

CONSORCI PORT DE PORTBOU

Comptes Anuals de l'exercici
tancat a 31 de desembre de 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

BALANÇ DE SITUACIÓ 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

ACTIU

	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT	8.005.406,97	8.170.659,04
I. Immobilitzat intangible	272,92	600,29
3. Aplicacions informàtiques	272,92	600,29
II. Immobilitzat material	8.005.134,05	8.170.058,75
1. Terrenys i construccions	7.829.401,00	8.013.969,79
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	124.463,79	108.563,96
3. Immobilitzat en curs i bestretes	51.269,26	47.525,00
B) ACTIU CORRENT	1.099.681,98	1.028.247,06
II. Existències	27.255,80	19.344,54
2. Mercaderies i productes acabats	27.255,80	19.344,54
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar a curt termini	5.860,16	10.504,86
1. Deutors per operacions de gestió	4.971,42	10.504,86
2. Altres comptes a cobrar	799,27	0,00
3. Administracions Públiques	89,47	(0,00)
VI. Ajustaments per periodificacions	0,00	1.072,49
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.066.566,02	997.325,17
2. Tresoreria	1.066.566,02	997.325,17
TOTAL ACTIU	9.105.088,95	9.198.906,10

Les Notes 1 a 18 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou a 31 de desembre de 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

BALANÇ DE SITUACIÓ 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

PATRIMONI NET I PASSIU

	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET	8.159.613,90	8.177.664,85
A-1) Patrimoni net	8.159.613,90	8.177.664,85
I. Patrimoni	8.175.277,98	8.175.277,98
1. Patrimoni	8.175.277,98	8.175.277,98
II. Patrimoni generat	(1.905.928,31)	(1.953.306,56)
1. Resultat d'exercicis anteriors	(1.953.306,56)	(2.010.169,61)
2. Resultat de l'exercici	47.378,25	56.863,05
IV. Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.890.264,23	1.955.693,43
1. Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.890.264,23	1.955.693,43
B) PASSIU NO CORRENT	784.746,36	874.537,13
V. Ajustaments per periodificacions a llarg termini	784.746,36	874.537,13
C) PASSIU CORRENT	160.728,69	146.704,12
II. Deutes a curt termini	897,50	919,92
2. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
4. Altres deutes	897,50	919,92
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar a curt termini	70.064,22	56.017,23
1. Creditors per operacions de gestió	44.380,26	27.681,97
2. Altres comptes a pagar	15.128,49	13.214,03
3. Administracions públiques	10.555,47	15.121,23
VI. Ajustos per periodificacions a curt termini	89.766,97	89.766,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	9.105.088,95	9.198.906,10

Les Notes 1 a 18 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou a 31 de desembre de 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

	Exercici 2022	Exercici 2021
2. Transferències i subvencions rebudes	65.429,20	65.429,20
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	65.429,20	65.429,20
3. Import net de la xifra de negocis	962.297,67	943.558,12
a) Vendes	338.630,25	362.632,42
b) Prestacions de serveis	623.667,42	580.925,70
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	1.027.726,87	1.008.987,32
8. Despeses de personal	(180.512,45)	(177.013,98)
a) Sous i Salaris	(134.467,56)	(135.146,06)
b) Carregues socials	(46.044,89)	(41.867,92)
10. Proveïments	(276.034,31)	(283.724,01)
a) Consum de mercaderies i altres proveïments	(276.034,31)	(283.724,01)
11. Altres despeses de gestió ordinària	(272.298,21)	(262.622,48)
a) Subministres i serveis exteriors	(268.280,85)	(256.788,78)
b) Tributs	(506,46)	(891,39)
c) Altres despeses de gestió corrent	(3.510,90)	(4.942,31)
12. Amortització de l'immobilitzat	(250.527,29)	(225.916,22)
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	(979.372,26)	(949.276,69)
I) RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)	48.354,61	59.710,63
14. Altres Resultats	1.144,16	(729,43)
a) Ingressos	2.434,16	51,13
b) Despeses	(1.290,00)	(780,56)
II) RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES (I+13+14)	49.498,77	58.981,20
15. Ingressos financers	1.003,91	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni	1.000,00	0,00
a2) En altres entitats	1.000,00	0,00
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	3,91	0,00
b2) Altres	3,91	0,00
16. Despeses financeres	(3.124,43)	(2.118,15)
b) Altres	(3.124,43)	(2.118,15)
b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació a resultats	0,00	0,00
III) RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES (15+16+17+18+19+20+21)	(2.120,52)	(2.118,15)
IV) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (II+III)	47.378,25	56.863,05
V) RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) NET DE L'EXERCICI (IV+22)	47.378,25	56.863,05

Les Notes 1 a 18 descrites a la memòria adjunta,
formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou a 31 de desembre de 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Exercici 2022	Exercici 2021
A) RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	47.378,25	56.863,05
INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
I. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
1. Ingressos	0,00	0,00
2. Despeses	0,00	0,00
II. Actius i passius financers	0,00	0,00
1. Ingressos	0,00	0,00
2. Despeses	0,00	0,00
III. Cobertures comptables	0,00	0,00
1. Ingressos	0,00	0,00
2. Despeses	0,00	0,00
IV. Subvencions rebudes	0,00	0,00
B) TOTAL (I + II + III+ IV)	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE DE RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		
I. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
II. Actius i passius financers	0,00	0,00
III. Cobertures comptables	0,00	0,00
1. Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	0,00	0,00
2. Imports transferits al valor inicial de la partida coberta	0,00	0,00
IV. Subvencions rebudes	0,00	0,00
C) TOTAL (I + II + III+ IV)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	47.378,25	56.863,05

Les Notes 1 a 18 descrites a la memoria adjunta, formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou de l'exercici 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	I Patrimoni	II Patrimoni generat	Resultat de l'exercici	IV subvencions rebudes	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	8.175.277,98	(2.117.478,57)	76.562,14	2.021.122,63	8.155.484,18
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2020 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2020 o anteriors	0,00	30.746,82	0,00	0,00	30.746,82
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	8.175.277,98	(2.086.731,75)	76.562,14	2.021.122,63	8.186.231,00
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	56.863,05	0,00	56.863,05
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	76.562,14	(76.562,14)	(65.429,20)	(65.429,20)
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	8.175.277,98	(2.010.169,61)	56.863,05	1.955.693,43	8.177.664,85
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2021 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	8.175.277,98	(2.010.169,61)	56.863,05	1.955.693,43	8.177.664,85
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	47.378,25	0,00	47.378,25
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	56.863,05	(56.863,05)	(65.429,20)	(65.429,20)
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022	8.175.277,98	(1.953.306,56)	47.378,25	1.890.264,23	8.159.613,90

Les Notes 1 a 18 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou de l'exercici 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021

