



CONSORCI PORT DE MATARÓ

Comptes Anuals de l'exercici 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2025 I 2024

ACTIU

	Notes de la memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) ACTIU NO CORRENT		21.869.046,95	21.799.611,70
I. Immobilitzat intangible	5	9.016,21	9.062,29
6. Aplicacions informàtiques		9.016,21	9.062,29
II. Immobilitzat material	6	21.826.323,57	21.756.842,24
1. Terrenys i construccions		21.373.229,38	21.309.018,24
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		453.094,19	447.824,00
V. Inversions financeres a llarg termini	7	33.707,17	33.707,17
5. Altres actius financers		33.707,17	33.707,17
B) ACTIU CORRENT		3.429.395,79	2.721.370,10
II. Existències		85,84	0,00
6. Avançaments a proveïdors		85,84	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	323.110,01	685.483,59
1. Deutors per operacions de gestió		321.678,45	676.707,01
4. Personal		1.431,56	719,78
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	8.056,80
V. Inversions financeres a curt termini	7	73,94	73,94
5. Altres actius financers		73,94	73,94
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	3.106.126,00	2.035.812,57
1. Tresoreria		3.106.126,00	2.035.812,57
TOTAL ACTIU		25.298.442,74	24.520.981,80

Les Notes 1 a 20 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest balanç de situació a 31 de desembre de 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2025 I 2024

PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes de la memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) PATRIMONI NET		22.933.273,32	21.642.952,23
I.Patrimoni aportat	10	6.987.699,83	6.987.699,83
II.Patrimoni Generat		13.699.917,82	12.380.422,42
1. Resultat d'exercicis anteriors		12.484.264,39	10.852.552,75
2. Resultat d'exercicis		1.215.653,43	1.527.869,67
A-2) Ajustos per canvis de valor	11	2.245.655,67	2.274.829,98
III. Altres increments del patrimoni pendants d'imutació a resultats		2.245.655,67	2.274.829,98
B) PASSIU NO CORRENT		501.032,82	485.891,99
II Deutes a llarg termini	12	501.032,82	485.891,99
5. Altres passius financers		501.032,82	485.891,99
C) PASSIU CORRENT		1.864.136,60	2.392.137,58
III. Deutes a curt termini	12	42.059,41	115.644,02
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	83.332,78
5. Altres passius financers		42.059,41	32.311,24
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	12	531.523,47	708.940,70
1. Creditors per operacions de gestió		55.118,83	75.601,40
3. Altres comptes a pagar		243.615,16	287.048,87
5. Passius per impost corrent		81.520,22	100.215,10
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		151.269,26	246.075,33
VI. Periodificacions a curt termini		1.290.553,72	1.567.552,86
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		25.298.442,74	24.520.981,80

Les Notes 1 a 20 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest balanç de situació a 31 de desembre de 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

	Notes de la memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA			
2. Trasferències i subvencions rebudes	11	29.174,31	29.174,31
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		29.174,31	29.174,31
3. Vendes netes i prestacions de serveis	14	2.473.410,56	2.516.040,09
b) Prestacions de serveis		2.473.410,56	2.516.040,09
6. Altres ingressos de gestió ordinària	14	1.314.094,77	1.243.661,31
A) INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		3.816.679,64	3.788.875,71
8. Despeses de personal	14	(411.535,71)	(389.898,50)
a) Sous, Salaris i assimiats		(316.835,16)	(300.426,03)
b) Carregues socials		(94.700,55)	(89.472,47)
11. Altres despeses de gestió ordinària	14	(1.721.858,21)	(1.368.567,50)
a) Serveis exteriors		(1.079.907,88)	(1.006.167,02)
b) Tributs		(113.207,86)	(43,52)
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials		(528.836,18)	(362.448,97)
d) Altres despeses de gestió corrent		93,71	92,01
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(422.761,01)	(424.505,32)
B) TOTAL DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(2.556.154,93)	(2.182.971,32)
I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA		1.260.524,71	1.605.904,39
14. Altres partides no ordinàries	15	72.798,00	33.223,23
a) Ingressos		72.798,00	33.223,23
II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES		1.333.322,71	1.639.127,62
15. Ingressos financers		1.423,11	312,44
b2) Altres		1.423,11	312,44
16. Despeses Financeres		(1.494,73)	(11.355,29)
b) Altres		(1.494,73)	(11.355,29)
III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES		(71,62)	(11.042,85)
IV. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.333.251,09	1.628.084,77
Impostos sobre beneficis		(117.597,66)	(100.215,10)
V. RESULTAT DE L'EXERCICI		1.215.653,43	1.527.869,67

Les Notes 1 a 20 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2025 I 2024

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Exercici 2025	Exercici 2024
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	1.215.653,43	1.527.869,67
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
I. Per valoració instruments financers	0,00	0,00
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net	0,00	0,00
2. Altres ingressos/ despeses	0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuals i altres ajustos	0,00	0,00
V. Efecte impositiu	0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		
VI. Per valoració d'instruments financers	0,00	0,00
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net	0,00	0,00
2. Altres ingressos/ despeses	0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(29.174,31)	(29.174,31)
IX. Efecte impositiu	0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	(29.174,31)	(29.174,31)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	1.186.479,12	1.498.695,36

