

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER L'INTERVENTOR GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE CALELLA

Al Soci únic de
Gestió Viària, S.L.

Opinió

L'Interventor General de l'Ajuntament de Calella, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de **Gestió Viària, SL** (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la meva opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

He dut a terme la meva auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. La meva responsabilitat d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del meu informe.

Soc independent de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la meva auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meva opinió.

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el meu judici professional, han estat de major significativitat en la meva auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la meva auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la meva opinió sobre aquests, i no expresso una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Ingressos dels serveis prestats (notes 1 i 11.1. de la memòria)

L'Entitat realitza activitats derivades del seu objecte social com a entitat instrumental descentralitzada funcionalment de l'Ajuntament de Calella. En aquest marc, els principals ingressos són els obtinguts pel servei de zona d'aparcament de superfície regulada, el servei de tren turístic i el servei de grua. Els dos primers serveis esmentats comporten la necessitat d'establir processos i sistemes complexos pel control del volum d'operacions, facturació i recaptació. El servei de grua es factura mensualment a l'Ajuntament.

Aquests fets motiven que els ingressos indicats hagin estat considerats com a qüestió clau de l'auditoria.

Els procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en l'avaluació dels sistemes de control intern de les diferents tipologies d'ingressos i la seva recaptació, incloent els sistemes d'informació. S'han realitzat proves d'integritat de les xifres de facturació dels diferents serveis. També he efectuat proves substantives sobre la recaptació dels serveis, en base a la documentació suport de la mateixa i els comprovants d'ingrés bancari. Així mateix he circularitzat a l'Ajuntament de Calella per a la confirmació de les transaccions i saldos realitzades amb l'Entitat.

Paràgraf d'èmfasi

Crido l'atenció sobre la nota 9 de la memòria dels comptes anuals, que descriu que els projectes urbanístics registrats com existències estan paralitzats. L'import recuperable dels actius indicats dependrà de l'execució dels projectes esmentats i de la seva viabilitat. La meua opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria

La societat d'auditoria Faura Casas Auditors Consultors, S.L., en virtut del contracte subscrit amb l'Entitat, ha efectuat el treball d'auditoria referit en l'apartat anterior. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Calella la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic de data 30 de desembre de 2020.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Calella ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Faura Casas Auditors Consultors, S.L.

Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

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

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

El meu objectiu és obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la meva opinió.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic a Espanya, aplico el meu judici professional i mantinc una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifico i valoro els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyo i aplico els procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtinc evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la meva opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtinc coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluo si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloc sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-me en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloc sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloc que existeix una incertesa material, es requereix que cridi l'atenció en el meu informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressi una opinió modificada. Les meves conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del meu informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determino les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2023, s'inclou un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació, en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs figuraran en l'informe específic corresponent. Amb tot, faig esment que els comptes anuals auditats han estat formulats pel Consell d'Administració en data 15 de juliol de 2024, posteriorment al termini legal.

Calella, 15 de juliol de 2024.

Balance de Situación

Empresa: GESTIO VIARIA SL

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 15/07/2024

Activo	Notas en la memoria	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.348.101,47	683.900,71
I. Inmovilizado intangible	5	0	871,50
II. Inmovilizado material	5	1.343.033,18	677.960,92
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	5.068,29	5.068,29
B) ACTIVO CORRIENTE		4.240.625,50	4.135.288,54
II. Existencias	9	3.155.304,72	3.157.646,13
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		149.549,21	26.338,92
1. Clientes ventas y prestación de servicios	6	26.434,58	25.638,92
b) Cítes.ventas y prestación servicios CP	6	26.434,58	25.638,92
3. Otros deudores	6.10	123.114,63	700,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		6.342,84	0
VI. Periodificaciones a corto plazo		10.747,28	10.503,39
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.		918.681,45	940.800,10
TOTAL ACTIVO		5.588.726,97	4.819.189,25

The bottom half of the page contains approximately 12 handwritten signatures in blue ink, arranged in a loose grid-like pattern. These signatures are likely the legal approvals of the company's financial statements for the year 2023.

Balance de Situación

Empresa: GESTIO VIARIA SL

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 15/07/2024

Pasivo	Notas en la memoria	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		5.438.945,36	4.640.164,60
A-1) Fondos propios		4.048.508,71	4.044.727,95
I. Capital	8	2.400.017,94	2.400.017,94
1. Capital escriturado		2.400.017,94	2.400.017,94
III. Reservas	8	1.644.710,01	1.552.435,92
2. Otras Reservas		1.644.710,01	1.552.435,92
VII. Resultado del ejercicio	3	3.780,76	92.274,09
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.390.436,65	595.436,65
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.744,90	3.744,90
II. Deudas a largo plazo		3.744,90	3.744,90
3. Otras deudas a largo plazo		3.744,90	3.744,90
C) PASIVO CORRIENTE		146.036,71	175.279,75
III. Deudas a corto plazo	4.7.15	7.167,83	4.360,55
3. Otras deudas a corto plazo		7.167,83	4.360,55
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	7	138.868,88	170.919,20
1. Proveedores	7	2.318,12	6,70
b) Proveedores a corto plazo		2.318,12	6,70
2. Otros acreedores		136.550,76	170.912,50
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		5.588.726,97	4.819.189,25

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: GESTIO VIARIA SL
Período: de Enero a Diciembre
Fecha: 15/07/2024

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Notas en la memoria	2023	2022
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	1.477.753,02	1.368.631,37
4. Aprovisionamientos	11	-81.742,83	-57.925,18
5. Otros ingresos de explotación	12	12.127,83	12.456,06
6. Gastos de personal	11	-881.041,59	-750.215,68
7. Otros gastos de explotación	11	-429.177,23	-360.813,01
8. Amortización de inmovilizado	5	-92.573,21	-112.537,93
13. Otros resultados	11	-10.304,79	-7.321,54
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-4.958,80	92.274,09
14. Ingresos financieros		8.739,56	0,00
b) Otros ingresos financieros		8.739,56	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO		8.739,56	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		3.780,76	92.274,09
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		3.780,76	92.274,09

The bottom half of the page contains approximately 12 handwritten signatures in blue ink, arranged in a loose grid-like pattern. The signatures vary in style, from simple loops to more complex, stylized marks.

Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2023

1. Activitat de l'empresa

La SOCIETAT GESTIÓ VIÀRIA, SL amb domicili social a la Plaça Constitució, núm. 9 de la població de Calella, província de Barcelona, es va constituir davant notari el dia el dia 29 de gener de 1998. El domicili social està al c/Sant Jaume, 339 de Calella.

L'objecte de la seva activitat és la de:

- Promoció, construcció i explotació d'aparcaments i altres serveis logístics relacionats amb la circulació i transport.
- Creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipaments.
- Remodelació o reforma de zones urbanes.
- Redacció de plans d'ordenació, projectes d'urbanització i obres i quants instruments i documents d'ordenació i de gestió urbanística es contempli a la legislació urbanística. L'activitat urbanitzadora pot abastar tant la preparació del sòl i renovació o remodelació urbanes com a la autorització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a execució de plans d'ordenació.
- Promoció, construcció i rehabilitació de tota classe de béns immobles destinats a serveis i usos públics i a activitats industrials, socials i residencials.
- Realització de les funcions d'àmbit municipal que se li encomanin a l'Ajuntament de Calella, relacionades amb l'habitatge, la població, les infraestructures, la política de sòl i la gestió i explotació dels bens municipals tant patrimonials com de domini públic.

A tal efecte la societat podrà assumir les competències municipals que siguin delegables i susceptibles de gestió en forma de societat mercantil, de conformitat amb la legislació urbanística, prèvia delegació expressa, en el seu cas, del Ple de L'Ajuntament de Calella.

- Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques relacionades amb l'habitatge i l'urbanisme.
- Configurar-se com una entitat urbanística especial de les regulades als articles 22 i 23 del la llei d'Urbanisme 2/2002, de 14 de març, i en aquesta condició, si així ho acorda l'Ajuntament, podrà formular qualsevol figura de planejament urbanístic, formular, tramitar i aprovar definitivament els instruments de gestió corresponents, fer el seguiment de la gestió dels particulars, o bé executar el planejament directament o indirectament, i rebre el sòl de cessió obligatòria i gratuïta corresponent al percentatge aplicable sobre l'aprofitament urbanístic de l'àmbit d'actuació corresponent, si així ho acorda també l'Ajuntament.

A partir de l'exercici 2013 la societat va ampliar la seva activitat amb la incorporació de 2 nous serveis:

- El servei de transport de viatgers de Calella "El Carrilet".
- El Servei de Grua de Calella.

D'acord amb els estatuts, la Societat té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Calella als efectes que preveu la normativa sobre contractació pública.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Atenent que la Societat no realitza cap altra activitat diferent dels encàrrec rebuts de l'Ajuntament de Calella ni de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament, el volum d'ingressos computables als efectes de l'esmentat article 32 de la LCSP és del 100%, tant en l'exercici actual com en els dos precedents.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals del present exercici han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

S'ha aplicat el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre i les seves modificacions posteriors. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió abreujada que compren els següents estats:

- Balanç Situació Model Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Model Abreujat
- Memòria de l'Exercici Model Abreujat

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han aplicat tots els principis comptables legalment vigents.

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

- a) No hi ha cap supòsit clau sobre el futur en l'estimació de la incertesa
- b) No hi ha cap canvi en cap estimació comptable de cap naturalesa i import amb un efecte significatiu

- c) No hi ha cap incertesa important que pugui aportar dubtes sobre la possibilitat de que la societat segueixi funcionant normalment. Tampoc cap raons per les quals l'empresa no pugui ser considerada una empresa en funcionament ni hipòtesis alternatives sobre l'elaboració dels comptes anuals.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la societat.

4) Comparació de la informació

Degut a la uniformitat dels criteris de comptabilització seguits en aquest exercici i en l'anterior, els comptes anuals del present exercici són plenament comparables amb els de l'anterior.

S'estableixen les xifres comparatives de l'exercici anterior.

5) Elements recollits en diverses partides

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides

6) Canvis en criteris comptables.

No hi ha cap canvi de criteri comptable.

3. Aplicació de resultats

- 1) La proposta d'aplicació del resultat en l'exercici 2023 ha estat la següent:

BASE DE REPARTIMENT		Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys		3.780,76
Total		3.780,76
APLICACIÓ		Euros
A reserva legal		378,07
A reserves voluntàries		3.402,69
Total		3.780,76

En l'exercici 2022 l'aplicació del resultat va ser la següent:

BASE DE REPARTIMENT		Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys		92.274,09
Total		92.274,09
APLICACIÓ		Euros
A reserva legal		9.227,41
A Reserves Voluntàries		83.046,68
Total		92.274,09

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals pel present exercici, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Al final de l'exercici aquests elements figuren totalment amortitzats.

