i altres garanties vinculades a l'activitat de la Societat.

Aquests actius financers es classifiquen, a efectes de valoració, com a actius financers a cost amortitzat, d'acord amb els criteris descrits en la nota 4.5.

El moviment de l'epígraf durant els exercicis 2025 i 2024 ha estat el següent:

Exercici 2025

Actius financers de l'exercici 2025	DIPÒSITS
Saldo inicial	54.740,95
Recuperació (Baixes) Fiances	-10.129,56
Dipòsit, noves fiances	10.248,90
Saldo Final	**54.860,29**

Exercici 2024

Actius financers de l'exercici 2024	DIPÒSITS
Saldo inicial	57.292,01
Recuperació (Baixes) Fiances	-9684,08
Dipòsit, noves fiances	7.133,02
Saldo Final	**54.740,95**

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, es correspon amb el cost de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

7. PASSIUS FINANCERS

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:

Concepte	2025	2024
Passius financers a llarg termini		
Deutes amb entitats de crèdit	3.288.855,55	3.516.983,18
Fiances i dipòsits rebuts	56.955,30	53.104,44
Total passius financers a llarg termini	**3.345.810,85**	**3.570.087,62**

Concepte	2025	2024
Passius financers a curt termini		
Deutes amb entitats de crèdit	218.785,73	194.590,97
Altres deutes a curt termini	11.046,85	-10.000,00
Proveïdors	10.343,27	9.020,18
Altres creditors	9.885,87	14.876,24
Total passius financers a curt termini	**250.061,72**	**208.487,39**

Total passius financers	**3.595.872,57**	**3.778.575,01**

El quadre anterior, en aplicació de la consulta 2 BOICAC 97 de setembre 2011 no s'inclouen com passius financers els saldos amb Administracions publiques al 31 de desembre de 2025 i 2024 per import de 42.453,99 i 36.144,80 euros, respectivament.

En relació amb els préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, la Societat no ha impagat cap quantitat del principal ni dels interessos meritats durant l'exercici.

El detall dels passius financers per venciments es el següent:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

	2026	2027	2028	2029	2030	2031 i següents	Total
Deutes amb entitats de crèdit	218.785,73	224.682,21	232.308,76	240.197,40	248.357,17	2.343.310,01	3.507.641,28
Fiances i dipòsits rebuts						56.955,30	56.955,30
Altres deutes a curt termini	11.046,85						11.046,85
Proveïdors	10.343,27						10.343,27
Altres creditors	9.885,87						9.885,87
Total passius financers	**250.061,72**	**224.682,21**	**232.308,76**	**240.197,40**	**248.357,17**	**2.400.265,31**	**3.595.872,57**

Així mateix, els passius financers no inclouen la provisió a llarg termini per import de 148.579,73 euros, presentada separadament en l'epígraf "Provisions a llarg termini" del balanç, que correspon a una obligació amb l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès per la urbanització vinculada a la promoció de les Fonts que es va originar en l'any 2011.

8. FONS PROPIS

El capital social de la Societat a 31 de desembre de 2025 i 2024 és de 2.655.398,30 euros. Està format per 441.830 participacions socials de 6,01 euros de valor nominal cadascuna. Totes les participacions emeses estan totalment desemborsades i tenen els mateixos drets polítics i econòmics.

Durant els exercicis 2025 i 2024 no s'han realitzat transaccions amb participacions pròpies. El 100% de les participacions socials són propietat de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès, soci únic de la Societat.

L'epígraf "Reserves" inclou les següents reserves indisponibles:

	2025	2024
Reserva legal	390.644,69	390.644,69
Reserva voluntària	1.922.262,22	1.922.262,22
Reserva capitalització	22.635,87	22.635,87
TOTAL	**2.335.542,78**	**2.335.542,78**

Reserva legal:

D'acord amb el que estableix el Text refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta assoleixi, com a mínim, el 20% del capital social.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

La reserva legal, mentre no superi el límit del 20% del capital social, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

9. SITUACIÓ FISCAL

9.1. Administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques és la següent:

Deutor	2025	2024
H. Pública, deutora per Subv. Ajuntament	13.250,00	13.250,00
H.P. Retencions	351,61	0,00
H. Pública, deutora per IS	1.096,48	1.418,21
Total deutors	**14.698,09**	**14.668,21**