Les Notes 1 a 20 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2025 I 2024
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donacions i legats rebuts	TOTAL
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023	6.987.699,83	10.470.576,10	350.239,56	0,00	2.304.004,29	20.112.519,78
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2023	0,00	0,00	31.737,09	0,00	0,00	31.737,09
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	6.987.699,83	10.470.576,10	381.976,65	0,00	2.304.004,29	20.144.256,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	1.527.869,67	0,00	(29.174,31)	1.498.695,36
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	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	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	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	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	381.976,65	(381.976,65)	0,00	0,00	0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2024	6.987.699,83	10.852.552,75	1.527.869,67	0,00	2.274.829,98	21.642.952,23
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2025	0,00	0,00	103.841,97	0,00	0,00	103.841,97
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2025	6.987.699,83	10.852.552,75	1.631.711,64	0,00	2.274.829,98	21.746.794,20
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	1.215.653,43	0,00	(29.174,31)	1.186.479,12
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendes	0,00	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	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	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	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	1.631.711,64	(1.631.711,64)	0,00	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2025	6.987.699,83	12.484.264,39	1.215.653,43	0,00	2.245.655,67	22.933.273,32

Les Notes 1 a 20 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant
d'aquest Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici 2025

CONSORCI PORT DE MATARÓ

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2025 I 2024

	Exercici 2025	Exercici 2024
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	1.333.251,09	1.628.084,77
2. Ajustos del resultat	849.696,50	735.573,43
a) Amortització de l'immobilitzat	422.761,01	424.505,32
b) Correccions valoratives per deteriorament	528.836,18	362.448,97
d) Imputació de subvencions	(29.174,31)	(29.174,31)
g) Ingressos financers	(1.423,11)	(338,61)
h) Despeses financeres	1.494,73	11.355,29
k) Altres ingressos i despeses	(72.798,00)	(33.223,23)
3. Canvis en el capital corrent	(498.427,96)	(782.909,52)
a) Existències	(85,84)	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar	(223.956,01)	(410.230,19)
d) Creditors i altres comptes a pagar	(212.161,29)	(79.796,06)
e) Altres passius corrents	(276.999,14)	(292.883,27)
f) Altres actius i passius no corrents	214.774,32	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	(63.566,16)	38.601,00
a) Pagaments d'interessos	(1.494,73)	(11.355,29)
c) Cobraments d'interessos	1.423,11	338,61
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis	(136.292,54)	16.394,45
e) Altres pagaments (cobraments)	72.798,00	33.223,23
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	1.620.953,47	1.619.349,68
6. Pagaments per inversions	(492.196,26)	(335.228,15)
b) Immobilitzat intangible	(10.028,35)	0,00
c) Immobilitzat material	(482.167,91)	(319.044,15)
g) Altres actius	0,00	(16.184,00)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	(492.196,26)	(335.228,15)
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	(58.443,78)	(100.247,83)
a) Emissió	24.889,00	66.418,85
4. Altres deutes	24.889,00	66.418,85
b) Devolució i amortització de	(83.332,78)	(166.666,68)
2. Deutes amb entitats de crèdit	(83.332,78)	(166.666,68)
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	(58.443,78)	(100.247,83)
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS	1.070.313,43	1.183.873,70
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici	2.035.812,57	851.938,87
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	3.106.126,00	2.035.812,57

Les Notes 1 a 20 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant
 d'aquest Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2025

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 12) i també l'obtenció de subvencions de capital d'ens públics (Vegeu Notes 6 i 11).

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 sobre la base dels 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 cànons: S'hi recullen diferents conceptes d'ingressos per ocupació temporal de domini públic, concretament, d'espais portuaris, i per prestació de serveis. Addicionalment hi figuren els impostos referits a l'ocupació temporal i cànon d'activitat. Els preus privats aplicats pel Consorci són aprovats anualment pel Consell de Govern i les taxes són les definides a la Llei 10/2019, de 23 de desembre, de ports i de transport en aigües marítimes i continentals.
- 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 i autoritzacions administratives demaniales per a l'ocupació i ús dels diferents elements portuaris del Port de Mataró (instal·lacions o edificis, terra o sòl i mirall d'aigua) del Port de Mataró. En aquest sentit, és important destacar les següents publicacions al DOGC:
 - DOGC 6663 de 14 de juliol de 2014, mitjançant el qual es va publicar 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.
 - DOGC 8328 de 28 de gener de 2021, mitjançant el qual es publica l'anunci de convocatòria de concurs per iniciar el procediment d'atorgament dels títols de concessions demaniales i/o autoritzacions administratives per a l'adequació i explotació de locals a la zona comercial del port de Mataró.
 - DOGC 8511 de 13 d'octubre de 2021 i DOGC 8399 de 30 d'abril de 2021, mitjançant els quals es publiquen els anuncis de convocatòria de concurs per iniciar els procediments d'atorgament d'autoritzacions d'ús d'amarradors d'embarcacions i, opcionalment, pallols i aparcaments, al port de Mataró.

Quant a la consideració fiscal de l'entitat, 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, impost sobre societats i impost sobre béns immobles. En aquest sentit, cal destacar que el Consorci està parcialment bonificat de l'impost sobre Societats (vegeu nota 13) i de l'Impost sobre Activitats Econòmiques.

Tal 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 pel Sr. Carles Fillat i Riberas.