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes

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

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

<u>Descripció</u>	<u>%</u>
Construccions	10%-15%
Instal·lacions Tècniques	10%
Maquinaria	12%
Utillatge	18%
Altres Instal·lacions (senyalització)	10%-12%
Mobiliari	10%
Equips de processament de la informació	25%-33%
Elements de transport	16%
Altres immobilitzat material	10%

En l'exercici 2017 es va registrar l'adscripció del bé anomenat "Avinguda del Parc, 7 -Terreny antiga caserna de la Policia local", aprovada per acord del Ple de l'Ajuntament de Calella de data 3 d'Abril del 2017, ja que es considera que l'adscripció es realitza per un termini indefinit. El bé esmentat té la qualificació jurídica de bé de domini públic i, en conseqüència, es inalienable, inembargable i imprescriptible. Sobre aquest terreny segueix previst la construcció de les noves oficines de la Societat.

L'adscripció es va valorar en 329.079,65 euros, d'acord amb l'informe emès per l'Arquitecte Municipal en data 22 de març de 2017.

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

Els actius financers de la Societat, a efectes de la seva valoració, es classifiquen sota la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

- Actius financers a cost amortitzat

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles.

Posteriorment es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

La provisió per dubtós cobrament es calcula i s'aplica per els ròssecs dels clients anteriors al present exercici, i que estan pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

3.b) Passius Financers

Els passius financers de la Societat, a efectes de la seva valoració, es classifiquen sota la categoria de passius financers a cost amortitzat.

- Passius financers a cost amortitzat

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

Els passius financers es classifiquen com a passius corrents llevat que el seu venciment tingui lloc a més de dotze mesos des de la data del Balanç, o incloguin clàusules de renovació tàcita a exercici de la Societat.

Els creditors comercials i altres comptes a pagar corrents són passius financers a curt termini que es valoren inicialment a valor raonable, no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeixen les obligacions que els van originar.

4) Existències

Es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no son recuperables directament de la hisenda pública.

Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició.

Posteriorment es valoren al menor entre el FIFO i el valor net de realització.

Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

Els productes en curs es produeixen com a conseqüència de projectes urbanístics que realitza, gestiona o coordina la societat. Les seves despeses s'activen segons el grau de realització de cada projecte, fins el moment que es recuperi via ingressos, mitjançant junta de compensació. La valoració es realitza segons la imputació de les despeses associades als projectes urbanístics concrets segons el preu de cost d'adquisició de les esmentades despeses.

L'any 2007 es va realitzar una ampliació de capital no dinerària per import de 2.397.012,88 € amb aportació per part de l'Ajuntament de Calella de terrenys dintre del projecte de reparcel·lació del sector PMU1 Mercat de la població de Calella. Malgrat que l'escriptura pública encara no ha estat inscrita en el Registre de la Propietat a nom de la societat, i atesa la fermesa de l'aportació efectuada per l'Ajuntament durant l'exercici 2008 es va optar per la incorporació al balanç d'aquests terrenys sota l'epígraf "*existència en curs*", pel valor pericial dels drets urbanístics inherents al projecte, el qual s'indica en el quadre següent:

Concepte	Euros
Ampliació de Capital (any 2007) Terreny P. Mercat	2.397.012,88
Aprofitament urbanístic	266.357,00
Deute conveni propietaris	744.552,16
Total	3.407.922,04

El valor de l'aprofitament urbanístic es va registrar amb contrapartida al patrimoni net, sota l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts. Cal indicar que aquest import està vinculat al Patrimoni Municipal del Sol i que la seva realització està condicionada a la seva reinversió en nou patrimoni per l'Ajuntament.

Els terrenys aportats, comportaven inicialment el compromís d'assumpció dels deutes derivats dels pactes arribats amb propietaris de les finques següents, els quals es van registrar en el passiu:

- Finca número 1216 de Calella. En data 12 de desembre de 2006 es va formalitzar un conveni amb els propietaris, pel qual aquests renunciaven a qualsevol dret que pogués tenir causa en el procés de gestió del PMU-1 Mercat percebent la quantia de 250.109,75 euros.

En data 21 de gener de 2010, es va pactar amb els propietaris de la finca mantenir el conveni anterior en els mateixos termes, excepte en allò referit a la quantia econòmica, la qual va quedar fixada en 160.000 euros, import que es va fer efectiu en l'any 2010.

- Finca situada a la Plaça del Rei, 23 afectada al projecte PMU1 Mercat, per la seva renúncia als drets d'aprofitament urbanístic, reallotjament o qualsevol altre dret o quantitat econòmica. L'import del deute es xifrava en 494.442,41 euros, al que se li havien d'afegir els interessos de demora fins que es realitzes la operació.

En data 27 de desembre de 2011, els propietaris de dit immoble van lliurar un document a la Societat donant la seva conformitat per a què la finca quedés fora de l'àmbit de reparcel·lació del PMU-1 "Mercat". En aquest sentit la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Calella de data 12 de gener de 2012 va acordar, de forma inicial, la modificació del PMU-1 "Mercat", que consistia en la desafectació de la finca indicada, fent compatible l'edificació existent amb les determinacions del Pla. Així mateix es va sol·licitar l'informe a la Comissió territorial d'Urbanisme de Barcelona i al Servei Territorial de Carreteres de la Generalitat de Catalunya, així com als propietaris de l'immoble. L'aprovació definitiva es va aprovar per acord del Ple de l'Ajuntament de Calella de data 12 d'abril de 2012. En aquesta data la finca esmentada va quedar desafectada del projecte.

