

# **CONSORCI PORT DE MATARÓ**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

**ACTIU**

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>17.794.868,43</b>	<b>17.562.400,71</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>27.807,32</b>	<b>32.883,62</b>
6. Aplicacions informàtiques		27.807,32	32.883,62
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>17.767.061,11</b>	<b>17.529.517,09</b>
1. Terrenys i construccions		17.470.740,21	17.316.986,91
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		171.957,11	162.827,46
3. Immobilitzat en curs i avançaments		124.363,79	49.702,72
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>5.305.163,17</b>	<b>6.061.589,85</b>
<b>II. Existències</b>	<b>8</b>	<b>16.082,77</b>	<b>27.238,35</b>
2. Mercaderies i productes acabats		16.082,77	27.238,35
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>9</b>	<b>581.014,32</b>	<b>912.313,78</b>
1. Deutors per operacions de gestió		581.014,32	912.313,78
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>7</b>	<b>105.812,11</b>	<b>118.039,21</b>
3. Valors representatius de deute		105.552,82	117.828,86
5. Altres actius financers		259,29	210,35
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>4.602.253,97</b>	<b>5.003.998,51</b>
1. Tresoreria		4.602.253,97	5.003.998,51
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>23.100.031,60</b>	<b>23.623.990,56</b>

Les Notes 1 a 21 descrites en la memòria adjunta,  
formen part integrant d'aquest balanç de situació a 31 de desembre de 2020

**PATRIMONI NET I PASSIU**

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>19.043.452,08</b>	<b>18.730.070,62</b>
<b>I. Patrimoni aportat</b>	<b>11</b>	6.987.699,83	6.987.699,83
<b>II. Patrimoni generat</b>	<b>11</b>	9.658.672,21	9.321.669,26
1. Resultats d'exercicis anteriors		9.303.840,40	8.611.498,97
2. Resultat de l'exercici	<b>3</b>	354.831,81	710.170,29
<b>A-2) Ajustos per canvis de valor</b>		5.552,82	0,00
<b>III. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per la venda</b>		5.552,82	0,00
<b>III. Altres increments de patrimoni pendents d'imputació a resultats</b>	<b>12</b>	2.391.527,22	2.420.701,53
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>823.559,24</b>	<b>971.915,32</b>
<b>II Deutes a llarg termini</b>	<b>13</b>	<b>823.559,24</b>	<b>971.915,32</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		583.332,82	754.567,71
3. Altres deutes		240.226,42	217.347,61
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>3.233.020,28</b>	<b>3.922.004,62</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>13</b>	<b>187.132,49</b>	<b>453.598,05</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		170.645,42	440.003,83
5. Altres passius financers		16.487,07	13.594,22
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>13</b>	<b>285.037,38</b>	<b>409.099,59</b>
1. Creditors per operacions de gestió		11.158,93	2.542,99
3. Altres comptes a pagar		201.725,44	316.646,37
6. Administracions Públiques	<b>14</b>	72.153,01	89.910,23
<b>VI. Ajustaments per periodificació</b>		<b>2.760.850,41</b>	<b>3.059.306,98</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>23.100.031,60</b>	<b>23.623.990,56</b>

Les Notes 1 a 21 descrites en la memòria adjunta,  
formen part integrant d'aquest balanç de situació a 31 de desembre de 2020

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>			
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>	<b>12</b>	<b>53.838,60</b>	<b>56.845,89</b>
a) Subvencions rebudes per a finançar despeses de l'exercici		24.664,29	27.671,58
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		29.174,31	29.174,31
<b>3. Vendes netes i prestacions de serveis</b>	<b>15</b>	<b>1.785.031,43</b>	<b>2.237.537,45</b>
a) Vendes netes		189.447,18	243.140,90
b) Prestacions de serveis		1.595.584,25	1.994.396,55
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>15</b>	<b>433.221,56</b>	<b>412.220,49</b>
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>2.272.091,59</b>	<b>2.706.603,83</b>
<b>B) DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIES</b>			
<b>8. Despeses de personal</b>	<b>15</b>	<b>(323.416,07)</b>	<b>(272.702,97)</b>
a) Sous, Salaris i assimilats		(257.158,56)	(222.276,22)
b) Carregues socials		(66.257,51)	(50.426,75)
<b>10. Aprovisionaments</b>	<b>15</b>	<b>(140.674,78)</b>	<b>(192.808,59)</b>
a) Consum de mercaderies		(140.674,78)	(192.808,59)
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>15</b>	<b>(1.298.132,23)</b>	<b>(1.221.019,40)</b>
a) Serveis exteriors		(1.165.652,09)	(1.174.523,43)
b) Tributs		(28.038,50)	(31.900,98)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(104.441,64)	(14.594,99)
<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 6</b>	<b>(287.340,85)</b>	<b>(287.189,92)</b>
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>(2.049.563,93)</b>	<b>(1.973.720,88)</b>
<b>I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>222.527,66</b>	<b>732.882,95</b>
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>	<b>16</b>	<b>152.773,77</b>	<b>9.282,53</b>
a) Ingressos		158.041,99	9.389,46
b) Despeses		(5.268,22)	(106,93)
<b>II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES</b>		<b>375.301,43</b>	<b>742.165,48</b>
<b>15. Ingressos financers</b>		<b>461,32</b>	<b>0,00</b>
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		461,32	0,00
b2) Altres		461,32	0,00
<b>16. Despeses financeres</b>		<b>(20.930,94)</b>	<b>(31.995,19)</b>
b) Altres		(20.930,94)	(31.995,19)
<b>III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>(20.469,62)</b>	<b>(31.995,19)</b>
<b>IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI</b>		<b>354.831,81</b>	<b>710.170,29</b>

Les Notes 1 a 21 descrites en la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2019

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2020 I 2019**
**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2020
<b>I. RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL</b>		<b>354.831,81</b>	<b>710.170,29</b>
<b>II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
<b>1. Immobilitzat no financer</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Ingressos		0,00	0,00
1.2 Despeses		0,00	0,00
<b>2. Actius i passius no financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 Ingressos		0,00	0,00
2.2 Despeses		0,00	0,00
<b>3. Cobertures comptables</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
<b>4. Altres increments patrimonials</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA</b>			
<b>1. Immobilitzat no financer</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Actius i passius financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Cobertures comptables</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Imports transferits al compte de resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2 Imports transferits al valor de la partida coberta		0,00	0,00
<b>4. Altres increments patrimonials</b>	<b>12</b>	<b>(29.174,31)</b>	<b>(29.174,31)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>(29.174,31)</b>	<b>(29.174,31)</b>
<b>IV. TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>325.657,50</b>	<b>680.995,98</b>

Les Notes 1 a 21 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2020

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2020 I 2019**
**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Capital escripturat	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>6.987.699,83</b>	<b>8.062.149,88</b>	<b>549.349,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2.449.875,84</b>	<b>18.049.074,64</b>
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2018 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2018 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>6.987.699,83</b>	<b>8.062.149,88</b>	<b>549.349,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2.449.875,84</b>	<b>18.049.074,64</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	710.170,29	0,00	(29.174,31)	680.995,98
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	549.349,09	(549.349,09)	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>6.987.699,83</b>	<b>8.611.498,97</b>	<b>710.170,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.420.701,53</b>	<b>18.730.070,62</b>
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>6.987.699,83</b>	<b>8.611.498,97</b>	<b>710.170,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.420.701,53</b>	<b>18.730.070,62</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	354.831,81	0,00	(29.174,31)	325.657,50
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	692.341,43	(710.170,29)	5.552,82	0,00	(12.276,04)
<b>E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>6.987.699,83</b>	<b>9.303.840,40</b>	<b>354.831,81</b>	<b>5.552,82</b>	<b>2.391.527,22</b>	<b>19.043.452,08</b>