	Exercici 2022	Exercici 2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	47.378,25	56.863,05
2. Ajustos del resultat	184.185,47	198.294,30
a) Amortització de l'immobilitzat	250.527,29	225.916,22
c) Variació de provisions	(1.888,98)	4.942,31
d) Imputació de subvencions	(65.429,20)	(65.429,20)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	(0,07)	0,00
g) Ingressos financers	(3,91)	0,00
h) Despeses financeres	3.124,43	2.118,15
j) Variació de valor raonable en instruments financers	(1.000,00)	0,00
k) Altres ingressos i despeses	(1.144,09)	30.746,82
3. Canvis en el capital corrent	(76.048,80)	(113.582,61)
a) Existències	(7.703,00)	(4.189,18)
b) Deutors i altres comptes a cobrar	6.325,42	3.174,96
c) Altres actius corrents	1.072,49	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar	14.047,06	(22.777,62)
f) Altres actius i passius no corrents	(89.790,77)	(89.790,77)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	(1.976,43)	(2.118,15)
a) Pagaments d'interessos	(3.124,43)	(2.118,15)
c) Cobraments d'interessos	3,91	0,00
e) Altres pagaments (cobraments)	1.144,09	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	153.538,49	139.456,59
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions	(85.275,22)	(33.458,28)
c) Immobilitzat material	(85.275,22)	(33.458,28)
7. Cobraments per desinversions	1.000,00	0,00
e) Altres actius financers	1.000,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	(84.275,22)	(33.458,28)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	(22,42)	(26.075,68)
a) Emissió	0,00	577,91
4. Altres deutes	0,00	577,91
b) Devolució i amortització de	(22,42)	(26.653,59)
2. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	(26.653,59)
4. Altres deutes	(22,42)	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	(22,42)	(26.075,68)
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFETIU O EQUIVALENTS	69.240,85	79.922,63
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici	997.325,17	917.402,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.066.566,02	997.325,17

Les Notes 1 a 18 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant del Compte General del Consorci Port de Portbou de l'exercici 2022

CONSORCI PORT DE PORTBOU

LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST DE DESPESES DEL 2022

LIQUIDACIO DE PRESSUPOST DE DESPESES 2021			Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Prog	Aplic.	Descripció	2.022			
524	1000001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES ALTS CÀRRECS				
524	1300001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS	130.000,00	0,00	134.467,56	4.467,56
524	1600001	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	41.500,00	0,00	43.695,59	2.195,59
524	1720001	PRESTACIONS COMPLEMENTÀRIES				
		CAPITOL I - DESPESES PERSONALS	171.500,00	0,00	178.163,15	6.663,15
524	2100001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BENS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	25.000,00	0,00	21.429,09	-3.570,91
524	2110001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE ELEMENTS DE TRANSPORT	3.000,00	0,00	3.653,04	653,04
524	2120001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	9.500,00	0,00	8.660,97	-839,03
524	2130001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'ALTRE IMMOBILITZAT	15.000,00	0,00	8.039,96	-6.960,04
524	2200001	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	1.900,00	0,00	1.766,99	-133,01
524	2210001	AIGUA I ENERGIA	14.000,00	0,00	19.303,15	5.303,15
524	2210006	COMPRES DE MERCADERIES I MATERIES PRIMES	290.000,00	0,00	283.945,57	-6.054,43
524	2220001	DESPESES POSTAL, MISSATGERIA I ALTRES	3.000,00	0,00	4.751,41	1.751,41
524	2240001	DESPESES D'ASSEGURANCES	30.000,00	0,00	30.318,12	318,12
524	2250001	TRIBUTS ENTITATS LOCALS - IVTM	700,00	0,00	506,46	-193,54
524	2260003	PUBLICITAT I PROPAGANDA	3.200,00	0,00	5.714,37	2.514,37
524	2260011	FORMACIO DELS EMPLEATS PUBLICS	800,00	0,00	857,40	57,40
524	2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	500,00	0,00	0,00	-500,00
524	2270001	NETEJA I SANEJAMENT	14.750,00	0,00	15.550,68	800,68
524	2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	127.000,00	0,00	139.787,88	12.787,88
524	2280003	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ENTITATS DE LA GENERALITAT GECAT (CTTI)	2.500,00	0,00	2.430,62	-69,38
524	2300001	DIETES LOCOMOCIONS I TRASLLATS	1.500,00	0,00	1.491,90	-8,10
		CAPITOL II - DESPESES CORRENTS I SERVEIS	542.350,00	0,00	548.207,61	5.857,61
524	3100002	INTERESSOS PRESTEC L/T		0,00		0,00
524	3100001	INTERESSOS OPERACIONS DE TRESORERIA A CURT TERMINI	0,00	0,00	0,00	0,00
524	3120001	DESPESES FORMALITZACIÓ PÒLISSA DE CRÈDIT	0,00	0,00	0,00	0,00
524	3420001	ALTRES DESPESES FINANCERES - COMISSIONS BANCÀRIES	8.500,00	0,00	9.999,00	1.499,00
		CAPITOL III - DESPESES FINANCERES	8.500,00	0,00	9.999,00	1.499,00
524	6200001	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	100.000,00	0,00	85.275,22	-14.724,78
		CAPITOL VI - INVERSIONS REALS	100.000,00	0,00	85.275,22	-14.724,78
		TOTAL	822.350,00	0,00	821.644,98	-705,02
		DIF ENTRE INGRESSOS I DESPESES		0,00	51.865,90	51.865,90

CONSORCI PORT DE PORTBOU

LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DEL 2022

LIQUIDACIO DE PRESSUPOST D'INGRESSOS 2021		Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Eco.	Descripció	2022			
3000001	VENDA DE BÉNS	352.000,00	0,00	340.459,99	-11.540,01
3190010	PRESTACIONS D'ALTRES SERVEIS A ENTITATS DE FORA DEL SECTOR PUBLIC	285.000,00	0,00	301.982,42	16.982,42
	CAPITOL III - ALTRES INGRESSOS	637.000,00	0,00	642.442,41	5.442,41
5210001	ALTRES INTERESSOS DE DIPÒSIT	180,00	0,00	1.003,91	823,91
5400009	ALTRES LLOGUERS	185.170,00	0,00	230.064,56	44.894,56
	CAPITOL V - INGRESSOS PATRIMONIALS	185.350,00	0,00	231.068,47	45.718,47
	<i>total</i>	822.350,00	0,00	873.510,88	51.160,88

DIF ENTRE INGRESSOS I DESPESES

0,00

0,00

51.865,90

51.865,90



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

El CONSORCI PORT DE PORTBOU (el Consorci) fou constituït en virtut de l'Acord de Govern de 23 de gener de 2001, publicat en el D.O.G.C. núm. 3520 de 23 de novembre de mateix any.

El consorci està integrat per la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Política Territorial i Obres Públiques (50%), l'Ajuntament de Portbou (30%) i El Club Nàutic de Portbou (20%).

Els estatuts del Consorci, aprovats en el mateix Acord de Govern de constitució de l'Entitat, preveuen com a objectiu el dur a terme la gestió i l'explotació del port esportiu de Portbou, amb la finalitat d'assegurar-ne la prestació dels serveis portuaris, l'acabament de les obres i el desenvolupament de totes les actuacions necessàries per a la millor explotació del port.

En l'Article 20 dels Estatuts s'estableixen com a recursos del Consorci, per a la realització dels seus objectius, entre d'altres, les aportacions de les entitats consorciades.

En el Conveni per a la Constitució del Consorci de 10 de juny de 2000 s'establen com a obligacions de les entitats consorciades, entre d'altres les següents:

Del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya:

Posar a la disposició del Consorci tots els bens, obres i instal·lacions que configuren la zona de servei del port de Portbou, per tal que el consorci realitzi les actuacions que configuren la seva finalitat, tant pel que fa a la finalització de les obres de construcció com a la gestió i explotació del port.

De l'Ajuntament de Portbou:

Garantir la connexió i l'escomesa e serveis necessaris per a la bona gestió i explotació del port (especialment en relació amb les escomeses d'aigua i llum) i, si s'escau, realitzar totes les obres i instal·lacions que siguin necessàries.

Adoptar les mesures necessàries per tal de facilitar la reinversió en el port de quantitats equivalents a les satisfetes, si es el cas, pel Consorci en concepte de impostos o taxes generades en la zona de servei del port, atesa a la seva consideració com instal·lació pública d'interès municipal.

Del Club Nàutic:

Aportar al Consorci, com a dotació fundacional, la totalitat de bens i drets propis del Club Nàutic relacionats directament amb l'explotació portuària.