Derivat de la cancel·lació dels deutes anteriors, els passius corresponents es van donar de baixa amb contrapartida a existències en curs: 90.109,75 euros en l'any 2009 i 494.442,41 euros en l'any 2012. Així, a 31 de desembre de 2013, el valor en llibres del terreny aportat per l'Ajuntament de Calella era de 2.823.369,88 euros (vegeu nota 9 de la memòria). No obstant, el valor del terreny no s'ha de veure modificat per la cancel·lació dels deutes amb els propietaris, ja que aquests deutes no s'inclouen en el valor pericials dels drets inherents al projecte.

D'acord amb l'informe de valoració emès en data 27 de novembre de 2014 pels serveis tècnics municipals, el valor final actualitzat del 100% de la finca núm. 1, resultant de la reparcel·lació del PMU-1 Mercat, un cop aprovada la modificació del PMU-1 Mercat i amb valors actualitzats, va ser de 2.758.824,73 euros. Això comportà un deteriorament a l'exercici 2014, del valor de la finca PMU-1 Mercat per import de 64.545,15 euros. (vegeu nota 9)

5) Impuestos sobre beneficios i impuestos diferitos

L'impost sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

6) Ingresos i despesas

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

7) Provisions

Les provisions corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor

estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

8) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

9) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Tal com s'esmenta en el punt quatre anterior figuren donacions per valor de 266.357,00 euros corresponents corresponent a l'aprofitament urbanístic relatiu al PMU (mercat).

Així mateix, en l'any 2017 es va registrar en aquest epígraf, el valor de l'adscripció efectuada per l'Ajuntament a la qual ens referim en el punt dos anterior i per import de 329.079,65 euros.

En data 11 d'Octubre del 2023, es va aprovar per part de l'Ajuntament la concessió d'una subvenció de capital per valor de 795.000,00€, per l'adquisició del terrenys i enderroc de les construccions existents en els terrenys de Can Saleta, per la posterior gestió i explotació d'un aparcament públic. L'Adquisició d'aquests terrenys es va produir en data 13 de Desembre del 2023.

5. Immobilitzat Material i Intangible

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo			Saldo
	31.12.22	Altes	Baixes Traspassos	31.12.23
Immobilitzat Material Brut	2.125.419,10	746.928,97		2.872.348,07
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.465.186,73	-91.701,71		-1.556.888,44
Deteriorament Immobilitzat Material				
Immobilitzat Material Net	660.232,37	655.227,26		1.315.459,63
Immobilitzat Intangible Brut	34.625,52			34.625,52
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-33.754,02	-871,50		-34.625,52
Deteriorament Immobilitzat Intangible				
Immobilitzat Intangible Net	871,50	-871,50		0,00
Immobilitzat Material en curs Brut	17.728,55	9.845,00		27.573,55
Immobilitzat Material en curs Net	17.728,55	9.845,00		27.573,55

L'alta de l'immobilitzat material de l'exercici 2023, es correspon a l'adquisició d'unitats de màquines de Recaptació de Zona Blava, equip informàtic, mobiliari oficines, així com

l'adquisició de la finca del futur aparcament de Can Saleta. Aquesta finca ha estat subvencionada per l'Ajuntament de Calella (veure nota 13)

El moviment de l'immobilitzat durant l'exercici 2022 va ser el següent:

Concepte	Saldo				Saldo
	31.12.21	Altes	Baixes	Traspassos	31.12.22
Immobilitzat Material Brut	2.123.230,66	2.188,44			2.125.419,10
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.355.148,10	-110.038,63			-1.465.186,73
Deteriorament Immobilitzat Material					
Immobilitzat Material Net	788.082,56	-107.850,19			660.232,37
Immobilitzat Intangible Brut	34.625,52				34.625,52
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-31.254,72	-2.499,30			-33.754,02
Deteriorament Immobilitzat Intangible					
Immobilitzat Intangible Net	3.370,802	-2.499,30			871,50
Immobilitzat Material en curs Brut	17.728,55				17.728,55
Immobilitzat Material en curs Net	17.728,55				17.728,55

5.1. Immobilitzat Material

A 31 de desembre no s'havia activat cap despesa financera.

No existeixen béns afectes a garanties i reversió.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

No existeix dins de l'immobilitzat material cap element adquirit en règim d'arrendament financer.

Els béns totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2023 són els següents:

Actiu	2023	2022
Construccions	379.890,67	370.096,22
Instal·lacions Tècniques	3.737,63	3.737,63
Maquinària	196.539,04	193.451,40
Utilitats	10.997,69	10.997,69
Altres instal·lacions	285.906,43	250.938,43
Mobiliari	15.399,94	14.647,69
Equips pros informació	93.068,20	89.213,20
Elements de transport	26.790,11	26.790,11
Altres immobilitzat	17.872,80	14.434,80
Total	1.030.202,51	974.307,17

5.2 Immobilitzat intangible

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	2023	2022
Aplicacions Informàtiques	34.625,52	26.537,27

No existeix cap subvenció ni donació rebuda relacionada amb l'immobilitzat intangible.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

En l'exercici no s'ha produït cap alienació en elements de l'immobilitzat intangible.

No s'ha incorregut en despeses en investigació i desenvolupament.

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini.

	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Categoria	Exercici 2023	Exercici 2022
Actius financers a cost amortitzat.	29.587,74	26.338,92
Total	29.587,74	26.338,92

El saldo dels "actius financers a cost amortitzat" correspon a la factura pendent de formalitzar de l'Ajuntament de Calella i Sant Pol pels serveis de grua del mes desembre, a les factures pendents de cobrament de l'Ajuntament de Sant Pol de Mar i de Calella per la prestació dels serveis de grua.

b) Actius financers a llarg termini.