Les Notes 1 a 21 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2020

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2020 I 2019**

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>			
<b>A) Cobraments</b>		<b>2.197.652,16</b>	<b>2.726.195,32</b>
2. Transferències i subvencions rebudes		24.664,29	27.671,58
3. Vendes netes i prestacions de serveis		1.785.031,43	2.237.537,45
6. Altres cobraments		387.956,44	460.986,29
<b>B) Pagaments</b>		<b>(1.678.712,38)</b>	<b>(1.703.931,16)</b>
1. Despeses de personal		(323.416,07)	(272.702,97)
3. Aprovisionaments		(140.674,78)	(192.808,59)
4. Altres despeses de gestió		(1.165.652,09)	(1.174.523,43)
6. Interessos pagats		(20.930,94)	(31.995,19)
7. Altres pagaments		(28.038,50)	(31.900,98)
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió</b>		<b>518.939,78</b>	<b>1.022.264,16</b>
<b>B) Pagaments</b>		<b>(519.808,56)</b>	<b>(148.482,98)</b>
1. Compra d'inversions reals		(519.808,56)	(148.482,98)
<b>Fluxos nets d'efectiu de les activitats d'inversió</b>		<b>(519.808,56)</b>	<b>(148.482,98)</b>
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>G) Cobraments per emissió de passius financers</b>		<b>25.771,66</b>	<b>15.980,22</b>
5. Altres deutes		25.771,66	15.980,22
<b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers</b>		<b>(440.593,30)</b>	<b>(440.040,35)</b>
7. Préstecs rebuts		(440.593,30)	(440.040,35)
<b>Fluxos nets d'efectiu de les activitats de finançament</b>		<b>(414.821,64)</b>	<b>(424.060,13)</b>
<b>I) Cobraments pendents d'aplicació</b>		<b>13.945,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació</b>		<b>13.945,88</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I EQUIVALENTS</b>		<b>(401.744,54)</b>	<b>449.721,05</b>
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici		5.003.998,51	4.554.277,46
Efectiu i equivalents al final de l'exercici		4.602.253,97	5.003.998,51

Les Notes 1 a 21 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2020

## **1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT**

El **CONSORCI PORT DE MATARÓ** (el Consorci) fou constituït el 2 de setembre del 1997 en virtut del Decret 236/1997 del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya, publicat en el D.O.G.C. el 10 de setembre. El seu domicili està situat al Passeig del Callao s/n, recinte del Port de Mataró.

El Consorci està integrat per la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Política Territorial i Obres Públiques i Ports de la Generalitat (que succeí a l'originària Comissió de Ports de Catalunya extingida d'acord amb la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de ports de Catalunya), i l'Ajuntament de Mataró. En el Consell de Govern de l'Entitat, màxim òrgan de govern, hi estan representades totes dues institucions amb sis vots per la primera i tres per la segona.

Els estatuts del Consorci, aprovats en el mateix Decret de constitució de l'Entitat, preveuen com a objectiu el dur a terme la gestió i l'explotació del port esportiu de Mataró amb la finalitat d'assegurar la prestació dels serveis portuaris i concloure l'execució de les obres d'accessos, així com desenvolupar totes aquelles actuacions que resultin necessàries per a una millor explotació.

Les obres i instal·lacions del port varen ésser adscrites a la Comissió de Ports de Catalunya (actualment Ports de la Generalitat) per Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya del 23 de juliol del 1996, fet públic per Resolució del 6 de setembre del mateix any, de la Conselleria d'Obres Públiques i Política Territorial publicada en el D.O.G.C. de 25 de setembre. En aquest acord s'extingia la concessió que havia estat atorgada a la societat Port de Mataró, S.A. i revertia la totalitat de les infraestructures a la Generalitat.

D'acord amb el que ja preveuen els estatuts de l'entitat, sovint es produeix una "doble activitat" al Consorci: l'activitat de gestió i explotació del port esportiu i la d'execució d'obres dels accessos i entorn del Port.



Les necessitats de finançament provocades per les obres de construcció dels nous accessos al Port, realitzades entre els exercicis 2002 i 2003, i per les obres d'urbanització del Passeig del Port de Mataró, motivaren un cert endeutament de l'entitat (Vegeu Nota 13) i també l'obtenció de subvencions de capital d'ens públics (Vegeu Notes 6 i 12).

Tot i les esmentades subvencions, les principals fonts d'ingressos del Consorci són les següents:

- ❖ *Ingressos per quotes:* 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, d'acord amb el que s'estipula al Reglament de Parcel·lació Horitzontal contingut a la Resolució de 24 de març del 1998 de l'Honorable Conseller de Política Territorial i Obres Públiques i que consta públicament al Registre de la Propietat número 2 de Mataró.

Les quotes que es repercuteixen als usuaris al llarg d'un exercici són calculades l'any anterior prenent com a base de càlcul estimatiu les despeses corrents que es preveuen i, d'aquestes, es determina en base als criteris d'ús i de benefici (és a dir, a qui beneficia la despesa realitzada pel Consorci) les despeses corrents que seran repercutibles als usuaris. Un cop determinades les despeses que es repercutiran als usuaris en general, s'imputen a cada tipus concret d'usuari (usuari d'amarraments, de locals comercials, de pallols, de places d'aparcament, de l'espai per a l'escar i la resta d'usuaris).

- ❖ *Ingressos per arrendaments:* S'hi recullen diferents conceptes de lloguer temporal d'espais portuaris. Addicionalment hi figuren els imports referits als cànon d'ocupació i activitat. Les tarifes de lloguer aplicades pel Consorci són aprovades anualment pel Consell de Govern.
- ❖ *Altres ingressos d'explotació:* Corresponen bàsicament a ingressos per cessió de drets d'ús sobre el domini públic. Concretament, corresponen als ingressos obtinguts per l'atorgament de noves concessions administratives demaniales per a l'ocupació i ús dels diferents elements portuaris del Port de Mataró.

En aquest sentit, és important destacar que, en data 14 de juliol de 2014, es va publicar al DOGC l'Anunci sobre l'inici del procediment d'atorgament de concessions administratives demaniales per a l'ocupació d'amarradors, locals comercials, pallols i aparcaments a la zona de servei del Port. Aquests elements portuaris varen estar en cessió d'ús fins al 30 d'abril de 2018 i, per tant, aquestes noves concessions varen entrar en vigor l'1 de maig de 2018 per a terminis de 10, 15 o 30 anys, amb possibilitat de 5 anys més de pròrroga.

- ❖ *Vendes*: són ingressos derivats de l'explotació directa de l'estació de servei de combustible per embarcacions.

En quant a la consideració fiscal de l'entitat, el Consorci està exempt de l'Impost sobre Societats i parcialment bonificat de l'Impost sobre Activitats Econòmiques per les seves activitats d'explotació de ports i comerç al detall de carburants i olis. Els saldos amb la Hisenda Pública al tancament de l'exercici són aquells generats en concepte d'impost sobre el valor afegit, impost sobre la renda de les persones físiques i impost sobre béns immobles.

Tal i com s'ha esmentat anteriorment, el màxim òrgan de govern del Consorci és el seu Consell de Govern. Aquest Consell és format per:

- a) El president, nomenat pel Conseller de Política Territorial i Obres Públiques.
- b) El vicepresident, nomenat per l'Ajuntament de Mataró.
- c) Vuit vocals, cinc designats pel Conseller de Política Territorial i Obres Públiques i els tres restants, per l'Ajuntament de Mataró, entre tècnics i persones amb vinculació a l'àmbit portuari o empresarial. Assisteix també a les reunions un secretari, amb veu però sense vot.

L'altre òrgan de govern del Consorci és la gerència. El càrrec de Gerent és nomenat pel Consell de Govern i assisteix a les seves sessions amb veu però sense vot. Són funcions del Gerent, entre d'altres, les de desenvolupar la gestió econòmica i ordenar els pagaments, contractar obres, serveis, estudis i personal, administrar el patrimoni del Consorci i preparar i presentar al Consell el projecte de pressupost i de pla global d'activitats, la memòria de gestió i l'inventari-balanç. El càrrec de Gerent és exercit actualment per la Sra. Margarita Díez Rilova.