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

Nom	Càrrec	Institució
Fermin Manchado Zambudio (*)	Vicepresident	Ajuntament de Mataró
Xavier Font Mach	Vocal	Ajuntament de Mataró
Simó López Xirau	Vocal	Ajuntament de Mataró
Heidi Pérez Pérez	Vocal	Ajuntament de Mataró
Esther Roca Isart	Presidenta	Generalitat de Catalunya
Roser Moré Roy	Vocal	Generalitat de Catalunya
Miquel Rey Castilla (**)	Vocal	Generalitat de Catalunya
Susi López López	Vocal	Generalitat de Catalunya
Emili Mató i Palós	Vocal	Generalitat de Catalunya
Manel Nadal Farreras	Vocal	Generalitat de Catalunya

(*) Difunt el dia 19/1/2026

(**) Fins a octubre

El número mitjà de persones empleades durant el curs dels exercicis 2025 i 2024 per categories professionals i per sexes, així com al tancament de l'exercici és el següent:

Categoria Professional	Nombre mig d'empleats					
	2025			2024		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	0,25	0,66	0,91	0,00	1,00	1,00
Cap de serveis	0,65	0,00	0,65	0,66	0,00	0,66
Responsable Jurídic	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Mariner	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
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
Comercial	0,00	0,47	0,47	0,00	0,00	0,00
Administració	1,04	1,00	2,04	1,00	1,00	2,00
Total	3,94	4,13	8,07	3,66	4,00	7,66

Categoria Professional	Empleats al tancament					
	2025			2024		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	1	0	1	0	1	1
Cap de serveis Jurídics	0	0	0	1	0	1
Responsable Jurídic	1	0	1	1	0	1
Mariner	1	0	1	1	0	1
Contramestre	0	1	1	0	1	1
Comptabilitat	0	1	1	0	1	1
Comercial	0	0	0	0	0	0
Administració	2	1	3	1	1	2
Total	5	3	8	4	4	8

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 VEM/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'aprobat 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 2025 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 (vegeu nota 8) i a la vida útil dels actius materials i intangibles (vegeu 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 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 2025, 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) Canvis de criteri i correcció d'errors

Durant l'exercici 2025, l'Entitat ha detectat un error a una provisió d'impostos municipals d'anys anteriors per import de 103.841,97 que ha registrat contra reserves en el present exercici, d'altra banda a l'exercici anterior el Consorci va detectar un error en la despesa registrada per Impost sobre Societats de l'exercici anterior i en la comptabilització d'un acompte a proveïdors registrat en exercicis anteriors. El resultat positiu derivat de la correcció dels esmentats errors ascendí a 28.607,26 € i va ésser registrat en el patrimoni net

de l'entitat, concretament a l'epígraf "Resultats d'exercicis anteriors", disminuint així mateix el saldo creditor de l'epígraf "Creditors comercials i altres comptes a pagar" del passiu del balanç per import de 31.737,09 € i el saldo deutor de l'epígraf "Acomptes" de l'actiu del balanç per import de 3.129,83 €.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat dels darrers dos exercicis ha estat la següent:

Bases de repartiment			2025	2024
Excedents de l'exercici			1.215.653,43	1.527.869,67
TOTAL BASES DE	DE		1.215.653,43	1.527.869,67
REPARTIMENT				
Distribució			Euros	Euros
A resultats d'exercicis anteriors			1.215.653,43	1.527.869,67
TOTAL DISTRIBUCIÓ			1.215.653,43	1.527.869,67

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 dels mateixos.

(b) Immobilitzat material

Els béns inclosos dins de d'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 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 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, se 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, palls i aparcaments constitueixen un concepte assimilable a 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 classifiquen 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 almenys 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'explotació 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 classifiquen 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 del 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'explotació

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 a 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 a 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 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 2025 i 2024 ha estat la següent:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/2024	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2025
Aplicacions informàtiques	113.589,57	10.028,35	0,00	123.617,92
Amortiz. ac. Aplic. Informàtiques	(104.527,28)	(10.074,43)	0,00	(114.601,71)
COST NET APLIC. INFORMÀTIQUES	9.062,29	(46,08)	0,00	9.016,21

CONCEPTE	Saldo a 31/08/2023	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2024
Aplicacions informàtiques	110.246,44	3.343,13	0,00	113.589,57
Amortiz. ac. Aplic. Informàtiques	(89.059,38)	(15.467,90)	0,00	(104.527,28)
COST NET APLIC. INFORMÀTIQUES	21.187,06	(12.124,77)	0,00	9.062,29

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 de l'exercici 2025 ha estat de 56.118,23 € (mateix import que en l'exercici anterior).