Creditor	2025	2024
Hisenda Pública, creditora per IS	290,40	322,05
Hisenda Pública, creditora per IVA	18.930,62	18.712,42
Hisenda Pública, creditora per IRPF	23.232,97	17.110,33
Total creditors	**42.453,99**	**36.144,80**

9.2. Impost de societats

Atès que determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de tributació de l'Impost sobre Societats i d'elaboració dels comptes anuals, la base imposable de l'exercici pot diferir del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2025 és la següent:

Resultat comptable abans d'imposts	76.621,55
Ajusts Temporals	0.00
Base imposable (resultat fiscal):	76.621,55
Compensació de Bases imposables negatives	-76.621,55

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Impost meritat (25%)	0,00
Bonificació en quota 99% (art. 34 LIS)	0,00
Quota impost 2025	0,00

A l'exercici 2024 va ser:

Resultat comptable abans d'imposts	-106.773,81
Ajusts Temporals	0.00
Base imposable (resultat fiscal):	-106.773,81
Impost meritat (25%)	0,00
Bonificació en quota 99% (art. 34 LIS)	0,00
Quota impost 2024	0,00

Atès que el resultat fiscal de l'exercici és positiu, però la societat posseeix unes Bases Imposables Negatives suficients per a compensar tot el resultat, no s'ha meritat despesa per Impost sobre Societats en l'exercici 2025.

La Societat pot beneficiar-se, si escau, de la bonificació del 99% en la quota íntegra de l'Impost sobre Societats prevista a l'article 34 de la Llei de l'Impost sobre Societats, en relació amb les rendes derivades de la prestació de determinats serveis públics locals. En l'exercici 2025, en no existir quota positiva, no s'ha aplicat import per aquest concepte.

9.3. Altres tributs.

No existeix informació significativa en relació amb altres tributs.

9.4. Exercicis oberts a inspecció

Els exercicis oberts a inspecció comprenen, amb caràcter general, els quatre últims exercicis no prescrits per als principals impostos aplicables.

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència del fet que la legislació fiscal pugui ser susceptible d'interpretacions.

Els administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció no tindria un efecte significatiu en els comptes anuals considerats en el seu conjunt.

10. INGRESSOS I DESPESES

10.1. Import net de la xifra de negocis

El detall de les partides que s'inclouen en aquest epígraf és el següent:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
AUDIT OLIVER CAMPS, SL

	2025	2024
Prestació de serveis Habitatge i local (lloguers habitatges i pàrquings)	406.629,62	389.583,84
Ingressos despeses comunitat	30.757,02	29.784,86
Prestació serveis OLH, SIDH FLA	63.788,16	62.624,36
Prestació de serveis Escola Bressol	825.686,16	762.286,18
Total	**1.326.860,96**	**1.244.279,24**

En relació amb la liquidació del encàrrec de l'escola bressol pel curs 2024/2025, la Societat ha estimat un import a favor de COMU corresponent a l'exercici 2025 de 67.045,19 euros, comptabilitzat al compte de resultats del citat exercici (en l'any 2024 es va comptabilitzar un import a favor de COMU de 23.420,93 euros). Si bé, a la data de formulació dels presents comptes anuals, no ha estat aprovada la citada liquidació de 90.466,12 euros, els administradors no estimen desviacions significatives.

Així mateix, es produeix un augment dels ingressos corresponents a la prestació de serveis de l'Escola Bressol en la liquidació respecte de l'exercici anterior, ja que, entre d'altres, durant el primer trimestre del curs 25-26 no s'ha cobert la totalitat de les places ofertades, en el nivell I2.

Addicionalment, durant l'exercici s'ha produït un increment de les despeses de personal associades al servei de l'Escola Bressol, derivat de l'ampliació del servei, la contractació de personal d'aula i de cuina, l'increment de jornades de neteja i l'actualització de les taules salarials aplicables.

En relació amb la liquidació del primer quadrimestre del curs 2025/2026, corresponent al període setembre-desembre de 2025, la Societat ha estimat un import a favor de COMU de 60.252,62 euros, derivat principalment de l'increment de costos de personal i de la menor ocupació de places respecte de les inicialment ofertades. Si be a la data de formulació dels presents comptes anuals no ha estat aprovada la citada liquidació, els administradors no estimen desviacions significatives.