Els membres del Consell de Govern al tancament de l'exercici són els següents:

Nom	Càrrec	Institució
Isidre Gavín i Valls	President	Generalitat de Catalunya
David Saldoni de Tena	Vocal	Generalitat de Catalunya
Xavier Catarineu Hernández	Vocal	Generalitat de Catalunya
Mercè Santmartí i Miró	Vocal	Generalitat de Catalunya
Josep Maltas Esterms	Vocal	Generalitat de Catalunya
Miquel Rey Castilla	Vocal	Generalitat de Catalunya
Xavier Font Mach	Vocal	Ajuntament de Mataró
Núria Moreno Romero	Vocal	Ajuntament de Mataró
Fermín Manchado Zambudio	Vicepresident	Ajuntament de Mataró
Francesc Teixidó Pont	Vocal	Ajuntament de Mataró

El número mig de persones empleades durant el curs dels exercicis 2020 i 2019 per categories professionals i per sexes, així com al tancament de l'exercici és el següent:

Categoria professional	Nombre mig d'empleats					
	2020			2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	0,00	1,00	1,00	0,42	0,25	0,67
Cap de serveis	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Responsable jurídic	0,00	0,33	0,33	0,00	0,00	0,00
Mariner	0,58	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00
Contramestre	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Comptabilitat	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Administració	0,50	0,00	0,50	0,00	0,58	0,58
<b>Total</b>	<b>2,08</b>	<b>3,33</b>	<b>5,41</b>	<b>1,42</b>	<b>2,83</b>	<b>4,25</b>

Categoria professional	Empleats al tancament					
	2020			2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	0	1	1	0	1	1
Cap de serveis	1	0	1	1	0	1
Responsable jurídic	0	1	1	0	0	0
Mariner	1	0	1	0	0	0
Contramestre	0	1	1	0	1	1
Comptabilitat	0	1	1	0	1	1
Administració	0	1	1	0	0	0
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>

## **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 l'Ordre de 28 d'agost de 1996, 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.

### **(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**

En els Comptes Anuals de l'exercici 2020 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, a la vida útil dels actius materials i intangibles (veure notes 5 i 6) i a les provisions per litigis.

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 del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

**(d) 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, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018, 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.

**(e) Agrupacions 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.

**(f) Correcció d'errors i canvis de criteri**

Durant l'exercici 2020 s'ha detectat un error comès en exercicis anteriors en la valoració de les inversions financeres. La pèrdua derivada de la correcció de l'esmentat error ha ascendit a 17.828,86 € i ha estat registrada directament al patrimoni net de l'entitat, concretament a la partida de resultats d'exercicis anteriors, disminuint així mateix l'epígraf d'inversions financeres a curt termini per aquest mateix import.

### **3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

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

<b>Bases de repartiment</b>	<b>2020</b>
Excedent de l'exercici	354.831,81
<b>TOTAL BASES DE REPARTIMENT</b>	<b>354.831,81</b>

  

<b>Distribució</b>	<b>Euros</b>
A resultats d'exercicis anteriors	354.831,81
<b>TOTAL DISTRIBUCIÓ</b>	<b>354.831,81</b>

### **4. NORMES DE VALORACIÓ**

Seguidament s'indiquen els principals criteris i normes comptables emprats per a la confecció dels comptes anuals.

#### **(a) Immobilitzat intangible**

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, pel seu cost minorat per la seva corresponent 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 del 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 quan no són recuperables.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició les despeses financeres que s'hagin meritats 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 béns, 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 què s'incorren.

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. El Consorci considera que determinats elements del seu immobilitzat presenten una vida útil indefinida.

Al tancament de l'exercici, l'entitat analitza el possible deteriorament del seu immobilitzat. El deteriorament d'un element de l'immobilitzat es produeix quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el seu valor en ús. Les correccions valoratives per deteriorament dels elements d'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar haguessin deixat d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

### **(c) Existències**

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

### **(d) Instruments financers**

#### Actius financers

Els actius financers de l'entitat corresponen a les categories de préstecs i partides a cobrar i d'actius financers disponibles per a la venda. En la primera, s'imputen els 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 seu 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.

Posteriorment es valoren al seu "cost amortitzat" reconeixent en el Compte de Resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament.

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren inicialment al seu valor raonable que, tret d'evidència en contrari, serà el preu de la transacció. Posteriorment, es seguirà valorant pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixin en el seu valor raonable es registren directament al patrimoni net fins que l'actiu causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputarà al compte de resultats.

#### 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 corresponen a la categoria de dèbits i partides a pagar, entre els quals es troben:

- Dèbits 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 dèbits 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.

La valoració posterior d'aquests passius financers es realitza a cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Els dèbits 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 compensin les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu futurs.

**(f) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen al resultat en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència de quan es produeixi el seu cobrament o pagament.

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.

El Consorci considera que els imports obtinguts per la cessió del dret d'ús dels amarradors, locals comercials, pallols i aparcaments constitueixen un arrendament operatiu i, per tant, els imputa inicialment a l'epígraf "Ajustaments per periodificació" i són traspassats al resultat de l'exercici proporcionalment durant els anys de vigència de la concessió.

**(g) Provisions i contingències**

El Consorci registra com a provisions aquells 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. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

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 no, 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.

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

#### **(i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

L'Entitat considera així els elements incorporats al patrimoni amb l'objecte d'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 a medi ambient que no compleixin el requisit de ser utilitzats de forma duradora, es porten a despesa al compte de resultats.

Les provisions per obligacions concretes 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 despeses 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 què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han acomplert les condicions establertes a la mateixa i, en conseqüència, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen al compte de 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 registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit. Es procedeix al registre inicial, un cop rebut la comunicació de la seva concessió, en el moment en què 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'altra, 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 què es produeixi la seva alienació i/o baixa.

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

## 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'evolució d'aquest epígraf del balanç durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Aplicacions informàtiques	56.114,73	7.681,39	0,00	63.796,12
Amortiz.ac.aplic. informàtiques	(23.231,11)	(12.757,69)	0,00	(35.988,80)
<b>Cost net aplic. informàtiques</b>	<b>32.883,62</b>	<b>(5.076,30)</b>	<b>0,00</b>	<b>27.807,32</b>

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Aplicacions informàtiques	42.845,78	13.268,95	0,00	56.114,73
Amortiz.ac.aplic. informàtiques	(13.476,46)	(9.754,65)	0,00	(23.231,11)
<b>Cost net aplic. informàtiques</b>	<b>29.369,32</b>	<b>3.514,30</b>	<b>0,00</b>	<b>32.883,62</b>

El sistema d'amortització de les aplicacions informàtiques és lineal i el percentatge utilitzat ha estat el 25%.

El cost dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats al tancament dels exercicis 2020 i 2019 ha estat de 6.744,27 €.