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'evolució d'aquest epígraf del balanç durant els exercicis 2025 i 2024 ha estat la següent:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/2024	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2025
Terrenys	2.805.076,30	0,00	0,00	2.805.076,30
Construccions	23.172.277,61	402.796,43	0,00	23.575.074,04
Amortització acum. Construccions	(4.668.335,67)	(338.585,29)	0,00	(5.006.920,96)
Cost net terrenys i construccions	21.309.018,24	64.211,14	0,00	21.373.229,38
Altres immobilitzats materials	2.365.441,75	79.371,48	(16.080,50)	2.428.732,73
Amort. Ac. Altres Inmobilitzats materials	(1.917.617,75)	(74.101,29)	16.080,50	(1.975.638,54)
Cost net altre immob. Material	447.824,00	5.270,19	0,00	453.094,19
TOTAL RESUM				
Cost	28.342.795,66	482.167,91	(16.080,50)	28.808.883,07
Amortització acumulada	(6.585.953,42)	(412.686,58)	16.080,50	(6.982.559,50)
TOTAL COST NET	21.756.842,24	69.481,33	0,00	21.826.323,57

CONCEPTE	Saldo a 31/12/2023	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2024
Terrenys	2.805.076,30	0,00	0,00	2.805.076,30
Construccions	22.998.657,22	173.620,39	0,00	23.172.277,61
Amortització acum. Construccions	(4.334.679,90)	(333.655,77)	0,00	(4.668.335,67)
Cost net terrenys i construccions	21.469.053,62	(160.035,38)	0,00	21.309.018,24
Altres immobilitzats materials	2.223.361,12	142.080,63	0,00	2.365.441,75
Amort. Ac. Altres Inmobilitzats materials	(1.842.236,10)	(75.381,65)	0,00	(1.917.617,75)
Cost net altre immob. Material	381.125,02	66.698,98	0,00	447.824,00
TOTAL RESUM				
Cost	28.027.094,64	315.701,02	0,00	28.342.795,66
Amortització acumulada	(6.176.916,00)	(409.037,42)	0,00	(6.585.953,42)
TOTAL COST NET	21.850.178,64	(93.336,40)	0,00	21.756.842,24

El cost dels elements en ús de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici és d' 1.964.458 €, Al tancament de l'exercici 2024 era de 2.106.533 €. Cap d'ells correspon a l'epígraf de construccions.

El sistema d'amortització és lineal i els percentatges utilitzats durant els exercicis 2025 i 2024 han estat els següents:

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

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 a 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 €

Adicionalment, 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 2025 i 2024 és el següent:

Classes	Categoria	
	Préstecs i partides a cobrar	
	31/12/2025	31/12/2024
Inversions financeres a llarg termini		
Finances a llarg termini	17.312,82	17.312,82
Dipòsits constituïts a llarg termini	16.394,35	16.394,35
Inversions financeres a curt termini		
Financers a curt Termini	73,94	73,94
TOTAL (€)	33.781,11	33.781,11

8. 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	CATEGORIA	
	Préstecs i partides a cobrar	
	31/12/2025	31/12/2024
Deutors per operacions de gestió	321.678,45	676.707,01
Personal	1.431,56	719,78
Administracions públiques deutores per impostos	0,00	8.056,80
Total deutors i altres comptes a cobrar	323.110,01	685.483,59

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

Concepte	Préstecs i partides a cobrar	
	31/12/2025	31/12/2024
Saldo a inici de l'exercici	1.057.427,16	767.609,68
Pèrdues per deteriorament de valor de crèdit	649.539,91	437.136,94
Reversió del deteriorament	-120.703,73	-74.687,97
Cancel·lació de previsió per crèdits definitivament incobrables	0,00	-72.631,49
Saldo deteriorament al tancament de l'exercici	1.586.263,34	1.057.427,16

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 2025 sumen la xifra de 3.106.126€, al 31 de desembre de 2024 sumaven la xifra de 2.035.812,57 €.

10. PATRIMONI APORTAT

El patrimoni aportat pels ens consorciats està constituït per una aportació dinerària de l'Ajuntament de Mataró per un import total d'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 €.

11. ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS PENDENTS D'IMPUTAR A RESULTATS

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2025 i l'anterior ha estat el següent:

Concepte	Subvencions de capital	
	31/12/2025	31/12/2024
Saldo a inici de l'exercici	2.274.829,98	2.304.004,29
Subvencions traspasades al resultat de l'exercici	-29.174,31	-29.174,31
Subvencions de capital al tancament de l'exercici	2.245.655,67	2.274.829,98

La composició d'aquest epígraf al tancament de l'exercici 2025 és la següent:

Entitat		Administració	Any concessió	Import concedit	Saldo a
					31/12/2025
Ajuntament de Mataró	(a)	Local	2001	1.135.912,88	863.200,41
FEDER	(b)	Internacional	2003	1.601.518,16	1.251.684,14
Ajuntament de Mataró	(c)	Local	2006	180.000,00	130.771,12
TOTAL (euros)				2.917.431,04	2.245.655,67

a) En data 23 de juliol de 2001, la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Mataró (els dos ens integrants del Consorci) i el mateix Consorci Port de Mataró, van signar un Conveni mitjançant el qual, a causa de 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 corresponien en el procés d'aprovació i a facilitar l'assistència 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 d'aquestes. 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 d' 1.135.913 € per a l'execució de les obres corresponents al nou accés al port. Aquesta aportació es va fer efectiva 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 atès que ha estat destinada a finançar l'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 a la relació d'actuacions 2000-2001 i d'1.374.576,30 € respecte a 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.

12. 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 2025 i 2024 és el següent:

Classes	CATEGORIA	
	Préstecs i partides a pagar	
	31/12/2025	31/12/2024
Deutes amb entitats de crèdit (a, b i c)	0,00	0,00
Altres passius financers	501.032,82	485.891,99
Total deutes a llarg termini	501.032,82	485.891,99

(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'Euríbor 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 a 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'Euríbor 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 als imports restants varen ser liquidats directament amb els seus creditors a l'exercici 2002.