Durant l'exercici 2022, l'entitat ha desenvolupat la seva activitat amb normalitat i sense canvis significatius.

D'acord amb els estatuts els òrgans de govern del Consorci són els següents:

- El President
- La Junta Directiva
- El Gerent

Les funcions de cadascun dels òrgans de govern queden definits al capítol 2 dels Estatuts del Consorci.

L'organigrama del Consorci, de igual manera que els estats i ulterior modificacions es troben disponibles en el portal de la transparència de l'entitat.

Els membres de la Junta Directiva al tancament de l'exercici són els següents:

NOM	CÀRREC	INSTITUCIÓ
Pere Vila i Fulcarà	President	Generalitat de Catalunya
Francisco José Macias Amat	Vocal	Generalitat de Catalunya
Joan Almirall Oliver	Vocal	Generalitat de Catalunya
Joan Pere Darbra Román	Vocal	Generalitat de Catalunya
Albert Careny Adell	Vocal	Generalitat de Catalunya
Pere Saló Manera	Vocal	Generalitat de Catalunya
Xavier Barranco Angulo	Vocal	Ajuntament de Portbou
Trinidad Martínez Hernández	Vocal	Ajuntament de Portbou
Ramon Díaz Sierra	Vocal	Ajuntament de Portbou
Pablo Antolín Sierra	Vocal	Club Nàutic de Portbou
Dolors Centelles Guitart	Vocal	Club Nàutic de Portbou

El número mig de treballadors, que és coincident amb els treballadors al tancament, desglossat per funcions i per sexe és el següent:

Categoria	2022			2021		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	1	0	1	1	0	1
Cap de serveis	1	0	1	1	0	1
Mariners /manteniment	0	0	0	0	0	0
Administració	0	2	2	0	2	2
Total	2	2	4	2	2	4

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat confeccionats a partir dels registres comptables del Consorci seguint els principis i criteris de comptabilitat generalment acceptats. S'han aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes a la Disposició transitòria cinquena de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PCPGC), el qual estableix l'aplicació obligatòria dels principis comptables i les normes de valoració del Pla de Comptabilitat Pública de l'Estat (PCPE).

El Pla de Comptabilitat Pública de l'Estat vigent és l'aprovat per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/1037/2010, de 13 d'abril.

Els comptes anuals mostren, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, del resultat econòmic patrimonial, dels fluxos d'efectiu i de l'execució del pressupost de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022.

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

Els comptes anuals de l'exercici 2022 han estat formulats pel Gerent de l'Entitat i seran sotmesos a l'aprovació de la Junta Directiva.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests Comptes Anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria.

Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests Comptes Anuals.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

De la mateixa manera que a l'exercici anterior, en els Comptes Anuals de l'exercici 2022 s'han aplicat els criteris emesos per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya derivats dels control financer recurrents efectuats.

En els Comptes Anuals de l'exercici 2022 s'han utilitzat ocasionalment estimacions per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a les pèrdues per deteriorament de determinats actius i a la vida útil dels actius materials i intangibles (veure notes 5 i 6).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests Comptes Anuals, és possible que esdeveniments futurs obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis; el que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes el canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

d) Importància relativa i prudència

L'Entitat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència el qual, no tenint caràcter preferencial sobre els altres principis, s'utilitza per a formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

e) Principi d'empresa en funcionament

A la data de formulació dels presents comptes anuals, la Direcció de l'Entitat ha executat el pressupost de l'exercici 2022.

La Gerència de l'Entitat no considera, en base a la informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, que existeixin incerteses o que es puguin posar de manifest en el curt o mig termini circumstàncies o riscos, relacionats amb l'operativa interna de l'Entitat o amb l'entorn general del sector, que puguin afectar significativament el valor dels actius i passius inclosos en el balanç de situació, a l'operativa de l'Entitat o a la seva normal continuïtat.

f) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan la normativa comptable estableixi que no és necessari.

g) Agrupació de partides

No hi ha partides en el balanç, en el compte de resultats ni en l'estat de canvis en el patrimoni net que hagin estat agrupades. En altres apartats de la memòria s'efectuen desglossaments més detallats que els previstos en el balanç i en el compte de resultats.

h) Correcció d'errors i canvis de criteris

L'efecte de qualsevol correcció d'errors fonamentals o de canvis de criteris es registra de la següent manera. L'efecte acumulat a l'inici de l'exercici s'ajusta a reserves mentre que l'efecte en el propi exercici, si n'hi hagués, es registra contra resultats. Tanmateix, en aquests casos es modifiquen les dades financeres de l'exercici comparatiu presentat junt amb l'exercici en curs.

Durant l'exercici anterior, l'entitat va rebre un ingrés per part de l'anterior gerent en relació a les retribucions que va percebre de forma indeguda i que la Generalitat li va reclamar mitjançant un Acord de govern de procediment sancionador, atès que el consorci hauria d'haver reconegut el dret a cobrar en l'exercici que va ser efectiu aquest Acord de govern de procediment sancionador, l'import percebut en l'exercici 2021 es va

registrar directament augmentant el patrimoni net per un import global de 30.746,82€, concretament a la partida d'excedents d'exercicis anteriors.

A l'exercici 2022 no hi ha hagut cap correcció d'errors o canvi de criteri registrat.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat de 47.378,25€ obtingut al 2022 anirà destinat a l'epígraf del Patrimoni generat dels estats financers adjunts.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Els principis comptables i les normes de registre i valoració més significatius aplicats són els següents:

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, pel seu cost minorat per la seva corresponents amortització acumulada i per les pèrdues de deteriorament que hagi experimentat.

Les aplicacions informàtiques corresponen al cost d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics per a la gestió de l'Entitat. El coeficient d'amortització aplicat està en consonància amb la vida útil dels mateixos.

b) Immobilitzat material

Els béns inclosos dins de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en funcionament.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

En els immobilitzats que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouran en el preu d'adquisició les despeses financers que s'hagin meritat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat.

Els costos d'ampliació, modernització o millora que representen un augment de la productivitat, de la capacitat o de l'eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en que s'incorren.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu d'obres i treballs que l'empresa duu a terme per a si mateixa, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin.

Els comptes d'immobilitzacions en curs, es carregaran per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per a l'immobilitzat.

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat analitza el possible deteriorament de l'immobilitzat, independentment de la seva amortització, per a dur-lo a pèrdues i guanys si procedís al superar el seu valor comptable al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements d'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que els van motivar haguessin deixat d'existir, es reconeixen com a una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Pèrdues i Guanys.

Pels elements d'immobilitzat del Consorci l'amortització es realitza seguint el mètode lineal i distribuïnt el cost dels elements entre els anys estimats de llur vida útil.

c) Existències

Estan valorades al cost d'adquisició que és menor que el seu valor net de realització. Per a la determinació del valor del cost hem utilitzat el mètode FIFO.

d) Instruments financers

Actius financers

Els actius financers de l'Entitat corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

Es valoren inicialment pel valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, tot i això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

Com a criteri general, almenys al tancament de l'exercici, l'Entitat procedeix a revisar detalladament tots els saldos per a determinar si el valor cobrable s'ha deteriorat com a conseqüència de problemes de cobrament o altres circumstàncies. En aquests casos, les diferències es reconeixen al compte de resultats de l'exercici.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament.

Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica, suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altres actius financers, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els únics passius financers de l'Entitat corresponent a debits i partides a pagar entre els quals es troben:

- Debits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts.

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de la transacció que els són directament atribuïbles. Els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els debits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

e) Cobertures comptables

L'Entitat no disposa d'instruments de cobertura comptable per a cobrir un risc identificat específicament que pogués tenir efecte en el compte de resultats ni tampoc té derivats que compensis es variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu futurs.