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'evolució d'aquest epígraf del balanç durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Terrenys	2.805.076,30	0,00	0,00	2.805.076,30
Construccions	17.690.222,31	385.855,10	0,00	18.076.077,41
Amortització acum. construccions	(3.178.311,70)	(232.101,80)	0,00	(3.410.413,50)
<b>Cost net terrenys i construccions</b>	<b>17.316.986,91</b>	<b>153.753,30</b>	<b>0,00</b>	<b>17.470.740,21</b>
Altres immobilitzat material	1.754.741,72	51.611,00	0,00	1.806.352,72
Amortiz.ac. Altre immobilitzat material	(1.591.914,26)	(42.481,35)	0,00	(1.634.395,61)
<b>Cost net altre immob. Material</b>	<b>162.827,46</b>	<b>22.274,83</b>	<b>0,00</b>	<b>171.957,11</b>
Immobilitzat en curs i avançaments	49.702,72	74.661,07	0,00	124.363,79
<b>Cost net immob. en curs i avan.</b>	<b>49.702,72</b>	<b>74.661,07</b>	<b>0,00</b>	<b>124.363,79</b>
<b>Total resum</b>				
Cost	22.299.743,05	512.127,17	0,00	22.811.870,22
Amortització acumulada	(4.770.225,96)	(274.583,15)	0,00	(5.044.809,11)
<b>Total cost net</b>	<b>17.529.517,09</b>	<b>237.544,02</b>	<b>0,00</b>	<b>17.767.061,11</b>

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Terrenys	2.805.076,30	0,00	0,00	2.805.076,30
Construccions	17.587.043,75	103.178,56	0,00	17.690.222,31
Amortització acum. construccions	(2.950.352,72)	(227.958,98)	0,00	(3.178.311,70)
<b>Cost net terrenys i construccions</b>	<b>17.441.767,33</b>	<b>(124.780,42)</b>	<b>0,00</b>	<b>17.316.986,91</b>
Altres immobilitzat material	1.722.706,24	32.035,48	0,00	1.754.741,72
Amortiz.ac. Altre immobilitzat material	(1.542.437,96)	(49.476,30)	0,00	(1.591.914,26)
<b>Cost net altre immob. Material</b>	<b>180.268,28</b>	<b>(17.440,82)</b>	<b>0,00</b>	<b>162.827,46</b>
Immobilitzat en curs i avançaments	49.702,72	0,00		49.702,72
<b>Cost net immob. en curs i avan.</b>	<b>49.702,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.702,72</b>
<b>Total resum</b>				
Cost	22.164.529,01	135.214,04	0,00	22.299.743,05
Amortització acumulada	(4.492.790,68)	(277.435,28)	0,00	(4.770.225,96)
<b>Total cost net</b>	<b>17.671.738,33</b>	<b>(142.221,24)</b>	<b>0,00</b>	<b>17.529.517,09</b>

El cost dels elements en ús de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici és d'1.829.908,87 €. Al tancament de l'exercici 2019 era d'1.829.755,98 €. Cap d'ells correspon a l'epígraf de construccions.

El sistema d'amortització és lineal i els percentatges utilitzats durant els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

	% Amortització	
	Construccions	1-3
Instal·lacions	10-14	10-14
Mobiliari	10	10
Equips per a processos d'informació	25	25
Altres immobilitzat material	12	12

En el decurs dels exercicis 2002 i 2003 el Consorci va dur a terme l'obra corresponent al projecte constructiu de l'accés al port de Mataró (Vegeu Nota 1). Així mateix, en el decurs de l'exercici 2006, el Consorci va dur a terme l'obra corresponent al nou Passeig Marítim de Mataró. Aquests actius estan situats fora del recinte del Port de Mataró i el seu manteniment és a càrrec de l'Ajuntament de Mataró.

El projecte constructiu de l'accés al Port de Mataró fou aprovat pel departament de Política Territorial i Obres Públiques amb data 13 de Juliol de 2001. El Govern de la Generalitat de Catalunya, mitjançant acord de data 3 d'Abril de 2001, encomanà a la companyia Gestió d'Infraestructures, S.A. (GISA) l'execució, per compte de la Generalitat de Catalunya, de l'actuació corresponent a l'esmentat accés.

Amb data 9 d'abril de 2002, la Comissió de Govern per Assumptes Econòmics de la Generalitat de Catalunya va acordar autoritzar a GISA, per raons d'eficiència de costos, la cessió al Consorci de l'anterior contracte per l'execució de les obres i, al mateix temps, i per motius d'eficàcia, encomanar a GISA l'assistència tècnica en la seva execució. Finalment, el 19 de juliol de 2003, es va inaugurar oficialment el nou accés al Port de Mataró. El Consorci va contribuir al finançament del projecte mitjançant una aportació econòmica del 100% del cost total de la inversió. El pressupost del cost total de l'actuació va ser de 6.440.726 €.

En data 3 de gener de 2001, el Consorci va rebre del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya la comunicació que el Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) havia inclòs les obres d'accés al Port de Mataró dins de la relació 2000-2001 d'actuacions amb cofinançament FEDER amb una subvenció de 901.518,16 € i una despesa elegible d'1.803.036,31 €.

Addicionalment, en data 12 de març de 2002, el Consorci va rebre la comunicació que el Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) també havia inclòs les obres d'accés al Port dins de la relació 2002-2003 d'actuacions amb cofinançament FEDER amb una subvenció de 700.000 € i una despesa elegible d' 1.400.000 €.

En relació a les obres esmentades per a la construcció del nou Passeig Marítim, l'Ajuntament de Mataró va contribuir al seu finançament mitjançant una subvenció de 180.000 €. Aquesta subvenció està detallada en el Conveni signat entre el Consorci i l'Ajuntament de Mataró de data 18 de març del 2005.

## **7. INVERSIONS FINANCERES A CURT I LLARG TERMINI**

El detall de les inversions financeres a curt termini dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Classes	Categories d'actius financers	
	Crèdits i partides a cobrar	
	31/12/2020	31/12/2019
Fons d'inversió	105.552,82	117.828,86
Fiances a curt termini	259,29	210,35
<b>Total</b>	<b>105.812,11</b>	<b>118.039,21</b>

## 8. EXISTÈNCIES

Registat dins de l'epígraf d'existències figura la quantificació del volum de mercaderies en forma de combustible 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 i no existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències.

## 9. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers de l'epígraf de deutors i altres comptes a cobrar és el següent:

Classes	Categories d'actius financers	
	Préstecs i partides a cobrar	
	31/12/2020	31/12/2019
Deutors per operacions de gestió	581.014,32	912.313,78
<b>Total deutors i altres comptes a cobrar</b>	<b>581.014,32</b>	<b>912.313,78</b>

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

Concepte	Crèdits comercials	
	31/12/2020	31/12/2019
Saldo a inici de l'exercici	486.194,77	474.691,55
Pèrdues per deteriorament de valor de crèdits	123.193,88	43.575,67
Reversió del deteriorament	(18.752,24)	(32.072,45)
<b>Saldo deteriorament al tancament de l'exercici</b>	<b>590.636,41</b>	<b>486.194,77</b>

## 10. EFFECTIU 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 2020 sumen la xifra de 4.602.253,97 €. Al 31 de desembre de 2019 sumaven la xifra de 5.003.998,51 €.



## **11. PATRIMONI APORTAT**

El patrimoni aportat pels ens consorciats està constituït per una aportació dinerària de l'Ajuntament de Mataró per un import total de 1.803.036,31 € i per una aportació no dinerària del Departament de Política Territorial i Obres Públiques i la Comissió de Ports de Catalunya per import de 5.184.663,52 €.

L'aportació de l'Ajuntament de Mataró fou desemborsada d'acord amb el compromís adquirit en el conveni de col·laboració per a la constitució del Consorci signat el 16 d'abril de 1997. En aquest mateix conveni, el Departament de Política Territorial i Obres Públiques i la Comissió de Ports de Catalunya es comprometia a aportar tots els béns, obres i instal·lacions que configuren la zona de servei del port esportiu de Mataró, valorats en 5.184.663,52 €.