	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Categoria	Exercici 2023	Exercici 2022
Actius financers a cost amortitzat.	5.068,29	5.068,29
Total	5.068,29	5.068,29

Els imports corresponents a aquesta partida, pertanyen a la fiança constituïda en relació al local llogat que s'utilitza com a aparcament dels carrilets, i a la constituïda per l'arrendament del nou aparcament de la Zona de la Riera Capaspre.

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini.

	Derivats i altres	Derivats i altres
Categoria	Exercici 2023	Exercici 2022
Passius financers a cost amortitzat.		
Proveïdors d'immobilitzat	7.167,83	1.049,00
Altres deutes i part.p.aplic.	0,00	3.311,57
Creditors comercials	2.318,12	6,70
Creditors per prest. Serveis	37.885,10	55.993,83
Personal (Nota 1)	45.885,83	36.674,19
Total	93.256,88	97.035,29

(Nota 1) Inclou les periodificacions de les pagues extraordinàries meritades i els incentius de l'exercici.

b) No disposa de línies de descompte i pòlisses de crèdit.

c) No s'ha produït cap impagament en relació als deutes compromesos per la societat

8. Fons Propis

El capital social de Companyia a 31 de desembre del present exercici, està representat per 11 participacions que es troben totalment subscrites i desemborsades, segons es detalla en el quadre següent:

Classe	Participacions	Euros	% capital
A	10	300,51	3.005,06
B	1	2.397.012,88	2.397.012,88
Total	11		2.400.017,94

La participació de la classe B correspon a una ampliació de capital realitzada l'exercici 2007 amb aportació no dinerària tal com es detalla a l'apartat 4.4)

D'acord amb el text de la Llei de societats de capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

A 31 de desembre, els socis de la Companyia amb participació directa igual o superior al 10% del capital són els següents:

Societat	%	Classes
Ajuntament de Calella	100%	A i B

9. Existències

La variació de les existències comptabilitzades durant l'exercici ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Existències de Senyals	38.676,63		1.841,41	36.835,22
Projecte Plaça Mercat	237.183,89			237.183,89
Projecte PA4	75.811,24			75.811,24
Projecte PA9 Qm3	46.649,64			46.649,64
Terrenys sector PMU1 Mercat	2.758.824,73			2.758.824,73
TOTAL	3.157.146,13		1.841,41	3.155.304,72

La variació de les existències comptabilitzades durant l'exercici 2022 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Existències de Senyals	35.866,26	2.810,37		38.676,63
Projecte Plaça Mercat	237.183,89			237.183,89
Projecte PA4	75.811,24			75.811,24
Projecte PA9 Qm3	46.649,64			46.649,64
Terrenys sector PMU1 Mercat	2.758.824,73			2.758.824,73
TOTAL	3.154.335,76	2.810,37		3.157.146,13

La incorporació dels terrenys del sector PM1 Mercat, derivada de la operació de ampliació de capital descrita en la nota 4.4) d'aquesta memòria i incorpora els següents imports:

	2023	2022
Ampliació de capital (any 2007) Terreny P. Mercat	2.397.012,88	2.397.012,88
Pacte en ferm compra Sant Joan	160.000,00	160.000,00
Aprofitament urbanístic	266.357,00	266.357,00
Deteriorament finca mercat segons valoració.	-64.545,15	-64.545,15
Total	2.758.824,73	2.758.824,73

Com s'indica a la nota 4.4, a l'exercici 2014 es va comptabilitzar el deteriorament per import de 64.545,15 € de la finca PM1 Mercat, d'acord amb l'informe de valoració emès pels serveis tècnics municipals. La Direcció ha avaluat que, atenent a l'evolució del mercat immobiliari des de l'any 2014, no s'ha produït un deteriorament del seu valor.

La situació dels projectes urbanístics gestionats per l'empresa a 31 de desembre és la següent:

PMU-1 Mercat – Plaça del Mercat

Durant l'any 2023 no s'ha produït cap actuació a l'àmbit del PMU-1 Mercat, ni ha hagut cap modificació en la seva situació urbanística.

PA-4 Montnegre

La Junta de Govern Local va aprovar el Projecte d'urbanització el 18/11/2010, i el Projecte de Reparcel·lació el 20/10/2011. Posteriorment, es va fer l'exposició pública dels dos projectes, segons els seus tràmits corresponents. L'equip redactor va finalitzar la revisió dels Projectes d'urbanització i Reparcel·lació, resta pendent una possible revisió del projecte en funció de nous comentaris per part dels propietaris.

PA-9 Urbanització QM3

Projectes urbanístics finalitzats l'any 2012. Durant l'any 2023 no s'han produït treballs addicionals, ni s'han girat quotes als propietaris de l'àmbit.