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es reconeixen comptablement en funció de la seva data de meritació i no de la de cobrament i pagament.

En concret, el reconeixement d'ingressos, amb caràcter general, té lloc quan produeix un increment de recursos del Consorci i sempre que la seva quantia pugui ser determinada amb fiabilitat.

Pel que fa a les despeses, només es reconeixen si tenen com a conseqüència una disminució de recursos del Consorci i poden valorar-se o estimar-se amb fiabilitat.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, és el preu acordat per a aquests béns o serveis deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars.

D'acord amb el que s'ha comentat anteriorment, l'Entitat ha registrat com a ingressos anticipats l'import rebut en el moment inicial de la seva constitució per la venda dels seus amarraments, que va imputant a ingrés en una base uniforme en funció dels anys restants de la concessió de l'activitat portuària. S'utilitza aquest criteri de reconeixement d'ingressos, donat que en el moment del contracte, l'entitat no transfereix els riscos i beneficis de la propietat del bé objecte del contracte.

g) Provisions i contingències

Provisions

Passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a resultat d'esdeveniments passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització per l'Entitat, l'import dels quals i moment de materialització són indeterminats.

Contingències

El Consorci considera contingències aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització de les quals està condicionada a que ocorrin, o nom un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat.

h) Classificació en el balanç de partides corrents i no corrents

Actiu corrent

L'actiu corrent engloba:

- Els actius vinculats al cicle normal d'explotació que l'Entitat espera vendre, consumir o realitzar en el decurs del mateix. El cicle normal d'explotació es considera d'un any.
- Els actius no inclosos en l'apartat anterior, el venciment, alienació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el curt termini, és a dir, en el termini màxim d'un any, comptat a partir de la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, els actius financers no corrents es reclassifiquen en corrents en la part que correspongui.
- L'efectiu i altres actius líquids equivalents, la utilització dels quals no està restringida, per a ser bescanviats o utilitzats per a cancel·lar un passiu al menys dins de l'any següent a la data de tancament de l'exercici.

Els demés elements de l'actiu es classifiquen com a corrents.

Passiu corrent

El passiu corrent comprèn:

- Les obligacions vinculades al cicle normal d'exploració que l'Entitat espera liquidar en el decurs del mateix.
- Les obligacions el venciment o l'extinció de les quals s'espera que es produeixi en el curt termini, és a dir, en el termini màxim d'un any comptat a partir de la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, els passius no corrents es reclassifiquen en corrents en la part que correspongui.

La resta d'element del passiu es classifiquen com a no corrents.

i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat considera així als elements incorporats al patrimoni amb l'objecte de ésser emprats de manera duradora en la seva activitat i la finalitat dels quals sigui la minimització de l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent la reducció o eliminació de residus, registrant-se comptablement aquests elements pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

Els imports aplicats al medi ambient que no compleixin el requisit de ésser utilitzat de forma duradora, es porten a despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les provisions per obligacions contretes a causa del medi ambient es reconeixen comptablement quan són indeterminades en el seu import o en la seva data de cancel·lació sempre que tinguin el caràcter de passiu d'acord al marc conceptual del Nou Pla General de Comptabilitat.

j) Criteris emprats pel registre de les despeses de personal

L'Entitat registra a depeses de personal els sous i salaris per remuneracions fixes o eventuais al personal, indemnitzacions, seguretat social a càrrec de l'empresa i altres despeses socials. Es registren comptablement a la seva meritació i per l'import íntegre de les remuneracions, quotes o despeses meritades.

No existeixen retribucions a llarg termini al personal ni mitjançant instruments de patrimoni ni tampoc compromisos per pensions.

k) Subvencions

Subvencions a l'exploració

S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes a la mateixa i, en conseqüència, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen als resultats de forma que s'asseguri a cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

Subvencions de capital

Les que tenen caràcter de no reintegrables, es registres com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no hi ha dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions de concessió.

En el reconeixement inicial l'Entitat registra per una banda els béns o serveis rebuts com un actiu i, per l'altre, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb elles, excepte que es tracti d'actius no depreciables, en aquest cas s'imputaran a resultats en l'exercici en que es produeixi a la seva alienació i/o baixa.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registres com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'evolució d'aquest epígraf del balanç durant l'exercici 2022 ha estat la següent:

	Saldo a 31/08/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/08/2022
Cost				
Aplicacions informàtiques	28.614,01	0,00	0,00	28.614,01
TOTAL (euros)	28.614,01	0,00	0,00	28.614,01
Amortització acumulada				
Aplicacions informàtiques	(28.013,73)	(327,37)	0,00	(28.341,10)
TOTAL (euros)	(28.013,73)	(327,37)	0,00	(28.341,10)
VALOR NET COMPTABLE	600,29	(327,37)	0,00	272,92

En l'exercici anterior, el moviment va ésser el següent:

	Saldo a 31/08/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/08/2021
Cost				
Aplicacions informàtiques	28.614,01	0,00	0,00	28.614,01
TOTAL (euros)	28.614,01	0,00	0,00	28.614,01
Amortització acumulada				
Aplicacions informàtiques	(27.686,36)	(327,37)	0,00	(28.013,73)
TOTAL (euros)	(27.686,36)	(327,37)	0,00	(28.013,73)
VALOR NET COMPTABLE	927,66	(327,37)	0,00	600,29

L'import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022 igual que a l'exercici anterior és de 27.631,79€.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

En el present exercici, la evolució ha estat la que a continuació es detalla:

	Saldo a 31/08/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/08/2022
Cost					
Infraestructura destinada a l'ús general	8.175.277,98	0,00	0,00	0,00	8.175.277,98
Terrenys i construccions	3.394.505,19	22.646,00	(7.018,83)	0,00	3.410.132,36
Maquinària	144.819,04	0,00	(5.345,67)	0,00	139.473,37
Altres instal·lacions	173.762,92	57.230,16	(13.726,47)	0,00	217.266,61
Utilitatge i mobiliari	113.123,21	1.411,00	(32.445,10)	0,00	82.089,11
Equips de processos d'informació	21.918,42	243,80	(398,01)	0,00	21.764,21
Elements de transport	7.350,85	0,00	0,00	0,00	7.350,85
Immobilitzat en curs	47.525,00	3.744,26	0,00	0,00	51.269,26
TOTAL (euros)	12.078.282,61	85.275,22	(58.934,08)	0,00	12.104.623,75
Amortització acumulada					
Infraestructura destinada a l'ús general	(1.476.482,16)	(81.749,78)	0,00	0,00	(1.558.231,94)
Construccions	(2.079.331,22)	(125.465,01)	7.018,83	0,00	(2.197.777,40)
Maquinària	(141.341,73)	(1.375,38)	5.345,67	0,00	(137.371,44)
Altres instal·lacions	(86.730,40)	(36.140,11)	32.445,10	0,00	(90.425,41)
Utilitatge i mobiliari	(102.543,84)	(2.027,83)	13.726,47	0,00	(90.845,20)
Equips de processos d'informació	(14.520,18)	(3.374,30)	398,01	0,00	(17.496,47)
Elements de transport	(7.274,34)	(67,51)	0,00	0,00	(7.341,85)
Provisió deteriorament immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (euros)	(3.908.223,86)	(250.199,92)	58.934,08	0,00	(4.099.489,70)
VALOR NET COMPTABLE	8.170.058,75	(164.924,70)	0,00	0,00	8.005.134,05

L'evolució d'aquest epígraf del balanç durant l'exercici anterior va ser el següent:

	Saldo a 31/08/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/08/2021
Cost					
Infraestructura destinada a l'ús general	8.175.277,98	0,00	0,00	0,00	8.175.277,98
Terrenys i construccions	3.403.367,60	14.139,74	-23.002,15	0,00	3.394.505,19
Maquinària	144.819,04	0,00	0,00	0,00	144.819,04
Altres instal·lacions	167.087,74	9.358,85	-2.683,67	0,00	173.762,92
Utilitatge i mobiliari	112.876,20	5.073,44	(4.826,43)	0,00	113.123,21
Equips de processos d'informació	24.171,04	816,25	-3.068,87	0,00	21.918,42
Elements de transport	7.350,85	0,00	0,00	0,00	7.350,85
Immobilitzat en curs	43.455,00	4.070,00	0,00	0,00	47.525,00
TOTAL (euros)	12.078.405,45	33.458,28	(33.581,12)	0,00	12.078.282,61
Amortització acumulada					
Infraestructura destinada a l'ús general	(1.394.729,38)	(81.752,78)	0,00	0,00	(1.476.482,16)
Construccions	(1.979.556,09)	(122.777,28)	23.002,15	0,00	(2.079.331,22)
Maquinària	(139.597,50)	(1.744,23)	0,00	0,00	(141.341,73)
Altres instal·lacions	(77.686,50)	(11.727,57)	2.683,67	0,00	(86.730,40)
Utilitatge i mobiliari	(104.293,67)	(3.076,60)	4.826,43	0,00	(102.543,84)
Equips de processos d'informació	(13.713,10)	(3.875,95)	3.068,87	0,00	(14.520,18)
Elements de transport	(6.639,90)	(634,44)	0,00	0,00	(7.274,34)
Provisió deteriorament immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (euros)	(3.716.216,13)	(225.588,85)	33.581,12	0,00	(3.908.223,86)
VALOR NET COMPTABLE	8.362.189,32	(192.130,57)	0,00	0,00	8.170.058,75

El sistema d'amortització aplicat a l'immobilitzat d'ús privatiu és lineal i els percentatges utilitzats són els següents:

Grups d'elements	%
Immobilitzat d'ús general	1
Construccions	3-5
Instal·lacions	12
Mobiliari	10
Equips processos informació	25
Altres immobilitzat	10-12

L'Entitat a 31/12/2022 té elements totalment amortitzats per valor de 339.049,49€ (350.357,11€ a l'exercici anterior).

Política d'assegurances.

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. La Direcció de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement es deuen cobrir per l'any següent.

7. INSTRUMENTS FINANCERS

Els instruments financers s'han classificat segons la seva naturalesa i funció que compleixen a l'Entitat. La informació segons les classes definides pel Consorci és la següent:

Actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories dels actius financers és com segueix:

	Nota	31/12/2022			31/12/2021		
		No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
PRESTECES I PARTIDES A COBRAR							
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							
Clients per vendes i prestació de serveis	a)	0,00	4.971,42	4.971,42	0,00	9.544,08	9.544,08
Altres crèdits amb les AAPP		0,00	136,22	136,22	0,00	0,00	0,00
Anticipis		0,00	752,52	752,52	0,00	960,78	960,78
<i>Subtotal deutors i altres comptes a cobrar</i>		0,00	5.860,16	5.860,16	0,00	10.504,86	10.504,86
Ajustaments per periodificació		0,00	0,00	0,00	0,00	1.072,49	1.072,49
Total actius financers		0,00	5.860,16	5.860,16	0,00	11.577,35	11.577,35

(a) Crèdits comercials

El detall és com segueix:

	2022	2021
Clients	4.971,42	9.554,08
Deutors	0,00	0,00
Clients dubtós cobrament	28.867,79	30.756,77
Correccions valoratives per deteriorament	(28.867,79)	(30.756,77)
Saldo final	4.971,42	9.554,08

L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit es com segueix:

Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	Importe
Saldo a 31/12/2020	25.814,46
(+) Correcció valorativa per deteriorament	4.942,31
(-) Reversió del deteriorament	0,00
Saldo a 31/12/2021	30.756,77
(+) Correcció valorativa per deteriorament	3.510,90
(-) Reversió del deteriorament	-5.399,88
Saldo a 31/12/2022	28.867,79

Passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories dels passius financers és com segueix:

	Nota	31/12/2022			31/12/2021		
		No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR							
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances rebudes		0,00	897,50	897,50	0,00	919,92	919,92
<i>Subtotal</i>		<i>0,00</i>	<i>897,50</i>	<i>897,50</i>	<i>0,00</i>	<i>919,92</i>	<i>919,92</i>
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors i creditors	b)	0,00	44.380,26	44.380,26	0,00	27.681,97	27.681,97
Personal		0,00	4.636,10	4.636,10	0,00	4.479,65	4.479,65
Administracions públiques		0,00	10.555,47	10.555,47	0,00	15.121,23	15.121,23
Anticipis de clients		0,00	10.492,39	10.492,39	0,00	8.734,38	8.734,38
<i>Subtotal</i>		<i>0,00</i>	<i>70.064,22</i>	<i>70.064,22</i>	<i>0,00</i>	<i>56.017,23</i>	<i>56.017,23</i>
Total passius financers		0,00	70.961,72	70.961,72	0,00	56.937,15	56.937,15

L'Entitat ha complert amb totes les obligacions relacionades amb els contractes de finançament i passius mantinguts i no s'inclouen al balanç saldos vençuts.

(a) Aquest epígraf incloïa a tancament de l'exercici determinats conceptes retributius que estaven pendents de pagar, essencialment la previsió de pagues.

En el decurs de l'exercici 2022, igual que al 20201 no s'han efectuat reclassificacions de passius financers.

Amb l'objectiu de refinançar el deute de l'Entitat, en data 5 d'Octubre de 2012, es va signar un préstec per valor de 120.000€ a un termini de 10 anys i a un tipus d'interès d'Euríbor més 4,75%, amb Caixabanc. La totalitat d'aquest deute es va cancel·lar de forma anticipada a l'exercici 2021 anterior.

Registrats en el passiu del balanç de situació adjunt, sota l'epígraf de "Periodificacions a llarg termini" l'entitat manté registrats 784.746,36€ (874.537,13€ a l'exercici anterior), que es corresponen amb les vendes de cessions de drets d'ús dels amarraments efectuades pel Consorci en el decurs de la seva activitat.

El criteri de l'entitat ha estat el de reconèixer aquests ingressos de forma periodificada en el termini de durada de la concessió administrativa del Port.

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

L'Entitat considera que no existeixen riscos procedents dels instruments financers.

8. EXISTÈNCIES

Registrat dins de l'epígraf d'existències figura la quantificació del volum de mercaderies en forma de combustible i altres materials de que el Consorci disposa a la data de tancament de l'exercici.

No existeixen compromisos de compra ni venda ferma a la data de tancament de l'exercici, no existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències.

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

L'import dels saldos d'efectiu i altres actius líquids equivalents que estan disponibles per a ser utilitzats a 31 de desembre de 2022 sumen un import de 1.066.566,02€ (997.325,17€ al tancament de l'exercici anterior).

10. PATRIMONI NET

Està constituït per les aportacions efectuades pels ens consorciats en el moment inicial per un import total de 8.175.277,98€. Aquestes aportacions foren materialitzades en els elements que componen l'immobilitzat destinat a l'ús general, del que l'entitat no disposa de títol de propietat registral.

Adicionalment cal afegir a aquests imports el resultat de l'exercici i el raonament en la forma dels resultats negatius d'exercicis anteriors pendents d'ésser compensats.