## **12. ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS PENDENTS D'IMPUTAR A RESULTATS**

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2020 i l'anterior ha estat el següent:

Concepte	Subvencions de capital	
	31/12/2020	31/12/2019
Saldo a inici de l'exercici	2.420.701,53	2.449.875,84
Subvencions rebudes durant l'exercici	0,00	0,00
Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	(29.174,31)	(29.174,31)
<b>Subvencions de capital al tancament de l'exercici</b>	<b>2.391.527,22</b>	<b>2.420.701,53</b>

La composició d'aquest epígraf al tancament de l'exercici 2020 és la següent:

Entitat		Administració	any concessió	Import concedit	Saldo a 31/12/2020
Ajuntament de Mataró	(a)	Local	2.001	1.135.912,88	919.996,06
FEDER	(b)	Internacional	2.003	1.601.518,16	1.317.544,86
Ajuntament de Mataró	(c)	Local	2.006	180.000,00	153.986,30
<b>TOTAL (euros)</b>				<b>2.917.431,04</b>	<b>2.391.527,22</b>

a) En data 23 de Juliol de 2001, la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Mataró (els dos ens integrants del Consorci) i el propi Consorci Port de Mataró, van signar un Conveni mitjançant el qual, degut a la incorporació de millores urbanístiques sol·licitades per l'Ajuntament, el projecte del nou accés al port de Mataró veia incrementat el seu pressupost inicial. El Conveni reflectia quines eren les obligacions de les parts:

1. La Generalitat de Catalunya es comprometia a efectuar les gestions i actuacions que li corresponia en el procés d'aprovació i a facilitar l'assistència tècnica durant la seva execució.
2. El Consorci es comprometia a endegar, licitar i executar les obres del nou accés i a fer-se càrrec de la correcta execució de les mateixes. Així mateix, es comprometia a destinar l'aportació que fes l'Ajuntament de Mataró únicament i exclusivament al finançament de les obres d'accés.
3. L'Ajuntament es comprometia a efectuar una aportació de € 1.135.913 per a l'execució de les obres corresponents al nou accés al port. Aquesta aportació es va fer efectiva de forma en el decurs de l'exercici 2005. L'Ajuntament també es va comprometre a fer-se càrrec del manteniment i conservació de la totalitat de les obres realitzades amb motiu del nou accés.

D'acord amb els compromisos adquirits per l'Ajuntament de Mataró, el Consorci registrà comptablement l'import atorgat per l'Ajuntament de Mataró com una subvenció de capital donat que ha estat destinada a finançar estructura fixa del Consorci i que no és reintegrable.

b) Als exercicis 2001 i 2002, el Consorci va rebre del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya la comunicació que el Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) havia inclòs les obres d'accés al Port de Mataró dins de la relació 2000-2001 i 2002-2003 d'actuacions amb cofinançament FEDER amb una subvenció global d'1.601.518,16 € i una despesa elegible de 3.203.036,31 € (Vegeu Nota 5).

En data 16 de gener de 2003, el Consorci, a fi d'obtenir les subvencions del Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER) esmentades, va certificar despeses d'inversió del projecte d'accés al port de Mataró per un import d'1.803.036,31 € respecte la relació d'actuacions 2000-2001 i d'1.374.576,30 € respecte la relació d'actuacions 2002-2003.

En el decurs de l'exercici 2003, el Consorci va rebre de la "Dirección General del Tesoro y Política Financiera" 1.601.518,16 € amb càrrec a fons FEDER.

- c) Aquest import es correspon amb una subvenció obtinguda de l'Ajuntament de Mataró en el decurs de l'exercici 2006 per tal de contribuir a la construcció del nou Passeig Marítim. Aquesta subvenció està detallada en el Conveni signat entre el Consorci i l'Ajuntament el 18 de març del 2005.

### **13. DEUTES A LLARG I CURT TERMINI, CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR – INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT**

El detall dels deutes a llarg termini al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Classes	Categories de passius financers	
	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2020	31/12/2019
Deutes amb entitats de crèdit (a, b i c)	583.332,82	754.567,71
Altres passius financers	240.226,42	217.347,61
<b>Total deutes a llarg termini</b>	<b>823.559,24</b>	<b>971.915,32</b>

- (a) Per tal de finançar les obres del nou accés al port de Mataró (vegeu Nota 6) i posteriorment, les obres del passeig marítim, el Consorci va subscriure el dia 11 de juliol de 2001, una pòlissa de préstec mercantil a interès variable per un capital de 3.606.073 €.

Les condicions inicials del préstec varen ser les següents: el termini del préstec seria de 20 anys, amb una carència inicial de tres anys, l'amortització es faria de forma anual a raó de 212.122 € de capital a comptar de l'acabament del període de carència i el tipus d'interès aplicable seria l'Euribor més un diferencial de 0,45 punts revisable anualment.

En el decurs de l'exercici 2003 es van renegociar les condicions d'aquest préstec en els següents termes: s'acordà ampliar el termini de carència d'amortització de capital a 3 anys més mantenint el venciment fixat inicialment, el Consorci es comprometia a mantenir disposat l'actual volum de capital, reduint-se el tipus mínim aplicat del 4% al 3%. Per tant, la primera amortització de capital es dugué a terme el dia 11 de juliol de 2007 per un import de 257.576€.

- (b) Al 2002 el Consorci Port de Mataró i el Club Nàutic Mataró van acordar l'extinció per mutu acord de la concessió atorgada el 20 de juliol de 1999 per un període de 30 anys al Club Nàutic Mataró per a la construcció i ús del local social del club. La quantia de la reversió fou fixada en 365.601,95 €.

L'esmentada quantitat es va liquidar pels conceptes següents: Respecte 249.511,54 €, a l'entitat Caja Madrid per subrogació i novació al Consorci Port de Mataró de les condicions del préstec hipotecari concedit per aquesta entitat al Club Nàutic de Mataró. Les noves condicions varen establir com a data de venciment del préstec el 28 de març del 2021 i com a tipus d'interès un tipus variable a determinar semestralment, referenciat amb l'Euribor i incrementat en un 0,60%. El quadre anterior inclou l'import del capital pendent d'aquest préstec a la data de tancament d'exercici. Respecte els imports restants varen ser liquidats directament amb els seus creditors a l'exercici 2002.

- (c) Per portar a terme el "Projecte d'urbanització i mesures de sostenibilitat del passeig del port de Mataró" el Consorci va subscriure un préstec, dins la línia de l'Instituto de Crédito Oficial ICO-Economía Sostenible 2010, per un import de 2.000.000 €, a un termini de 15 anys i amb tres anys de carència.

Respecte als préstecs esmentats, no s'ha produït durant l'exercici 2020 cap impagament del principal o interessos.

Els altres passius financers corresponen a fiances rebudes en el procés d'adjudicació de les noves concessions d'amarradors, pallols, locals comercials i aparcaments.

Els passius financers a llarg termini presenten els següents venciments:

<b>Passius financers</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>resta</b>	<b>Total</b>
Préstecs bancaris	166.666,68	166.666,68	166.666,68	83.332,78	0,00	583.332,82
Altres passius	17.312,82	0,00	0,00	0,00	222.913,60	240.226,42
<b>Total</b>	<b>183.979,50</b>	<b>166.666,68</b>	<b>166.666,68</b>	<b>83.332,78</b>	<b>222.913,60</b>	<b>823.559,24</b>

El detall dels deutes a curt termini al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

<b>Classes</b>	<b>Dèbits i partides a pagar</b>	
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Deutes amb entitats de crèdit	170.645,42	440.003,83
Altres deutes	16.487,07	13.594,22
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>187.132,49</b>	<b>453.598,05</b>
Creditors comercials	175.542,73	281.447,71
Personal (remuneracions pendents de pagament)	37.341,64	37.741,65
Altres deutes amb les Administracions Públiques	72.153,01	89.910,23
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>285.037,38</b>	<b>409.099,59</b>
<b>Total</b>	<b>472.169,87</b>	<b>862.697,64</b>

D'acord amb el que estableix la disposició addicional tercera respecte al deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, el Consorci informa que el període mig de pagament a proveïdors ha estat de 64,71 dies (57,71 dies al 2019).

#### **14. SITUACIÓ FISCAL**

El Consorci està exempt de l'Impost sobre Societats i parcialment bonificat de l'Impost sobre Activitats Econòmiques per les seves activitats d'explotació de ports i comerç al detall de carburants i olis.