10.2. Proveïments

Els moviments en les partides de l'epígraf "Aprovisionaments" corresponen principalment a la compra de matèries primeres i altres aprovisionaments vinculats al servei de menjador de l'escola bressol.

	2025	2024
Compra d'aliments menjador	52.670,80	42.690,61
Compra de productes de neteja	5.890,35	6.055,51
Congelats	12.412,97	11.883,16
Material menjador	236,10	0,00
Altres aprovisionaments	26,70	-12,11
Total	**71.236,92**	**60.629,28**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

10.3. Despeses de personal

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

	2025	2024
Sous i salaris	669.341,05	628.778,35
Sous Alta direcció	68.153,54	68.079,92
S. Social a càrrec de l'empresa	201.598,60	159.093,62
Altres despeses socials	3.223,65	3.125,97
Roba Treball	2.260,36	2.488,77
Total	**944.577,20**	**861.566,63**

10.4. Altres despeses d'explotació

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

	2025	2024
Reparacions i manteniments	20.376,05	11.648,56
Manteniment informàtic	7.164,81	6.726,90
Serveis de professionals independents	50.220,54	57.813,78
Assegurances	18.333,52	16.606,09
Serveis bancaris	1.386,88	2.345,98
Subministraments	4.658,81	6.379,17
Despeses diverses habitatge	8.670,01	11.694,25
Despeses diverses escola bressol	3.382,87	15.775,83
Despeses comunitats propietaris	19.368,40	6.852,92
Tributs locals	18.343,36	13.511,63
Dotació Provisió Operacions Comercials	9.632,04	6.592,62
TOTAL	**161.537,29**	**155.947,73**

11. ALTRES RESULTATS

Comprèn ingressos i despeses excepcionals. El seu detall és el següent (en Euros):

	2025	2024
Indemnitzacions sinistres	2.775,17	11.125,58
Ingressos extraordinaris E.B	1.189,30	4.981,95
Despeses Extraordinàries	-1.339,99	-4.181,14
TOTAL	**2.624,48**	**11.926,39**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

12. SUBVENCIONS, DONACIONS, LLEGATS I REBUTS

El moviment de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" és el següent:

	31/12/2025	31/12/2024
Saldo inicial	245.247,20	247.972,16
Altes	0,00	0,00
Traspàs al compte de pèrdues i guanys	-2.724,97	-2.724,96
Saldo final	**242.522,23**	**245.247,20**

L'origen de les subvencions de capital és el següent:

- Subvenció concedida l'any 2014 per l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, i cobrada l'any 2015, per finançar la construcció d'una promoció d'habitatge amb protecció oficial al carrer Clementina Arderiu 6 (Mas Duran III). Aquesta subvenció va ser comptabilitzada en comptes de patrimoni net i es traspassa al resultat de l'exercici en la mesura en què s'amortitzen els actius que finança, sempre que correspongui d'acord amb el marc comptable aplicable.

El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" és el següent:

	2025	2024
Subvencions donacions i llegats Ajuntament	0,00	3.200,00
Subvenció préstec hipotecari / préstec ICO	109.161,44	109.161,44
Subvenció préstec hipotecari La Caixa Les Fonts	13.468,56	13.468,56
Subvenció Generalitat Can Tuset	12.079,56	12.079,56
TOTAL	**134.709,56**	**137.909,56**

L'origen de les subvencions corrents és el següent:

- Subvencions associades al lloguer social.
- Subvencions associades als interessos dels préstecs destinats al finançament hipotecari dels habitatges amb protecció oficial per a lloguer, propietat de la Societat.

La Societat ha complert totes les condicions associades a les subvencions que ha rebut durant l'exercici.

13. OPERACIONS AMB PART VINCULADES

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

A efectes de la presentació dels comptes anuals, s'entén que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats, o quan les empreses estan controlades per qualsevol mitjà per una o més persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es troben sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

A) Operacions realitzades amb l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

Totes les operacions amb parts vinculades durant els exercicis 2025 i 2024 són pròpies del tràfic ordinari de la Societat i han estat realitzades en condicions normals de mercat, amb el detall següent:

Ingressos	2025	2024
Arrendaments	62.578,08	61.327,68
Per prestacions de serveis (1)	63.788,16	62.624,36
Per prestacions de serveis E.B (2)	302.643,66	362.795,19
Subvenció Diputació especialista EB	17.494,98	-
Total	**446.504,88**	**486.747,23**