10. Situació Fiscal

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

	2023	2022
Resultat abans d'impostos	3.780,76	92.274,09
	Augments Disminucions	Augments Disminucions
Donatius i altres despeses no deduïbles	14.000,00	14.000,00
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		
Base imposable (resultat fiscal)	17.780,76	106.274,09

Conciliació entre la despesa/ingrés de l'impost de societats i el tipus de gravamen:

	2023	2022
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS PER TIPUS IMPOSITIU	3.780,76	92.274,09
DIFERÈNCIES PERMANENTS		
+ Diferència permanent positiva per tipus impositiu	3.500,00	3.500,00
BONIFICACIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES		
- 99% Prestació serveis públics locals	4.400,74	26.302,84
DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES		
- Import deducció donatius	44,45	265,69
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés)	0,00	0,00

Les deduccions pendents d'aplicar s'indiquen en el quadre següent:

	Pendent Aplic.	Aplicat 2023	Pendent
Exercici 2013	662,90	44,45	618,45
Exercici 2014	980,00	0,00	980,00
Exercici 2015	2.975,00	0,00	2.975,00
Exercici 2016	700,00	0,00	700,00
Exercici 2017	3.500,00	0,00	3.500,00
Exercici 2018	700,00	0,00	700,00
Exercici 2019	3.150,00	0,00	3.150,00
Exercici 2020	3.150,00	0,00	3.150,00
Exercici 2021	3.675,00	0,00	3.675,00
Exercici 2022	350,00	0,00	350,00
Exercici 2023	2.800,00	0,00	2.800,00
TOTALS	22.642,90	44,45	22.598,45

L'empresa gaudeix d'una bonificació del 99% en l'impost de societats en aplicació de l'article 34.2 de la LIS, i per tots els serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985.

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals

La societat té dret a la deducció per donacions a entitats sense afany de lucre (segons l'establert a la Llei del Mecenatge). En el càlcul ajustat de l'import hi ha un total de 22.642,90€ pendents d'aplicar i que s'aplicarà segons la normativa vigent en exercicis futurs.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

Els saldos deutors i creditors amb Administracions Públiques al tancament de l'exercici 2023 són els següents:

Descripció	Saldos deutors	Saldos Creditors
H.P. Deutora per Devolució/compensació Impostos	118.207,73	
Iva, IRPF i Seguretat Social		52.779,83
Total	118.207,73	52.779,83

El saldo deutor amb Hisenda Pública, correspon al saldo a compensar de l'IVA suportat generat per l'adquisició de la finca on s'ubicarà el futur aparcament de Can Saleta, i al resultat de l'Impost sobre Societats, per la devolució de les retencions suportades per la remuneració dels interessos financers.

Els saldos deutors i creditors amb Administracions Públiques al tancament de l'exercici 2022 eren els següents:

Descripció	Saldos deutors	Saldos Creditors
H.P. Deutora per Devolució/compensació Impostos	0,00	
Iva, IRPF i Seguretat Social		78.244,48
Total	0,00	78.244,48

11. Ingressos i Despeses

11. 1. Xifra de negocis

El detall de la xifra de negoci és el següent:

Concepte	2023	2022
Ingressos de les zones regulades aparcament	1.235.110,70	1.163.281,56
Ingressos Grua	116.204,10	114.423,00
Ingressos Carrilet	120.038,22	86.281,81
Ingressos per publicitat	6.400,00	4.645,00
Total Xifra de negoci	1.477.753,02	1.368.631,37

11. 2. Aprovisionaments

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en el present exercici és el següent:

Concepte	2023	2022
Compres nacionals	79.901,42	60.735,55
Variació existències	1.841,41	-2.810,37
Consums	81.742,83	57.925,18

El detall de les càrregues socials del present exercici ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
Seguretat social empresa	196.440,05	171.892,07
Altres despeses socials	8.003,08	2.829,84
Càrregues socials	204.443,13	174.721,91

11. 3. Altres despeses d'explotació

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" del present exercici ha estat la següent:

Concepte	2023	2022
621 Lloguers i cànon	109.986,60	93.677,00
622 Reparació i conservació	162.355,55	116.678,83
623 Serveis professionals	26.940,12	29.828,16
624 Transports	24.115,00	21.840,00
625 Assegurances	21.025,36	21.200,90
626 Serveis bancaris	8.553,61	9.313,99
627 Publicitat i propaganda	0,00	0,00
628 Subministraments	45.432,49	41.449,94
629 Altres serveis	29.518,33	25.266,29
631 Altres tributs	1.250,17	1.557,90
Total	429.177,23	360.813,01

No s'ha realitzat cap operació de permuta de bens no monetaris i serveis.

11.4. Altres resultats

El detall de la partida "altres resultats" del present exercici ha estat la següent:

Despeses

Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "altres resultats" és per import de 14.132,80€, que correspon a despeses de regularització de moneda i, principalment, a les despeses per donacions sobre la recaptació a entitats sense afany de lucre per projectes solidaris per import de 14.000 euros.

Ingressos

Dins la partida d'ingressos extraordinaris hi figura la quantitat de 3.828,01€, que correspon a regularitzacions per diferència de moneda de recaptació i indemnitzacions rebudes per sinistres, abonades per companyies asseguradores.

12. Subvencions i donacions

El total de Subvencions i donacions rebudes que apareixen imputades al patrimoni net son les següents:

Concepte	Saldo 31.12.23	Saldo 31.12.22
Donació ampliació de capital	266.357,00	266.357,00
Adscripció antiga caserna Avda. Del Parc, 7 (veure nota 4.9)	329.079,65	329.079,65
Subvenció Ajuntament per adquisició Finca Can Saleta	795.000,00	
Total	1.390.436,65	595.436,65

Els moviments de l'exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.22	Traspassos a Resultats	Altes	Saldo 31.12.23
Subvencions oficials de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Donació ampliació de capital	266.357,00	0,00	0,00	266.357,00
Adscripció antiga caserna Avda. Del Parc, 7	329.079,65	0,00	0,00	329.079,65
Subvenció Ajunt. Adquisició Can Saleta	0,00	0,00	795.000,00	795.000,00
Total	595.436,65	0,00	795.000,00	1.390.436,65

L'ajuntament de Calella, va aprovar la concessió d'una subvenció de capital a la societat, per import de 795.000,00€, per tal d'efectuar l'adquisició dels terrenys i enderroc de les construccions en ells existents necessaris per a l'execució de les obres i la posterior gestió i explotació de l'aparcament públic a construir en els terrenys de Can Saleta. L'adquisició d'aquestes finques es va produir en data 13 de Desembre del 2023.