(c) Per portar a terme el "Projecte d'urbanització mesures de sostenibilitat del passeig del port de Mataró" el Consorci va subscriure un préstec, dins la línia de l'Institut de Crèdit Oficial ICO-Economia 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 2024 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:

Passius Financers	2027	2028	2029	2030	Resta	Total
Préstecs bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres passius	0,00	0,00	0,00	0,00	501.032,82	501.032,82
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	501.032,82	501.032,82

El detall dels deutes a curt termini al tancament dels exercicis 2025 i 2024 és el següent:

Classes	Categoria	
	Préstecs i partides a pagar	
	31/12/2025	31/12/2024
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	83.332,78
Altres deutes	42.059,41	32.311,24
Deutes a curt termini	42.059,41	115.644,02
Creditors comercials	298.733,99	362.650,27
Personal (remuneracions pendent de pagament)	0,00	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	151.269,26	246.075,33
Passius per impost corrent	81.520,22	100.215,10
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	531.523,47	708.940,70
Total	573.582,88	824.584,72

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 76,43 dies (117,54 dies al 2024).

13. SITUACIÓ FISCAL

Els saldos amb Administracions Públiques que presenta el balanç al 31 de desembre de 2025 són els següents:

Altres crèdits/deutes amb AAPP	2025	2024
- Impost sobre el valor afegit	-18.141,02	-86.643,51
- IRPF	-11.299,71	-14.731,31
- Seguretat Social	-10.896,18	-10.193,01
- IBI Ajuntament de Nataró	-110.932,35	-134.039,94
- Impost sobre societats	-81.520,22	-100.215,10
- Altres	0,00	7.589,24
Total altres crèdits/deutes amb A APP	-232.789,48	-338.233,63

Respecte l'impost sobre societats i el seu càlcul, la conciliació entre el resultat comptable del Consorci i la base imposable de l'impost dels exercicis 2025 i 2024 ha estat la següent:

31/12/2025	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo de ingressos i despeses de l'exercici			1.333.251,09
Impost sobre Societats			117.597,66
Diferències permanents			
- Ingressos/despeses exemptes	1.865.129,11	2.845.587,24	-980.458,13
Compensació bases imposables			
Base imposable (Resultat fiscal)			470.390,62

31/12/2024	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo de ingressos i despeses da l'exercici			1.628.084,77
Impost sobre Societats			0,00
Diferències permanents			
- Ingressos/despeses exemptes	1.637.061,54	2.855.579,94	-1.218.518,40
Compensació bases imposables			-8.705,99
Base imposable (Resultat fiscal)			400.860,38

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins que hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2025 es troben oberts a inspecció els exercicis 2021, 2022, 2023 i 2024.

14. INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

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

Tal com ja hem esmentat a la nota 1 de la memòria, l'import de prestacions de serveis correspon als ingressos per quotes dels usuaris i als ingressos per l'ocupació del domini públic.

Els ingressos per prestació de serveis 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

- Càrregues socials: es tracta de les quotes patronals a la seguretat social del personal que presta els seus serveis al Consorci i sumen un import global de 94.700,55 € (89.472,47 € 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:

Conceptes	2025	2024
Arrendaments i cànon	2.505,67	774,00
Reparacions i conservació	323.691,92	248.588,55
Serveis de professionals independents	56.428,87	62.786,62
Transports	137,13	0,00
Assegurances	38.534,75	32.256,75
Serveis bancaris	11.585,50	10.835,23
Publicitat i propaganda	9.828,84	11.752,00
Subministraments	144.907,45	163.217,81
Altres serveis	492.287,75	475.956,05
Tributs	113.207,86	43,52
Variació deteriorament de crèdits comercials	528.836,18	362.448,97
Altres pèrdues en gestió corrent	-93,71	-92,01
Total	1.721.858,21	1.368.567,49

15. ALTRES PARTIDES NO ORDINÀRIES

La partida d'altres resultats es compon, principalment, de despeses i ingressos puntuals. El resultat net al 2025 ha estat d'un benefici de 72.798 euros (33.223,23 euros de benefici a l'exercici anterior).

16. 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 77.313,71 € (81.668,52 € 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 2025 han ascendit a 3.900 €.

17. SEGUIMENT PRESSUPOSTARI DE LA PANDÈMIA DE LA COVID-19:

Aquesta nota s'elabora en compliment de l'article 14 de l'Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022, en el qual es detalla que les entitats participades majoritàriament directament o indirectament per l'Administració de la Generalitat de Catalunya i la de les entitats adscrites a aquesta administració, han de permetre fer el seguiment de les despeses directament o indirectament vinculades a les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada de la COVID-19.

En aquest sentit, l'Entitat no ha realitzat cap operació d'ingrés o despesa durant aquest exercici que estigui afectada per l'esmentada Ordre, així com tampoc ha rebut fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-EU.

18. 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 contínua 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 a la gestió de residus i pel sistema de gestió mediambiental l'Entitat ha esmerçat en el decurs de l'exercici 2025 la quantitat de 3.485,31 €. L'any anterior, aquesta xifra ascendí a 3.047,53 €.

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.

19. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

20. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Els aspectes més destacats en relació al pressupost de l'exercici i la seva liquidació són els següents:

a) Liquidació del pressupost

Resultat pressupostari	31/12/2025
Ingressos liquidats	3.926.721,91
(-) Obligacions reconegudes	-2.318.837,83
Resultat pressupostari	1.607.884,08

INGRESSOS LIQUIDATS

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

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Cobraments	Drets pendents de cobrament	Desviació
3.Taxes, venda béns i serveis i altres	1.564.132,26	0,00	1.564.132,26	2.564.091,97	2.333.818,51	230.275,46	999.959,71
300.0001 Venda de béns	334.810,30	0,00	334.810,30	0,00	0,00	2,00	-334.810,30
Concepte 300 Venda de bens	334.810,30	0,00	334.810,30	0,00	0,00	2,00	-334.810,30
Article 30 Venda de béns	334.810,30	0,00	334.810,30	0,00	0,00	2,00	-334.810,30
319.0010 Prest. Serveis a entitats fora s.p	1.229.321,96	0,00	1.229.321,96	2.564.091,97	2.333.818,51	230.273,46	1.334.770,01
Concepte 319 Prestació d'altres serveis	1.229.321,96	0,00	1.229.321,96	2.564.091,97	2.333.818,51	230.273,46	1.334.770,01
Article 31 Prestació de serveis	1.229.321,96	0,00	1.229.321,96	2.564.091,97	2.333.818,51	230.273,46	1.334.770,01
5. Ingresos Patrimonials	1.471.012,64	0,00	1.471.012,64	1.301.820,68	1.232.802,69	69.017,99	-169.191,96
521.0001 Altres interessos de dipòsits	1.841,58	0,00	1.841,58	1.423,11	1.417,00	6,11	-418,47
Concepte 521 Altres interessos de dipòsits	1.841,58	0,00	1.841,58	1.423,11	1.417,00	6,11	-418,47
Article 52 Interessos de dipòsits	1.841,58	0,00	1.841,58	1.423,11	1.417,00	6,11	-418,47
540.0009 Altres lloguers	1.211.119,86	0,00	1.211.119,86	766.717,36	726.027,80	40.689,56	-444.402,50
Concepte 540 lloguers	1.211.119,86	0,00	1.211.119,86	766.717,36	726.027,80	40.689,56	-444.402,50
543.0009 Altres Canons	258.051,20	0,00	258.051,20	533.680,21	505.357,89	28.322,32	275.629,01
Concepte 543 Concessions administratives	258.051,20	0,00	258.051,20	533.680,21	505.357,89	28.322,32	275.629,01
Article 54 Ingr. Patrimonials no financers	1.469.171,06	0,00	1.469.171,06	1.300.397,57	1.231.385,69	69.011,88	-168.773,49
8.Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870.0001 Romanents de tresoreria d'ex. Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concepts 870 Romanents tresoreria ex. Ant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Article 87 Romanents de tresoreria. Ex ant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.Variació de passius financers	0,00	0,00	0,00	60.809,26	58.526,01	2.283,25	60.809,26
930.0001 Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	60.809,26	58.526,01	2.283,25	60.809,26
Concepte 930 fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	60.809,26	58.526,01	2.283,25	60.809,26
Article 93 Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	60.809,26	58.526,01	2.283,25	60.809,26
Total	3.035.144,90	0,00	3.035.144,90	3.926.721,91	3.625.147,21	301.576,71	891.577,01

OBLIGACIONS RECONEGUDES:

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

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Desviació
1. Remuneracions de personal	466.974,97	0,00	466.974,97	411.535,71	400.308,59	11.227,12	-55.439,26
130.0001 Retribucions bàsiques	363.971,14	0,00	363.971,14	316.835,16	316.504,22	330,94	-47.135,98
Concepte 130 Personal laboral fix	363.971,14	0,00	363.971,14	316.835,16	316.504,22	330,94	-47.135,98
Article 13 Personal laboral	363.971,14	0,00	363.971,14	316.835,16	316.504,22	330,94	-47.135,98
1600001 Seguretat social	103.003,83	0,00	103.003,83	94.700,55	83.804,37	10.896,18	-8.303,28
Concepte 160 Quotes socials	103.003,83	0,00	103.003,83	94.700,55	83.804,37	10.896,18	-8.303,28
Article 16 Asseg. i cotitzacions socials	103.003,83	0,00	103.003,83	94.700,55	83.804,37	10.896,18	-8.303,28
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.826.322,94	0,00	1.826.322,94	1.303.220,40	954.506,52	348.713,88	-523.102,54
203.0001 Lloguers i cànon d'altre immob.	0,00	0,00	0,00	2.505,67	2.505,67	0,00	2.505,67
Concepte Lloguer i cànon d'altre immob.	0,00	0,00	0,00	2.505,67	2.505,67	0,00	2.505,67
Article 20 Lloguer i cànon	0,00	0,00	0,00	2.505,67	2.505,67	0,00	2.505,67
210.0001 Conserv. i Reparació i manteniment	320.428,09	0,00	320.428,09	323.691,92	226.088,74	97.603,18	3.263,83
Concepte 210 Conc.repar.mant.Immob.	320.428,09	0,00	320.428,09	323.691,92	226.088,74	97.603,18	3.263,83
Article 21 Conservació i reparació	320.428,09	0,00	320.428,09	323.691,92	226.088,74	97.603,18	3.263,83
220.0001 Material ordinari no inveteriable	10.133,06	0,00	10.133,06	5.612,38	5.612,38	0,00	-4.520,68
Concepte 220 Material d'oficina	10.133,06	0,00	10.133,06	5.612,38	5.612,38	0,00	-4.520,68
221.0001 Aigua i energia	180.394,48	0,00	180.394,48	140.878,16	112.935,96	27.942,20	-39.516,32
221.0006 Compra de mercaderies	297.981,15	0,00	297.981,15	0,00	0,00	0,00	-297.981,15
Concepte 221 Subministraments	478.375,63	0,00	478.375,63	140.878,16	112.935,96	27.942,20	-337.497,47
222.0001 Despeses postals i de missatgeria	7.978,72	0,00	7.978,72	4.029,29	4.029,29	0,00	-3.949,43
Concepte 222 Comunicacions	7.978,72	0,00	7.978,72	4.029,29	4.029,29	0,00	-3.949,43
223.0001 Transport	2.810,73	0,00	2.810,73	137,13	137,13	0,00	-2.673,60
Concepte 223 Transports	2.810,73	0,00	2.810,73	137,13	137,13	0,00	-2.673,60
224.0001 Despeses d'assegurances	31.217,71	0,00	31.217,71	38.534,75	25.556,75	12.978,00	7.317,04
Concepte 224 Despeses d'assegurances	31.217,71	0,00	31.217,71	38.534,75	25.556,75	12.978,00	7.317,04
225.0001 Tributs	232.439,71	0,00	232.439,71	113.207,86	0,00	113.207,86	-119.231,85
Concepte 225 Tributs	232.439,71	0,00	232.439,71	113.207,86	0,00	113.207,86	-119.231,85
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes	53.883,51	0,00	53.883,51	9.828,84	4.843,73	4.985,11	-44.054,67
226.0089 Altres despeses diverses	62.546,26	0,00	62.546,26	228.447,20	205.741,88	22.705,32	165.900,94
Concepte 226 Despeses Diverses	116.429,77	0,00	116.429,77	238.276,04	210.585,61	27.690,43	121.846,27
227.0001 Neteja i sanejament	68.697,81	0,00	68.697,81	62.922,08	32.505,07	30.417,01	-5.775,73
227.0002 Seguretat	180.190,46	0,00	180.190,46	211.468,33	188.507,33	22.961,00	31.277,87
227.0089 Altres treballs realitzats	368.391,80	0,00	368.391,80	161.933,24	146.019,04	15.914,20	-206.458,56
Concepte 227 Treb. Real. Pers. Fisic. O jurid.	617.280,07	0,00	617.280,07	436.323,65	367.031,44	69.292,21	-180.956,42
228.0003 Soluc. TIC CTTI- Serveis recurrents	2.502,50	0,00	2.502,50	0,00	0,00	0,00	-2.502,50
Concepte 228 Serveis Informatics	2.502,50	0,00	2.502,50	0,00	0,00	0,00	-2.502,50
Art. 22 Material Subministraments i altres	1.499.167,90	0,00	1.499.167,90	976.999,26	725.888,56	251.110,70	-522.168,64
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	6.726,95	0,00	6.726,95	23,55	23,55	0,00	-6.703,40
Concepte 230 Dietes, locomoció i trasllats	6.726,95	0,00	6.726,95	23,55	23,55	0,00	-6.703,40
Article 23 Indemnitz. Per raó del servei	6.726,95	0,00	6.726,95	23,55	23,55	0,00	-6.703,40
3. Despeses Financeres	26.048,16	0,00	26.048,16	13.080,23	13.081,23	0,00	-12.967,93
310.0002 Interessos dels préstecs	15.000,00	0,00	15.000,00	1.494,73	1.495,73	0,00	-13.505,27
Concepte 310 Interessos dels préstecs	15.000,00	0,00	15.000,00	1.494,73	1.495,73	0,00	-13.505,27
Art. 31 Despeses financeres de préstecs	15.000,00	0,00	15.000,00	1.494,73	1.495,73	0,00	-13.505,27
342.0001 Comissions i altres desp. Banc	11.048,16	0,00	11.048,16	11.585,50	11.585,50	0,00	537,34
Concepte 342 Comiss. i altres des. Bancaries	11.048,16	0,00	11.048,16	11.585,50	11.585,50	0,00	537,34
Art. 34 Altres Despeses financeres	11.048,16	0,00	11.048,16	11.585,50	11.585,50	0,00	537,34
6. Inversions Reals	533.903,01	0,00	533.903,01	466.087,41	462.752,51	3.334,90	-67.815,60
610.0001 Inversions en construccions	333.435,48	0,00	333.435,48	402.796,43	399.552,73	3.243,70	69.360,95
Concepts 610 Inversions en construccions	333.435,48	0,00	333.435,48	402.796,43	399.552,73	3.243,70	69.360,95
Article 61 Inversions en construccions	333.435,48	0,00	333.435,48	402.796,43	399.552,73	3.243,70	69.360,95
620.0001 Inversions en maquinària i utilitatge	200.467,53	0,00	200.467,53	63.290,98	63.199,78	91,20	-137.176,55
Concepte 620 Inv. en Maq. Instal. i Utilitatge	200.467,53	0,00	200.467,53	63.290,98	63.199,78	91,20	-137.176,55
Article 62 Inversions en maq. Instal. i utilitatge	200.467,53	0,00	200.467,53	63.290,98	63.199,78	91,20	-137.176,55
9. Variacions de passius financers	181.895,82	0,00	181.895,82	124.914,08	124.509,37	404,71	-56.981,74
912.0001 Cancel·lació de préstecs	166.666,00	0,00	166.666,00	83.333,18	83.333,18	0,00	-83.332,82
Concepts 912 Cancel·lació de préstecs	166.666,00	0,00	166.666,00	83.333,18	83.333,18	0,00	-83.332,82
Article 91 Amortització de préstecs	166.666,00	0,00	166.666,00	83.333,18	83.333,18	0,00	-83.332,82
940.0001 Devolució de finances rebudes	15.229,82	0,00	15.229,82	41.580,90	41.176,19	404,71	26.351,08
Concepte 940 Devolució de finances rebudes	15.229,82	0,00	15.229,82	41.580,90	41.176,19	404,71	26.351,08
Article 94 Devolució de finances i dipòsits	15.229,82	0,00	15.229,82	41.580,90	41.176,19	404,71	26.351,08
Total	3.035.144,90	0,00	3.035.144,90	2.318.837,83	1.955.158,21	363.680,62	-716.307,07