Els saldos amb Administracions Públiques que presenta el balanç al 31 de desembre de 2020 són els següents:

<b>Altres crèdits/deutes amb AAPP</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
- Impost sobre el valor afegit	(7.930,51)	(33.560,42)
- Retencions	(20.840,59)	(20.099,27)
- Seguretat Social	(12.966,15)	(5.834,78)
- IBI Ajuntament de Mataró	(30.415,76)	(30.415,76)
<b>Total altres crèdits/deutes amb AAPP</b>	<b>(72.153,01)</b>	<b>(89.910,23)</b>

## **15. INGRESSOS I DESPESES**

### **INGRESSOS**

Degut a les característiques de l'Entitat, tots els ingressos són meritats dins del territori nacional.

Tal i com ja hem esmentat a la nota 1 de la memòria, l'import de vendes netes correspon als ingressos derivats de l'explotació directa de l'estació de servei de combustible per embarcacions mentre que l'import de prestacions de serveis correspon als ingressos per quotes dels usuaris i als ingressos per arrendaments.

Els altres ingressos de gestió ordinària corresponen als ingressos per la gestió dels drets d'ús sobre espais de domini públic i estan constituïts per l'activitat econòmica que el Consorci efectua atorgant drets d'ús i gaudi preferent sobre les entitats (locals, amarratges, pallols, etc.) en què està parcel·lat el port per a la seva explotació. Les despeses, si és el cas, corresponen a esporàdiques readquisicions d'aquests drets, lligades sempre a operacions d'atorgament de drets sobre altres entitats.

### **DESPESES**

❖ *Aprovisionaments*: despesa ocasionada pel consum de combustible a l'estació de servei.

El seu detall al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Compres de combustible	129.519,20	215.607,90
Existències inicials	27.238,35	4.439,04
Existències finals	(16.082,77)	(27.238,35)
<b>Total aprovisionaments</b>	<b>140.674,78</b>	<b>192.808,59</b>

- ❖ *Càrregues socials:* es tracta de les quotes patronals a la seguretat social del personal que presta el seus serveis al Consorci i sumen un import global de 66.157,51 € (50.426,75 € a l'exercici anterior).
- ❖ *Altres despeses de gestió ordinària:* Dins d'aquest epígraf s'inclouen els serveis de naturalesa diversa prestats al 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, així com els tributs i la variació del deteriorament de valor dels crèdits comercials. El seu detall és el següent:

<b>Conceptes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arrendaments i cànon	4.980,92	6.106,76
Reparacions i conservació	352.070,32	297.016,79
Serveis de professionals independents	69.411,12	54.399,53
Transports	4.569,76	4.326,22
Assegurances	29.247,39	29.500,64
Serveis bancaris	11.295,77	10.742,07
Publicitat i propaganda	22.248,76	27.520,13
Subministraments	179.263,63	184.758,78
Altres serveis	492.564,42	560.152,51
Tributs	28.038,50	31.900,98
Variació deteriorament de crèdits comercials	104.441,64	11.503,22
Altres pèrdues en gestió corrent	0,00	3.091,77
<b>Total</b>	<b>1.298.132,23</b>	<b>1.221.019,40</b>

## **16. ALTRES PARTIDES NO ORDINÀRIES**

La partida d'altres resultats es compon, principalment, de les indemnitzacions pagades a tercers per danys ocasionats per les instal·lacions portuàries, així com les indemnitzacions rebudes de companyies d'assegurances pels esmentats sinistres. El resultat net al 2020 ha estat d'un benefici de 152.773,77 euros (a l'exercici anterior varen suposar un benefici de 9.282,53 euros). D'aquests, 155.943,80€ corresponen a un ingrés per part de la asseguradora per compensar les despeses ocasionades pels efectes del Temporal Glòria a principis de 2020.

## **17. ALTRA INFORMACIÓ**

Les remuneracions meritades pel personal d'alta direcció i membres del Consell de Govern del Consorci han estat meritades exclusivament en concepte de sous i salaris i han ascendit a 76.721,86 € (65.751,00 € a l'exercici anterior).

Els esmentats membres de la direcció de l'entitat no han rebut cap remuneració ni per raó del seu càrrec al Consell, ni per assistència a les reunions ni per dietes o desplaçaments.

Els honoraris meritats pels auditors de comptes de l'entitat per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 han ascendit a 3.800 € (la mateixa xifra que a l'exercici anterior). Els honoraris meritats per aquests auditors per altres treballs de revisió han ascendit a 1.200 € (la mateixa xifra que a l'exercici anterior).

## **18. MESURES ADOPTADES EN RELACIÓ AL COVID-19:**

En data 14 de març de 2020, i mitjançant el Reial Decret 463/2020, el Govern d'Espanya va declarar l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la pandèmia mundial derivada de la COVID-19, entrant en vigor en el mateix moment de la seva publicació.

Davant d'aquesta situació excepcional, el Consorci va adoptar diverses mesures que va considerar oportunes per tal de preservar la salut de tot el personal i garantir el funcionament de l'Entitat i el tracte amb els usuaris.

Aquestes mesures es van proposar en una reunió extraordinària celebrada el dia 6 d'abril de 2020 i es van centrar en dos grans blocs:

### 1. Propostes relatives a la facturació:

- Cànon d'activitats de les concessions de locals i per la utilització d'instal·lacions: Es va proposar no liquidar, aquest any 2020, el cànon d'activitat en les concessions de locals i per la utilització d'instal·lacions en una quantia corresponent fins a l'1% de la facturació derivada de l'explotació.



Aquesta mesura havia ser aplicada automàticament pel Consorci, és a dir, sense necessitat que fos sol·licitada per a cada un dels usuaris del Port i sense necessitat d'acompliment de cap condició.

- Quotes de manteniment de les concessions i autoritzacions per a ús i gaudi d'amarradors d'embarcacions, per a l'ocupació de pallols, per a l'ocupació de locals comercials i per la utilització d'instal·lacions i aparcaments: Es va proposar l'aplicació durant els mesos d'abril i maig d'una reducció del 50% a les quotes de participació en les despeses generals -de manteniment i serveis del Port- que haguessin d'abonar tots els titulars de les concessions i autoritzacions per a ús i gaudi d'amarradors d'embarcacions, per a l'ocupació de pallols, per a l'ocupació de locals comercials i per a la utilització d'instal·lacions i aparcaments atorgades pel Consorci.

Aquesta mesura també havia ser aplicada automàticament pel Consorci, és a dir, sense necessitat que fos sol·licitada per a cada un dels usuaris del Port i sense necessitat d'acompliment de cap condició.

- Targetes d'abonats d'aparcaments: Es va proposar ampliar el termini de finalització de les targetes d'abonats d'aparcament que el 14 de març estaven vigents de manera proporcional als dies en estat d'alarma, i ajornar l'emissió de noves targetes d'abonats d'aparcament o la renovació de les existents fins que finalitzés l'estat d'alarma.
- Autoritzacions anuals de terrasses: Es va proposar ajornar la convocatòria per a les autoritzacions anuals de terrasses fins al mes de juny i que la durada del seu atorgament fos de 10 mesos, és a dir, des de l'1 de juliol de 2020 fins al 30 d'abril de 2021.
- Taxa ocupació del domini públic: Es va proposar no facturar l'ocupació proporcional als dies en estat d'alarma i, en cas d'haver estat facturats, aplicar una reducció de posteriors facturacions o la rectificació de la factura emesa.

Per poder aplicar aquesta proposta era necessari acomplir amb les condicions, per a cada un dels usuaris, següents: el pagament dels tributs, les quotes a la seguretat social, els impostos i similars en funció de l'establert pel Govern de la Generalitat i de l'Estat; la justificació de la davallada de l'activitat; i la repercussió i trasllat de les mesures favorables a l'estabilitat de l'ocupació, mitjançant la declaració responsable d'aquest compromís.