El moviment de l'exercici 2022 va ser el següent:

Concepte	Saldo 31.12.21	Traspassos a Resultats	Saldo 31.12.22
Subvencions oficials de capital	0,00	0,00	0,00
Donació ampliació de capital	266.357,00	0,00	266.357,00
Adscripció antiga caserna Avda. Del Parc, 7	329.079,65	0,00	329.079,65
Total	595.436,65	0,00	595.436,65

La donació per ampliació de capital té el seu origen en el 10% de la valoració de l'immoble efectuada per l'Ajuntament de Calella, que no es va incorporar com a capital social, si no com l'aprofitament urbanístic per la societat i s'imputa com una donació rebuda.

13. Operacions amb parts vinculades

A efectes del que disposa l'article 229 del Reial Decret Legislatiu 1/2010 de Societats de Capital, els membres del Consell d'Administració no tenen situacions de conflicte, directe o indirecte amb l'interès de la societat. Així mateix, tant ells com les persones vinculades a les quals es refereix l'article 231, no tenen participacions en el capital d'altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al de la Societat, ni tampoc exerceixen altres càrrecs o funcions en aquestes societats, ni els mateixos desenvolupen cap activitat similar per compte propi o aliè.

Adicionalment i d'acord amb el que s'estableix a l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, cap administrador ha comunicat qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que pogués tenir amb l'interès de la Societat.

No existeix cap remuneració als membres de l'òrgan d'administració.

No existeixen bestretes ni crèdits lliurats als membres d'alta direcció i membres de l'òrgan d'administració.

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2023:

- A l'Ajuntament de Calella, per la prestació dels serveis de grua de l'exercici 2023, s'ha facturat un total de 97.900,00€. A aquesta quantitat s'hi ha de sumar la periodificació efectuada del mes de Desembre, facturada al Gener del 2024, per import de 8.900,00, sent un total de 106.800,00€. Per la prestació dels serveis de grua de l'exercici 2022, s'ha facturat un total de 97.900,00€. A aquesta quantitat s'hi ha de sumar la periodificació efectuada del mes de Desembre, facturada al Gener del 2023, per import de 8.900,00, sent un total de 106.800,00.
- A l'Ajuntament de Calella, per la subvenció rebuda referida en el punt anterior, consistent en l'import concedit de 795.000,00€ per l'adquisició de les finques de Can Saleta i la posterior construcció d'un aparcament públic.
- Radio Calella, S.L.: no ha realitzat transaccions.

14. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera (deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol).

A continuació es detalla la informació requerida per la disposició addicional tercera de la llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la disposició addicional segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per la millora del govern corporatiu, d'acord amb l'establert en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, publicada en el BOE del 4 de febrer de 2016:

Període mig de pagament a proveïdors	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
	41,12	25,04

Les dades incloses en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa corresponen a creditors comercials per deutes derivats del subministraments de bens i serveis.

15. Provisions

Durant l'exercici no s'ha provisionat cap quantitat per aquest concepte.

16. Altra informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes, durant l'exercici 2023, ha estat la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Gerència		1,00	1,00
Encarregats	1,00	1,00	2,00
Vigilants	5,11	7,80	12,91
Senyalització		2,00	2,00
Administració	2,50		2,50
Conductors		2,68	2,68
Totals	8,61	14,48	23,09

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes, durant l'exercici 2022, va ser el següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Gerència		1,00	1,00
Encarregats	1,00	1,00	2,00
Vigilants	4,23	6,32	10,55
Senyalització		2,00	2,00
Administració	2,50		2,50
Conductors		2,16	2,16
Totals	7,73	12,48	20,21

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

Els honoraris d'alta direcció, per la gerència de la Societat, són d'un import de 71.744,56€ de sous bruts anuals durant el present exercici, a l'exercici 2022, 69.711,50€.

Els/les membres del Consell d'administració no reben remuneració de cap mena. Els treballs de col·laboració en la realització de l'auditoria pública d'aquesta societat han estat de 4.931,16 €, (a l'exercici 2022, 4.810,89€).