En relació amb el grau d'execució pressupostària, l'import total dels ingressos pressupostats s'ha executat en un 129% (127% en l'exercici anterior) mentre que el total de despeses s'ha executat en un 76,4% respecte un 66% de l'exercici anterior.

Pel que fa als ingressos, el grau d'execució ha estat superior al pressupost inicial principalment per la major execució de les operacions corrents vinculades a taxes, vendes de béns, prestacions de serveis i altres ingressos, que han superat l'import previst inicialment. En concret, la partida de prestació d'altres serveis presenta una execució significativament superior a la pressupostada. Per contra, els ingressos patrimonials s'han situat per sota de l'import pressupostat, si bé aquest menor grau d'execució ha quedat compensat pel millor comportament dels ingressos per serveis i per l'existència de drets reconeguts en concepte de finances rebudes, que no figuraven en el pressupost inicial.

Quant a les despeses, el grau d'execució ha estat inferior al pressupost definitiu. Aquesta menor execució s'explica, d'acord amb la liquidació pressupostària, pel fet que diverses partides de despesa corrent s'han situat per sota dels imports inicialment previstos, especialment la compra de mercaderies, que no presenta obligacions reconegudes en l'exercici, així com determinades despeses de subministraments, tributs, publicitat, altres treballs realitzats i serveis recurrents TIC. També les despeses financeres s'han executat per sota del pressupost inicial. En sentit contrari, algunes partides concretes, com conservació i reparació, assegurances, seguretat, altres despeses diverses, inversions en construccions i devolució de fiances, han presentat una execució superior a la previsió inicial.

En conjunt, la liquidació del pressupost de l'exercici 2025 presenta uns drets reconeguts nets per import de 3.926.721,91 euros i unes obligacions reconegudes netes per import de 2.318.837,83 euros, resultant un saldo pressupostari positiu de 1.607.884,08 euros.

D'acord amb els quadres interiors en relació a la liquidació pressupostària de l'exercici 2025, el resultat pressupostari de l'exercici per conceptes és el següent:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	3.865.912,65	2.193.923,75	1.671.988,90
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	3.865.912,65	1.727.836,34	2.138.076,31
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	466.087,41	-466.087,41
2. (+) Operacions amb Actius Financers	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	3.865.912,65	2.193.923,75	1.671.988,90
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap.9)	60.809,26	124.914,08	-64.104,82
III. SALDO PRESUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	3.926.721,91	2.318.837,83	1.607.884,08
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per inversions			0,00
5. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			1.607.884,08

b) Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat econòmic

	31/12/2025
Resultat Econòmic	1.215.653,43
Més	
Dotació a l'amortització d'inmobilitzat	422.761,01
Deteriorament operacions comercials	528.836,18
Fiances rebudes	60.809,26
Menys:	
Subvencions traspasades al resultat de l'exercici	29.174,31
Cancel·lació de préstecs	83.333,18
Inversions en immobilitzat	466.087,41
Devolució de fiances	41.580,90
Resultat pressupostari	1.607.884,08

c) Romanent de tresoreria

Concepte	31/12/2025	31/12/2024
(+) Fons líquids de tresoreria	3.106.126,00	2.035.812,57
Efectiu i altres actius líquids	3.106.126,00	2.035.812,57
(+) Drets pendents de cobrarrent	1.907.941,79	1.739.971,28
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.907.941,79	1.734.134,17
Inversions financeres	0,00	5.837,11
(-) Obligacions pendents de pagament	577.863,17	708.940,70
Creditors comercials i altres comptes a pagar	577.863,17	708.940,70
(+/-) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
Romanent de tresoreria total	4.436.204,62	3.066.843,15
(-) Excés de finançament afectat	0,00	0,00
(-) Saldos de dubtós cobrament	1.586.263,34	1.057.427,16
Romanent de tresoreria no afectat	2.849.941,28	2.009.415,99

Els presents comptes anuals es formulen a Mataró en data 31 de març de 2026.

Signat: Carles Fillat Riberas