## 2. Propostes relatives a la recaptació:

- Ajornament de pagaments, venciments de liquidacions, plans de pagament, requeriments i domiciliacions: Es va proposar ajornar l'emissió de factures corresponents a pagaments fraccionats relatives a les autoritzacions i concessions concedides pel Consorci fins als 30 dies naturals després de la finalització de l'estat d'alarma, ampliar els terminis de pagament de les persones obligades en període voluntari de 30 a 90 dies naturals, en casos especials, establir plans de pagament, consistents en acords d'ajornament i fraccionament ampliat fins a un any, en funció de l'afectació en l'activitat del deutor i, en el seu cas, supressió dels interessos de demora aplicables, no impulsar requeriments derivats d'aquest període voluntari durant l'exercici 2020, suspendre els requeriments en marxa durant l'estat d'alarma fins a 30 dies després de la finalització d'aquest i realitzar domiciliacions als usuaris durant el període d'estat d'alarma sempre que aquests ho sol·licitin.

Per poder aplicar aquesta proposta era necessari acomplir amb les condicions, per a cada un dels usuaris, següents: el pagament dels tributs, les quotes a la seguretat social, els impostos i similars en funció de l'establert pel Govern de la Generalitat i de l'Estat; la justificació de la davallada de l'activitat; i la repercussió i trasllat de les mesures favorables a l'estabilitat de l'ocupació, mitjançant la declaració responsable d'aquest compromís.

Tant les mesures relatives a la facturació, així com les relatives a la recaptació, varen ser aprovades pels membres del Consell de Govern per unanimitat.

A la vegada, la COVID-19 també ha impactat en les despeses de l'entitat, degut a les noves necessitats de despesa sorgides de la crisi inicialment no previstes. Així, la societat ha incorregut en despeses de desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis per import de 5.268,22 €.

Així mateix, les mesures aplicades anteriorment descrites han suposat una minoració dels ingressos en concepte de descomptes directes derivats de la gestió de la pandèmia per import de 322.208,09 €.

## **19. MEDI AMBIENT**

A l'exercici 2005 el Consorci va obtenir la certificació EMAS i posteriorment s'ha obtingut la renovació d'aquesta certificació corresponent a un sistema voluntari de gestió ambiental que promou la millora continua del comportament mediambiental de les organitzacions. Cal assenyalar que el Port de Mataró, és una entitat pionera en el compliment d'aquest sistema.

D'acord amb el que ja es va iniciar en anys anteriors, el Consorci ha efectuat una auditoria ambiental de seguiment certificada per AENOR d'acord amb la norma ISO 14001.

Per la gestió de residus i pel sistema de gestió mediambiental l'Entitat ha esmerçat en el decurs de l'exercici 2020 la quantitat de 10.761,75 €. A l'any anterior, aquesta xifra ascendí a 19.148,59 €.

Segueix en òptim funcionament el sistema de recollida de residus sòlids (Punt Net) que segueix confirmant l'èxit de la seva instal·lació i l'estació de bombament i tractament d'aigües residuals i de sentina i domèstiques dels vaixells.

## **20. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

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

## 21. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El Pressupost del Consorci Port de Mataró de l'exercici 2020 és l'inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya del 2020, regulats per la Llei 4/2020, de 29 d'abril.

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

### a) Liquidació del pressupost

La liquidació del pressupost de l'exercici 2020 mostra el següent resultat:

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>31/12/2020</b>
Ingressos liquidats	1.949.452,92
(-) Obligacions reconegudes	(2.452.618,79)
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>(503.165,87)</b>

## INGRESSOS LIQUIDATS

El detall dels ingressos liquidats durant l'exercici és el següent:

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació
<b>3.Taxes, venda béns i serveis i altres</b>	<b>1.165.433,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.165.433,33</b>	<b>849.638,14</b>	<b>(315.795,19)</b>
300.0001 Venda de béns	268.346,10	0,00	268.346,10	189.447,18	(78.898,92)
Concepte 300 Venda de béns	268.346,10	0,00	268.346,10	189.447,18	(78.898,92)
Article 30 Venda de béns	268.346,10	0,00	268.346,10	189.447,18	(78.898,92)
319.0010 Prest.serveis a entitats fora s.p.	897.087,23	0,00	897.087,23	660.190,96	(236.896,27)
Concepte 319 Prestació d'altres serveis	897.087,23	0,00	897.087,23	660.190,96	(236.896,27)
Article 31 Prestació de serveis	897.087,23	0,00	897.087,23	660.190,96	(236.896,27)
<b>5.Ingressos patrimonials</b>	<b>1.364.207,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.364.207,00</b>	<b>1.071.934,91</b>	<b>(292.272,09)</b>
521.0001 Altres interessos de dipòsits	1.841,49	0,00	1.841,49	461,32	(1.380,17)
Concepte 521 Altres interessos de dipòsits	1.841,49	0,00	1.841,49	461,32	(1.380,17)
Article 52 Interessos de dipòsits	1.841,49	0,00	1.841,49	461,32	(1.380,17)
540.0009 Altres lloguers	1.362.365,51	0,00	1.362.365,51	1.071.473,59	(290.891,92)
Concepte 540 Lloguers	1.362.365,51	0,00	1.362.365,51	1.071.473,59	(290.891,92)
Article 54 Ingr.patrimonials no financers	1.362.365,51	0,00	1.362.365,51	1.071.473,59	(290.891,92)
<b>8.Variació d'actius financers</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.000.000,00)</b>
870.0001 Romanents de tresoreria d'ex.ant.	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	(4.000.000,00)
Concepte 870 Romanents tresoreria ex.ant.	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	(4.000.000,00)
Article 87 Romanents de tresoreria ex.ant.	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	(4.000.000,00)
<b>9.Variació de passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.879,87</b>	<b>27.879,87</b>
930.0001 Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	27.879,87	27.879,87
Concepte 930 Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	27.879,87	27.879,87
Article 93 Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	27.879,87	27.879,87
<b>Totals</b>	<b>6.529.640,33</b>	<b>0,00</b>	<b>6.529.640,33</b>	<b>1.949.452,92</b>	<b>(4.608.067,28)</b>

## OBLIGACIONS RECONEGUDES:

El detall de les obligacions reconegudes durant l'exercici és el següent:

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviació
<b>1.Remuneracions de personal</b>	<b>448.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>448.200,00</b>	<b>323.416,07</b>	<b>(124.783,93)</b>
130.0001 Retribucions bàsiques	376.488,00	0,00	376.488,00	257.158,56	(119.329,44)
Concepte 130 Personal laboral fix	376.488,00	0,00	376.488,00	257.158,56	(119.329,44)
Article 13 Personal laboral	376.488,00	0,00	376.488,00	257.158,56	(119.329,44)
1600001 Seguretat Social	71.712,00	0,00	71.712,00	66.257,51	(5.454,49)
Concepte 160 Quotes socials	71.712,00	0,00	71.712,00	66.257,51	(5.454,49)
Article 16 Asseg. i cotitzacions socials	71.712,00	0,00	71.712,00	66.257,51	(5.454,49)
<b>2.Despeses corrents de béns i serveis</b>	<b>1.558.537,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.558.537,27</b>	<b>1.140.452,76</b>	<b>(423.065,43)</b>
203.0001 Lloguers i cànon d'altre immob.	0,00	0,00	0,00	4.980,92	4.980,92
Concepte 203 Lloguers i cànon d'altre immob.	0,00	0,00	0,00	4.980,92	4.980,92
Article 20 Lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	4.980,92	4.980,92
210.0001 Conserv.,reparac.i manteniment	298.204,74	0,00	298.204,74	201.394,74	(96.810,00)
Concepte 210 Conc.repar.mant.immob.	298.204,74	0,00	298.204,74	201.394,74	(96.810,00)
Article 21 Conservació i reparació	298.204,74	0,00	298.204,74	201.394,74	(96.810,00)
220.0001 Material ordinari no inventariable	9.202,67	0,00	9.202,67	4.167,43	(5.035,24)
Concepte 220 Material d'oficina	9.202,67	0,00	9.202,67	4.167,43	(5.035,24)
221.0001 Aigua i energia	148.107,12	0,00	148.107,12	168.785,71	20.678,59
221.0006 Compra de mercaderies	224.950,00	0,00	224.950,00	129.519,20	(95.430,80)
Concepte 221 Subministraments	373.057,12	0,00	373.057,12	298.304,91	(74.752,21)
222.0001 Despeses postals i missatgeria	13.284,58	0,00	13.284,58	10.477,92	(2.806,66)
Concepte 222 Comunicacions	13.284,58	0,00	13.284,58	10.477,92	(2.806,66)
223.0001 Transports	1.871,95	0,00	1.871,95	4.569,76	2.697,81
Concepte 223 Transports	1.871,95	0,00	1.871,95	4.569,76	2.697,81
224.0001 Despeses d'assegurances	31.186,52	0,00	31.186,52	29.247,39	(1.939,13)
Concepte 224 Despeses d'assegurances	31.186,52	0,00	31.186,52	29.247,39	(1.939,13)
225.0001 Tributs	35.504,21	0,00	35.504,21	3.374,21	(32.130,00)
Concepte 225 Tributs	35.504,21	0,00	35.504,21	3.374,21	(32.130,00)
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes	30.772,42	0,00	30.772,42	22.248,76	(8.523,66)
226.0089 Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concepte 226 Despeses diverses	30.772,42	0,00	30.772,42	22.248,76	(8.523,66)
227.0001 Neteja i sanejament	62.390,16	0,00	62.390,16	47.454,04	(14.936,12)
227.0002 Seguretat	163.645,86	0,00	163.645,86	86.540,20	(77.105,66)
227.0089 Altres treballs realitzats	530.196,81	0,00	530.196,81	423.038,67	(107.158,14)
Concepte 227 Treb.real.pers.fisic.o jurídic.	756.232,83	0,00	756.232,83	557.032,91	(199.199,92)
228.0003 Soluc.TIC CTTI - serveis recurrents	2.500,00	0,00	2.500,00	3.878,61	1.378,61
Concepte 228 Serveis informàtics	2.500,00	0,00	2.500,00	3.878,61	1.378,61
Art. 22 Material, subministraments i altres	1.253.612,30	0,00	1.253.612,30	933.301,90	(320.310,40)
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	6.720,23	0,00	6.720,23	775,20	(5.945,03)
Concepte 230 Dietes, locomoció i trasllats	6.720,23	0,00	6.720,23	775,20	(5.945,03)
Article 23 Indemnitz.per raó del servei	6.720,23	0,00	6.720,23	775,20	(5.945,03)
<b>3.Despeses financeres</b>	<b>61.284,64</b>	<b>0,00</b>	<b>61.284,64</b>	<b>32.226,71</b>	<b>(29.057,93)</b>
310.0002 Interessos dels préstecs	52.305,13	0,00	52.305,13	20.930,94	(31.374,19)
Concepte 310 Interessos dels préstecs	52.305,13	0,00	52.305,13	20.930,94	(31.374,19)
Art. 31 Despeses financeres de préstecs	52.305,13	0,00	52.305,13	20.930,94	(31.374,19)
342.0001 Comissions i altres desp.banc.	8.979,51	0,00	8.979,51	11.295,77	2.316,26
Concepte 342 Comiss.i altres desp.banc.	8.979,51	0,00	8.979,51	11.295,77	2.316,26
Art. 34 Altres despeses financeres	8.979,51	0,00	8.979,51	11.295,77	2.316,26
<b>6.Inversions reals</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>515.929,95</b>	<b>(3.484.070,05)</b>
610.0001 Inversions en construccions	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	515.929,95	(3.484.070,05)
Concepte 610 Inversions en construccions	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	515.929,95	(3.484.070,05)
Article 61 Inversions en construccions	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	515.929,95	(3.484.070,05)
<b>9.Variacions de passius financers</b>	<b>461.618,42</b>	<b>0,00</b>	<b>461.618,42</b>	<b>440.593,30</b>	<b>(21.025,12)</b>
912.0001 Cancel·lació de préstecs	461.618,42	0,00	461.618,42	440.593,30	(21.025,12)
Concepte 912 Cancel·lació de préstecs	461.618,42	0,00	461.618,42	440.593,30	(21.025,12)
Article 91 Amortització de préstecs	439.029,92	0,00	439.029,92	440.593,30	1.563,38
<b>Totals</b>	<b>6.529.640,33</b>	<b>0,00</b>	<b>6.529.640,33</b>	<b>2.452.618,79</b>	<b>(4.077.021,54)</b>

En relació al grau d'execució pressupostària, l'import total dels ingressos pressupostats s'ha executat en un 30% mentre que el total de despeses s'ha executat en un 38%.

Aquests percentatges han estat baixos degut a l'escàs grau d'execució de les obres pressupostades. Si aïllem del càlcul l'epígraf destinat a l'execució de les obres, la resta d'ingressos i despeses pressupostades s'han executat en un 77%. Aquests percentatges són raonables si tenim en compte que el pressupost es va preparar sense tenir en compte l'efecte que podria tenir en la gestió de l'entitat la crisi derivada de la pandèmia de la COVID-19.

D'acord amb els quadres anteriors en relació a la liquidació pressupostària de l'exercici 2020, el resultat pressupostari de l'exercici per conceptes és el següent:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>1.949.452,92</b>	<b>2.012.025,49</b>	<b>(62.572,57)</b>
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<i>1.949.452,92</i>	<i>1.496.095,54</i>	<i>453.357,38</i>
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<i>0,00</i>	<i>515.929,95</i>	<i>(515.929,95)</i>
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>1.949.452,92</b>	<b>2.012.025,49</b>	<b>(62.572,57)</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>440.593,30</b>	<b>(440.593,30)</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>1.949.452,92</b>	<b>2.452.618,79</b>	<b>(503.165,87)</b>
<i>4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per inversions</i>			<i>515.929,95</i>
<i>5. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			<i>0,00</i>
<i>6. Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			<i>0,00</i>
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>			<b>12.764,08</b>

b) Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic

	<b>31/12/2020</b>
<b>Resultat econòmic</b>	<b>354.831,81</b>
Més:	
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	287.340,85
Ingressos rebuts per concessions durant l'exercici periodificats al passiu	22.179,23
Deteriorament operacions comercials	104.441,64
Variació d'existències	11.155,58
Fiances rebudes	27.879,87
Menys:	
Traspàs a resultats d'ingressos rebuts per concessions en exercicis anteriors	320.635,80
Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	29.174,31
Cancel·lació de préstecs	440.593,30
Inversions en immobilitzat	515.929,95
Resultats excepcionals	782,88
Despesa recurrent CTTI	3.878,61
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>(503.165,87)</b>

c) Romanent de tresoreria

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
<b>(+) Fons líquids de tresoreria</b>	<b>4.602.253,97</b>	<b>5.003.998,51</b>
Efectiu i altres actius líquids	4.602.253,97	5.003.998,51
<b>(+) Drets pendents de cobrament</b>	<b>1.261.947,48</b>	<b>1.501.032,40</b>
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.156.135,37	1.382.993,19
Inversions financeres	105.812,11	118.039,21
<b>(-) Obligacions pendents de pagament</b>	<b>285.037,38</b>	<b>409.099,59</b>
Creditors comercials i altres comptes a pagar	285.037,38	409.099,59
<b>(+/-) Partides pendents d'aplicació</b>	<b>13.945,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Romanent de tresoreria total</b>	<b>5.565.218,19</b>	<b>6.095.931,32</b>
<b>(-) Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>575.121,05</b>	<b>470.679,41</b>
<b>Romanent de tresoreria no afectat</b>	<b>4.990.097,14</b>	<b>5.625.251,91</b>

Els presents comptes anuals es formulen a Mataró en data 31 de març de 2021.

---

Signat: Margarita Díez Rilova