17. Fets posteriors al tancament

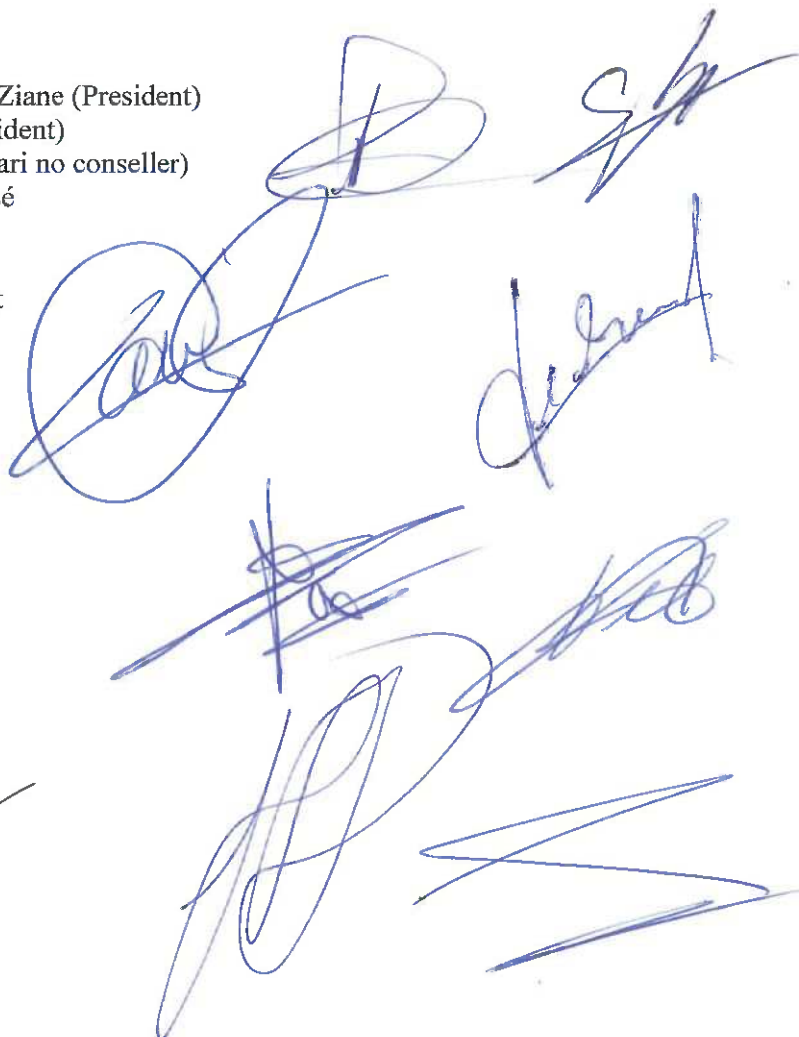
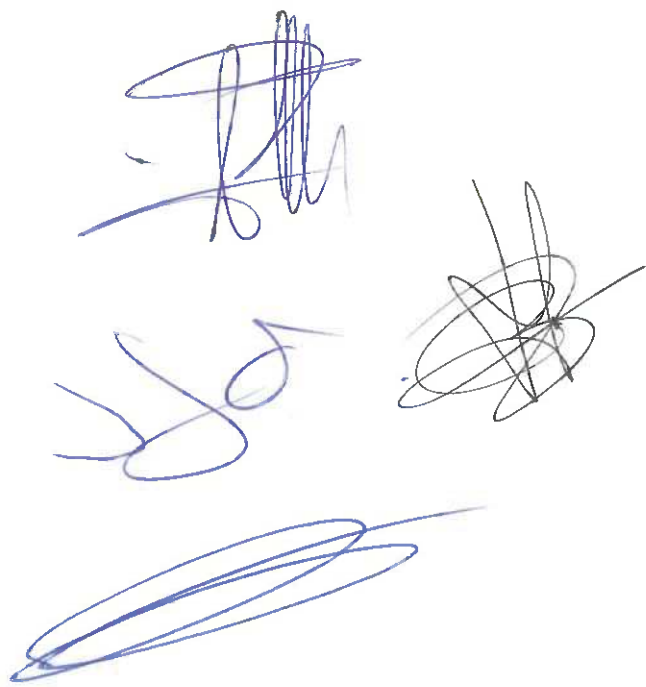
L'Ajuntament de Calella, en el Ple de la corporació municipal del dia 6 de Juny del 2024, va deixar sense efecte l'adscripció de l'immoble de l'antiga caserna de la Policia Local, situat al carrer Sant Joan cantonada amb Avinguda del Parc, aprovada en el Ple del dia 3 d'abril del 2017. Aquesta adscripció figura descrita a la nota 4.2 d'aquesta memòria.

El Ple de l'Ajuntament de Calella de 5 d'octubre de 2023 va adscriure a la societat les finques de propietat municipal número 10.996 i 1.145, per a la construcció i posterior gestió d'un aparcament públic en els terrenys adjacents a "Can Saleta".

L'adscripció de les finques no s'ha registrat en el comptes tancats al 31 de desembre de 2023 atès que l'adscripció quedarà sense efecte. En base a allò previst en el projecte de viabilitat de l'aparcament, el Consell d'Administració de la Societat preveu sol·licitar a la Junta General l'ampliació del capital social mitjançant l'aportació no dinerària per part de l'Ajuntament (soci únic) de les finques adscrites, més parcialment, la finca 21388, com a pas previ per sol·licitar l'autorització de la Junta General i del Ple de la Corporació per concertar una operació d'endeutament 5.650.000 euros, amb garantia hipotecària sobre les finques indicades, destinat al finançament de la construcció de l'aparcament "Can Saleta".

Calella, a 15 de Juliol del 2024.

Soufian Laroussi Akhrif Ben Ziane (President)
Marc Buch i Rigola (Vicepresident)
Jordi Salbanyà i Benet (Secretari no conseller)
Salvador d'Horta Barbé i Missé
Mireia Itchart i Galícia
Vicenç Marrè i Soler
Xavier Ponsdomènech i Basart
Jordi Sitjà i Vilarodona
Pere Tarrés i Benet
Enric Gómez i Meléndez
Albert Fernández López
Oscar Fruitós Bickam

A collection of handwritten signatures in blue ink, corresponding to the names listed on the left. The signatures are stylized and vary in complexity, with some featuring large loops and others being more compact.A collection of handwritten signatures in blue ink, corresponding to the names listed on the left. These signatures are more compact and less stylized than the ones in the previous block, with some featuring simple loops and others being more abstract.