(1) Corresponen a la prestació dels serveis d'Oficina Local d'Habitatge, SIDH i FLA, encomanats per l'Ajuntament a la Societat mitjançant acord de la Junta de Govern Local.
(2) Corresponen a l'encàrrec de gestió de l'Escola Bressol

Cal indicar que, addicionalment als imports detallats en el quadre anterior, l'Entitat ha reconegut en el compte de pèrdues i guanys la previsió de liquidació de l'encàrrec de gestió de l'Escola Bressol, la part corresponent a l'exercici 2025, del curs 24/25 i del curs 25/26 per import de 67.045,19 i 60.252,68 euros, respectivament (en l'exercici 2024 es va reconèixer 23.420,93 euros corresponent a la part corresponent a l'exercici 2024 del curs 24/25). Si bé, a la data de formulació dels presents comptes anuals, no han estat aprovades les liquidacions, els administradors no estimen desviacions significatives.

B) Despeses amb l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

Despeses	2025	2024
Impost IAE	0,00	1.908,56
Taxes municipals escombraries	11.584,70	5.574,91
IBI Ajuntament	6.387,13	5.703,17
Total	**17.971,83**	**13.186,64**

C) Saldos amb l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

Els saldos a 31 de desembre de 2025 i 2024 són els següents:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Saldos deutors	31/12/2025	31/12/2024
Deutors per prestació de serveis	151.292,06	29.765,13
Subvencions pendents de cobrar	13.250,00	13.250,00
Total saldos deutors	**164.542,06**	**43.015,13**

Els saldos deutors per prestació de serveis a 31 de desembre de 2025 i 2024 inclouen la previsió de liquidació de l'encàrrec de gestió de l'Escola Bressol per import de 150.718,80 i 23.420,93 euros, respectivament.

Els saldos creditors al 31 de desembre de 2025 i 2024 son per import de 5.815,78 euros, respectivament.

D) Informació relativa als Administradors

La Societat no ha realitzat aportacions a fons de pensions ni altres prestacions a llarg termini, ni ha registrat indemnitzacions per acomiadament a favor dels membres de l'alta direcció. Tampoc s'han realitzat pagaments basats en participacions socials ni a favor dels membres del Consell d'Administració.

Els administradors de la Societat no han dut a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal d'alta direcció ni als membres del Consell d'Administració.

14. ALTRA INFORMACIÓ

14.1. Numero mitjà de treballadores

El nombre mitjà de persones ocupades durant els exercicis 2025 i 2024, distribuït per categories, tipus de contracte i sexe, és el següent:

Tipus de contracte	2025	2024
Fixes Indefinides	32	30
Temporals	5	2
Total	**37**	**32**

Ocupació	2025	2024
Gerència	1	1

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA

Tècnic	1	1
Administració	2	2
OLH	1	1
Escola Bressol	32	27
Total	**37**	**32**

Sexes	**2025**	**2024**
Homes	2	2
Dones	35	30
Total	**37**	**32**

14.2. Altra informació

No existeixen acords de la Societat que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en una altra nota de la memòria.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Atesa l'activitat desenvolupada per la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Societat.

Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a informació de caràcter mediambiental.

16. INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

Atesa l'activitat desenvolupada per la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències relacionades amb drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Societat.

Per aquest motiu, no s'inclou cap detall específic en la present memòria respecte a informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

17. FETS POSTERIORS

En el moment de formular els presents comptes anuals, no s'han produït fets significatius posteriors al tancament de l'exercici que puguin afectar de forma significativa els comptes anuals finalitzats a 31 de desembre de 2025.

Els comptes anuals finalitzats a 31 de desembre de 2025, que inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria que

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2213
BARCELONA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

figura a les pàgines que precedeixen dels números del 1 al 33, han estat formulats pel Consell d'Administració en data 22 de juny de 2026.

Elisabeth Oliveras i Jorba
Presidenta

Marta Baldrich i Caselles
Consellera

Juan Antonio Pérez García
Conseller

Beatriz Artiel Salazar
Consellera

Juan Manuel Arruga Elías
Conseller

Feliciano Baratech Penina
Conseller

Pol Álvarez Martínez
Conseller

Núria Gelabert Escuder
Consellera

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL
ROAC Núm. S2213
BARCELONA