	Saldo a 2022	Saldo a 2021
Patrimoni	8.175.277,98	8.175.277,98
Resultat d'exercicis anteriors	(1.953.306,56)	(2.010.169,61)
Resultat de l'exercici	47.378,25	56.863,05
Patrimoni generat	(1.905.928,31)	(1.953.306,56)
TOTAL (euros)	6.269.349,67	6.221.971,42

Les participacions més rellevants en el Fons social de l'Entitat a 31 de desembre de 2022 (igual que al 2021) són les següents:

	Participació l'Entitat
Generalitat de Catalunya - Departament de Política Territorial i Obres Públiques	50%
Ajuntament de Portbou	30%
Club Nàutic de Portbou	20%

El Patrimoni de l'entitat està format per les aportacions compromeses per part de les Entitats consorciades, detallades en l'apartat 1 de la memòria.

El patrimoni del Consorci es troba classificat de la següent manera:

- Patrimoni rebut en adscripció: correspon als bens aportats com a dotació fundacional per part del Club Nàutic de Portbou (135.266,04).
- Patrimoni rebut en cessió: correspon als bens posats a disposició del Consorci per part del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Portbou (8.040.011,94).

11. ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS PENDENTS D'IMPUTAR A RESULTATS

L'evolució que mostra aquest epígraf durant l'exercici 2022 i a l'anterior és la següent:

Entitat	Admin.	Any concessió	Import concedit	Saldo a 31/12/21	Imputació pèrdues i guanys	Saldo a 31/12/22
Generalitat de Catalunya	Autonòmica	2003	1.499.693,10	566.140,33	(49.989,72)	516.150,61
Generalitat de Catalunya	Autonòmica	2010	1.543.947,90	1.389.553,11	(15.439,48)	1.374.113,63
TOTAL (euros)			3.043.641,00	1.955.693,43	(65.429,20)	1.890.264,23

Entitat	Admin.	Any concessió	Import concedit	Saldo a 31/12/20	Imputació pèrdues i guanys	Saldo a 31/12/21
Generalitat de Catalunya	Autonòmica	2003	1.499.693,10	616.130,05	(49.989,72)	566.140,33
Generalitat de Catalunya	Autonòmica	2010	1.543.947,90	1.404.992,59	(15.439,48)	1.389.553,11
TOTAL (euros)			3.043.641,00	2.021.122,64	(65.429,20)	1.955.693,44

Al 2003 la Generalitat de Catalunya atorga mitjançant el Departament de Política Territorial i Obres Públiques una subvenció de 1,49 milions d'euros per a dur a terme la construcció de la Tercera Fase del Port de Portbou.

Per altra banda, al 2010, l'entitat rebé una altra subvenció de la Generalitat, corresponent a l'import relatiu a les obres de millora (1,54 milions d'euros) realitzades al dic de recer i cedides al Consorci durant la vigència de la concessió d'explotació del Port.

12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

L'entitat no té registrada cap provisió a llarg termini.

13. SITUACIÓ FISCAL

El Consorci considera que està exempt de l'impost sobre Societats, tot i que ha elevat una consulta per tal de determinar l'adequacitat d'aquest criteri.

Dins els epígrafs d'Administracions Públiques del balanç, s'hi recullen els següents conceptes:

	Saldos a 31/12/2022	Saldos a 31/12/2021
	Corrent	Corrent
H.P. Creditora per IVA	0,00	(732,64)
H.P. Deutora per IVA	89,47	0,00
H.P. Deutora/Creditora per IRPF	(6.348,72)	(10.324,05)
Organismes de la SS creditora	(4.206,75)	(4.064,54)
TOTALS	(10.466,00)	(15.121,23)

En el quadre anterior s'incorporen tant els saldos deutors com els creditors amb l'administració pública.

El Consorci té pendents de comprovació per part de les Autoritats Fiscals els exercicis pendents de prescriure dels principals impostos que li són aplicables.

14. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

No hi ha garanties compromeses amb tercers.

Per altra banda, a data de formulació dels presents comptes anuals el consorci té oberts litigis amb 4 usuaris (4 al 2021), per reclamacions en la seva major part extrajudicials per reclamar-los un deute total de 73.795,98€ (77.764,59€ al 2021).

Del saldo en litigi al 2021 i en 22, un 59% i un 62,3% es referia a un sol expedient relacionat amb l'embarcació Marguerite, de la qual es va sol·licitar inici de l'expedient d'abonament en data 9/12/2020, que no ha reeixit i que s'ha tornat a tramitar amb èxit al 2022.

15. INGRESSOS I DESPESES

Ingressos

Per la característica de l'Entitat tots els ingressos són meritats dins del territori nacional.

- vendes: són ingressos derivats de l'explotació directe de l'estació de servei de combustible per a embarcacions.
- Ingressos per quotes de manteniment i serveis: fan referència a les quotes per repercussió de les despeses d'explotació del port. Aquestes despeses són imputables a les diferents entitats que integren el port Esportiu segons criteris d'utilització i superfície.
- Ingressos per lloguers, etc.: s'hi recullen diferents conceptes de lloguer temporal d'espais portuaris. S'han classificat dins aquest epígraf els cànon anuals pagats pel concessionari de l'Escar. Adicionalment podem trobar els imports referits als cànon d'ocupació i activitat.

Despeses

- Aprovisionament: despesa ocasionada pel consum de combustible a l'estació de servei. El detall és el següent:

	2022	2021
Compres de combustible	283.945,57	286.952,41
Variació d'existències:		
Existències inicials	19.344,54	16.116,14
Existències finals	27.255,80	19.344,54
Disminució d'existències	-7.911,26	-3.228,40
Consum de mercaderies	276.034,31	283.724,01

- Càrregues socials: es tracta de les quotes patronals a la seguretat social del personal que presta el seu servei al Consorci i sumen un import global de 43.695,59€ (41.867,92€ a l'exercici anterior). A part de 2.349,30€ en formació als empleats i despeses de transport.
- Serveis exteriors: dins d'aquest epígraf s'inclouen els serveis de naturalesa diversa adquirits pel Consorci, no inclosos al subgrup de compres o que no formen part del preu d'adquisició de l'immobilitzat o de les inversions financeres temporals.

El detall de serveis exteriors és el següent:

	2022	2021
Cànon, reparacions i conservació	43.428,50	46.095,08
Serveis de professionals independents	9.485,02	19.711,86
Assegurances	30.318,12	28.869,87
Serveis bancaris	6.874,57	8.046,87
Publicitat i propaganda	7.134,00	5.938,77
Subministraments	24.054,56	17.259,60
Altres serveis	146.986,08	130.866,73
Total	268.280,85	256.788,78

16. ALTRES PARTIDES NO ORDINÀRIES

En aquest apartat s'hi reflecteix en la seva major part regularitzacions de saldos diversos de clients i proveïdors i alguns ingressos i despeses de caràcter excepcional i no recurrent, generalment deguts a sinistres meteorològics i altres.

En l'exercici 2022 es tracta d'importos immaterials.

17. ALTRA INFORMACIÓ

Les remuneracions meritzades pel personal directiu del Consorci en concepte de sous i salaris i han ascendit a un import de 42.061,18€ (40.162,89€ al 2021).

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de 5.000 euros per l'auditoria dels comptes anuals i per l'informe d'auditor de compliment de la normativa de legalitat del sector públic.

No s'han reintegrat quantitats als membres de la Junta Directiva, en concepte de compensació de desplaçament a les reunions dels òrgans d'administració de l'Entitat.

Els membres de la Junta Directiva no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb l'Entitat.

L'Entitat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de Direcció, ni als membres de la Junta Directiva.

L'entitat no disposa de cobertures comptables, ni actius adquirits per altres entitats, ni opera en moneda estrangera.

Tanmateix tampoc disposa d'actius en estat de venda, ni realitza operacions per administració de recursos d'altres ens públics.

18. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Els aspectes més rellevants en relació al pressupost corrent de l'exercici i la seva liquidació es mostren a continuació:

A continuació mostrem els aspectes més destacats en relació al pressupost de l'exercici i la seva execució:

INGRESSOS

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres	637.000,00	0,00	637.000,00	642.442,41	(5.442,41)
5. Ingressos patrimonials	185.350,00	0,00	185.350,00	231.068,47	(45.718,47)
Totals	822.350,00	0,00	822.350,00	873.510,88	(51.160,88)

DESPESES

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació
1. Remuneracions de personal	171.500,00	0,00	171.500,00	178.163,15	(6.663,15)
2. Despeses corrents de béns i serveis	542.350,00	0,00	542.350,00	548.207,61	(5.857,61)
3. Despeses financeres	8.500,00	0,00	8.500,00	9.999,00	(1.499,00)
6. Inversions reals	100.000,00	0,00	100.000,00	85.275,22	14.724,78
9. Variacions de passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	822.350,00	0,00	822.350,00	821.644,98	705,02

La liquidació del pressupost de l'exercici 2021 fou la següent:

INGRESSOS

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres	657.520,00	0,00	657.520,00	651.011,81	6.508,19
5. Ingressos patrimonials	174.770,86	0,00	174.770,86	202.780,30	(28.009,44)
Totals	832.290,86	0,00	832.290,86	853.792,11	(21.501,25)

DESPESES

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació
1. Remuneracions de personal	152.838,00	0,00	152.838,00	175.728,20	(22.890,20)
2. Despeses corrents de béns i serveis	545.092,00	0,00	545.092,00	537.853,24	7.238,76
3. Despeses financeres	10.770,00	0,00	10.770,00	10.189,78	580,22
6. Inversions reals	110.000,00	0,00	110.000,00	33.458,28	76.541,72
9. Variacions de passius financers	13.590,86	0,00	13.590,86	26.653,59	(13.062,73)
Totals	832.290,86	0,00	832.290,86	783.883,09	48.407,77

D'acord amb els quadres anterior en relació a la liquidació pressupostaria de l'exercici 2022, el resultat pressupostari de l'exercici és el següent:

Resultat pressupostari	31/12/2022
(+) Ingressos liquidats	873.510,88
(-) Obligacions reconegudes	(821.644,98)
Resultat Pressupostari	51.865,90

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1. (+) Operacions no financeres (cap 1 a 7)	873.510,88	821.644,98	51.865,90
(+) Operacions corrents (cap 1 a 5)	873.510,88	736.369,76	137.141,12
(+) Operacions de capital (cap 6 i 7)	0,00	85.275,22	-85.275,22
2. (+) Operacions amb actius financers (cap 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	873.510,88	821.644,98	51.865,90
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	873.510,88	821.644,98	51.865,90
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positius per recursos del exercici amb despeses en finançament afectat.			0,00
6. (+) Desviacions de finançaments negatius en despeses en finançamentn afectat.			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI			51.865,90

Mentre que el resultat pressupostari del 2021, fou com segueix a continuació:

Resultat pressupostari	31/12/2021
(+) Ingressos liquidats	853.792,11
(-) Obligacions reconegudes	(783.883,09)
Resultat Pressupostari	69.909,02

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1. (+) Operacions no financeres (cap 1 a 7)	853.792,11	757.229,50	96.562,61
(+ Operacions corrents (cap 1 a 5)	853.792,11	723.771,22	130.020,89
(+ Operacions de capital (cap 6 i 7)	0,00	33.458,28	-33.458,28
2. (+) Operacions amb actius financers (cap 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	853.792,11	757.229,50	96.562,61
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap 9)	0,00	26.653,59	-26.653,59
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	853.792,11	783.883,09	69.909,02
4. (+) Crèdits gastats financers amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positius per recursos del exercici amb despeses en finançament			0,00
6. (+) Desviacions de finançaments negatius en despeses en finançament afectat.			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI			69.909,02

El detall d'obligacions reconegudes en el 2022 és el següent:

LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST DE DESPESES 2022			Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Prog	Aplic.	Descripció	2022			
524	1000001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES ALTS CÀRRECS	0,00	0,00	0,00	0,00
524	1300001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS	130.000,00	0,00	134.467,56	4.467,56
524	1600001	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	41.500,00	0,00	43.695,59	2.195,59
524	1720001	PRESTACIONS COMPLEMENTÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00
		CAPITOL I - DESPESES PERSONALS	171.500,00	0,00	178.163,15	6.663,15
524	2100001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BENS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	25.000,00	0,00	21.429,09	(3.570,91)
524	2110001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE ELEMENTS DE TRANSPORT	3.000,00	0,00	3.653,04	653,04
524	2120001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'EQUIPS DE PROCES DE DADES	9.500,00	0,00	8.660,97	(839,03)
524	2130001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'ALTRE IMMOBILITZAT	15.000,00	0,00	8.039,96	(6.960,04)
524	2200001	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	1.900,00	0,00	1.766,99	(133,01)
524	2210001	AIGUA I ENERGIA	14.000,00	0,00	19.303,15	5.303,15
524	2210006	COMPRES DE MERCADERIES I MATERIES PRIMES	290.000,00	0,00	283.945,57	(6.054,43)
524	2220001	DESPESES POSTAL, MISSATGERIA I ALTRES	3.000,00	0,00	4.751,41	1.751,41
524	2240001	DESPESES S'ASSÉGUANCES	30.000,00	0,00	30.318,12	318,12
524	2250001	TRIBUTS ENTITATS LOCALS - IVTM	700,00	0,00	506,46	(193,54)
524	2260003	PUBLICITAT I PROPAGANDA	3.200,00	0,00	5.714,37	2.514,37
524	2260011	FORMACIÓ DELS EMPLEATS PUBLICS	800,00	0,00	857,40	57,40
524	2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	500,00	0,00	0,00	(500,00)
524	2270001	NETEJA I SANEJAMENT	14.750,00	0,00	15.550,68	800,68
524	2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES	127.000,00	0,00	139.787,88	12.787,88
524	2280003	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ENTITATS DE LA GENERALITAT GECAR (CTTI)	2.500,00	0,00	2.430,62	(69,38)
524	2300001	DIETES LOCOMOCIONS I TRASLLATS	1.500,00	0,00	1.491,90	(8,10)
		CAPITOL II - DESPESES CORRENTS I SERVEIS	542.350,00	0,00	548.207,61	5.857,61
524	3420001	ALTRES DESPESES FINANCERES - COMISSIONS BANCARIES	8.500,00	0,00	9.999,00	1.499,00
		CAPITOL III - DESPESES FINANCERES	8.500,00	0,00	9.999,00	1.499,00
524	6600001	INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL PER COMPTE PROPI	100.000,00	0,00	85.275,22	(14.724,78)
		CAPITOL VI - INVERSIONS REALS	100.000,00	0,00	85.275,22	(14.724,78)
		TOTAL	822.350,00	0,00	821.644,98	(705,02)

Mentre que el 2021:

LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST DE DESPESES 2021			Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Prog	Aplic.	Descripció	2021			
524	1000001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES ALTS CÀRRECS	0,00	0,00	0,00	0,00
524	1300001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS	125.338,00	0,00	135.146,06	9.808,06
524	1600001	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	27.500,00	0,00	40.582,14	0,00
524	1720001	PRESTACIONS COMPLEMENTÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00
		CAPITOL I - DESPESES PERSONALS	152.838,00	0,00	175.728,20	9.808,06
524	2100001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BENS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	25.000,00	0,00	24.209,01	-790,99
524	2110001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE ELEMENTS DE TRANSPORT	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
524	2120001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	9.500,00	0,00	8.329,54	-1.170,46
524	2130001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'ALTRE IMMOBILITZAT	10.000,00	0,00	9.892,37	-107,63
524	2200001	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	1.500,00	0,00	1.504,18	4,18
524	2210001	AIGUA I ENERGIA	19.500,00	0,00	14.025,21	-5.474,79
524	2110006	COMPRES DE MERCADERIES I MATERIES PRIMES	305.000,00	0,00	286.952,41	-18.047,59
524	2220001	DESPESES POSTAL, MISSATGERIA I ALTRES	3.000,00	0,00	3.234,39	234,39
524	2240001	DESPESES S'ASSEGURANCES	26.500,00	0,00	28.869,87	2.369,87
524	2250001	TRIBUTS ENTITATS LOCALS - IVTM	400,00	0,00	873,14	473,14
524	2260003	PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.500,00	0,00	5.938,77	3.438,77
524	2270001	NETEJA I SANEJAMENT	14.752,00	0,00	14.601,60	-150,40
524	2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	120.440,00	0,00	135.567,59	15.127,59
524	2280003	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ENTITATS DE LA GENERALITAT GECAR (CTI)	2.500,00	0,00	2.569,38	69,38
524	2300001	DIETES LOCOMOCIONS I TRASLLATS	1.500,00	0,00	1.285,78	-214,22
524	2310001	LOCOMOCIONS PERSONAL NO DIRECTIU	0,00	0,00	0,00	0,00
		CAPITOL II - DESPESES CORRENTS I SERVEIS	545.092,00	0,00	537.853,24	-7.238,76
524	3100002	INTERESSO PRESTEC L/T	2.270,00	0,00	2.142,91	-127,09
524	3420001	ALTRES DESPESES FINANCERES - COMISSIONS BANCARIES	8.500,00	0,00	8.046,87	-453,13
		CAPITOL III - DESPESES FINANCERES	10.770,00	0,00	10.189,78	-580,22
524	6200001	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	110.000,00	0,00	33.458,28	-76.541,72
		CAPITOL VI - INVERSIONS REALS	110.000,00	0,00	33.458,28	-76.541,72
524	9120001	CANCEL·LACIÓ DE PRESTEC I ALTRES CRÈDITS EN EUROS D'ENS FORA DEL SECTOR PÚBLIC A LLARG TERMINI	13.590,86	0,00	26.653,59	13.062,73
		CAPITOL IX - VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	13.590,86	0,00	26.653,59	13.062,73
		TOTAL	832.290,86	0,00	783.883,09	-61.489,91

Tanmateix, el detall de Drets reconeguts pel 2022 i pel 2021 és el següent:

LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022		Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Eco.	Descripció	2022			
3000001	VENDA DE BÉNS	352.000,00	0,00	340.459,99	(11.540,01)
3190010	PRESTACIONS D'ALTRES SERVEIS A ENTITATS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC	285.000,00	0,00	301.982,42	16.982,42
	CAPITOL III - ALTRES INGRESSOS	637.000,00	0,00	642.442,41	5.442,41
5210001	ALTRES INTERESSOS DE DIPÒSIT	180,00	0,00	1.003,91	823,91
5400009	ALTRES LLOGUERS	185.170,00	0,00	230.064,56	44.894,56
	CAPITOL V - INGRESSOS PATRIMONIALS	185.350,00	0,00	231.068,47	45.718,47
	TOTAL	822.350,00	0,00	873.510,88	51.160,88

LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS 2021		Pressupost inicial	Modificació pressupostària	Obligacions / Drets reconeguts	Desviació
Eco.	Descripció	2021			
3000001	VENDA DE BÉNS	375.020,00	0,00	362.632,42	(12.387,58)
3190010	PRESTACIONS D'ALTRES SERVEIS A ENTITATS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC	282.500,00	0,00	288.379,39	5.879,39
	CAPITOL III - ALTRES INGRESSOS	657.520,00	0,00	651.011,81	(6.508,19)
5210001	ALTRES INTERESSOS DE DIPÒSIT	180,00	0,00	24,76	(155,24)
5400009	ALTRES LLOGUERS	174.590,86	0,00	202.755,54	28.164,68
	CAPITOL V - INGRESSOS PATRIMONIALS	174.770,86	0,00	202.780,30	28.009,44
	TOTAL	832.290,86	0,00	853.792,11	21.501,25

En relació al grau d'execució pressupostària, l'import total dels ingressos pressupostats s'ha executat en un 106,22% (102,58% al 2021) mentre que el total de despeses s'ha executat en un 99,9% (89,30% al 2021).

a) Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic

	31/12/2022
Resultat econòmic	47.378,25
Més:	
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	250.527,29
Deteriorament de operacions comercials	3.510,90
Variació d'existències	-7.911,26
Resultats excepcionals	
Menys:	
Traspàs a resultats d'ingressos rebuts per cessions de drets d'ús d'exercicis anteriors	89.790,77
Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	65.429,20
Cancel·lació de préstecs	0,00
Inversions en immobilitzat	85.275,22
Resultats excepcionals	1.144,09
Resultat pressupostari	51.865,90

Essent el de l'exercici anterior el que segueix:

	31/12/2021
Resultat econòmic	56.863,05
Més:	
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	225.916,22
Deteriorament de operacions comercials	4.942,31
Variació d'existències	-3.228,40
Resultats excepcionals	18,25
Menys:	
Traspàs a resultats d'ingressos rebuts per cessions de drets d'ús d'exercicis anteriors	89.790,77
Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	65.429,20
Cancel·lació de préstecs	26.653,59
Inversions en immobilitzat	33.458,28
Resultats excepcionals	-729,43
Resultat pressupostari	69.909,02

b) Romanent de tresoreria

El romanent del 2022, es com segueix

Romanent de tresoreria	31/12/2022
Conceptes	
(+) Fons líquids de tresoreria	1.066.566,02
Efectiu i altres actius líquids	1.066.566,02
(+) Drets pendents de cobrament	33.975,43
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	33.839,21
Deutors diversos	136,22
(-) Obligacions pendents de pagament	-70.961,72
Altres passius financers	-897,50
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-44.380,26
Personal	-4.636,10
Administracions públiques creditors	-10.555,47
Avançaments de clients	-10.492,39
(+/-) Partides pendents d'aplicació	0,00
Romanent de tresoreria total	1.029.579,73
(+) Excés de finançament afectat	0,00
(-) Saldos de dubtós cobrament	-28.867,79
Romanent de tresoreria no afectat	1.000.711,94



I el del 2021:

Romanent de tresoreria	31/12/2021
Conceptes	
(+) Fons líquids de tresoreria	997.325,17
Efectiu i altres actius líquids	997.325,17
(+) Drets pendents de cobrament	41.261,63
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	41.261,63
Deutors diversos	0,00
(-) Obligacions pendents de pagament	-56.937,15
Altres passius financers	-919,92
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-27.681,97
Personal	-4.479,65
Administracions públiques creditores	-15.121,23
Avançaments de clients	-8.734,38
(+/-) Partides pendents d'aplicació	0,00
Romanent de tresoreria total	981.649,65
(+) Excés de finançament afectat	0,00
(-) Saldos de dubtós cobrament	-30.756,77
Romanent de tresoreria no afectat	950.892,88

19. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici, no existeix cap esdeveniment significatiu digne de menció que afecti als presents comptes anuals.

Els presents comptes anuals es formules a Portbou en data 17 de març del 2023.

Signat: Lluç Puig Sant
Gerent