



Ajuntament de Roses
Intervenció

COMPTES ANUALS EXERCICI 2009

Plaça Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 252 400
Fax 972 255 577
intervencio2@roses.es
www.roses.es





DOCUMENTACIÓ

1. COMPTES ANUALS AJUNTAMENT DE ROSES

- a) Memòria de l'exercici.
- b) Balanç de situació a 31 de desembre.
- c) Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anual.
- d) Estat de liquidació del pressupost d'ingressos i despeses
- e) Estat de consolidació de la liquidació pressupostària del grup municipal

2. COMPTES ANUALS DE LA SOCIETAT MUNICIPAL SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, SA

3. COMPTES ANUALS DE LA SOCIETAT MUNICIPAL PORT DE ROSES, SA.

4. COMPTES ANUALS DE LA SOCIETAT MUNICIPAL PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

Memòria de l'exercici 2009

1. Organització municipal

Roses és una vila de la comarca de l'Alt Empordà de marcada tradició turística i marinera. Està situada al nord de la Costa Brava, a menys de 30 Km de la frontera francesa, a 65 Km de Girona i a 160 Km de Barcelona.

Segons les dades del padró municipal, a 31 de desembre de 2009 la població de dret és de 20.565 habitants, cosa que suposa un increment del 0,52% sobre l'any anterior. Malgrat això, com en la majoria de municipis turístics aquesta dada pot arribar a ser molt inexacta pel fort component estacional. Les estimacions de població flotant a Roses mostren una punta d'unes 76.000 persones en el mes d'agost i una població anual a temps complet mitjana de 42.000.

L'organització municipal està conformada pel ple municipal, l'alcalde i la junta de govern local. A 31 de desembre de 2009, aquests òrgans estan formats per:

Ple municipal:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà. Presidenta. PSC-PM
Sr. Antonio Rodríguez López. PSC-PM
Sr. Francisco Martínez Pérez. PSC-PM
Sr. Carles Ferrer Casademont. PSC-PM
Sra. Francisca Martín Mendoza. PSC-PM
Sr. Agustí Donat Romañach. GIR-FIC
Sr. Gaspar Gallego González. GIR-FIC
Sr. Manuel José Escobar Yegua. PP
Sr. Angel Tarrero González. PP
Sr. Joan Esteve Danés Soler. ICV-EPM
Sr. Carles Pàramo Ponsetí. CIU
Sra. Montserrat Mindan Cortada. CIU
Sra. Irene Buhler Wyss. CIU
Sr. Pere Juanola González. CIU
Sr. Francesc Sastre Sánchez. CIU
Sr. Montserrat Sastre Gotanegre. CIU
Sr. Marc Danés Zurdo. Regidor. ERC-AM

Alcaldessa:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà

Junta de Govern Local:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà, presidenta, Sr. Agustí Donat Romañach, Sr. Manel Escobar, Sr. Antoni Rodríguez López, Sr. Àngel Tarrero i Sr. Francisco Martínez Pérez.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

La secretaria i intervenció municipals estan ocupades pels funcionaris d'habilitació nacional Srs. Francisco Luís Muñoz Cameo i Ernest Ruiz Garcia, respectivament.

Per a la gestió de les seves competències, l'Ajuntament de Roses disposa de tres societats mercantils de capital íntegrament municipal:

- a) Serveis municipals de Roses, SA (ROERSA) , amb NIF A-17477365. Aquesta societat es va constituir el 24 d'abril de 1996 i té per objecte la gestió de diferents serveis de competència municipal de l'Ajuntament de Roses. El seu capital social és de 60.101,21 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.
- b) Port de Roses, SA, amb NIF A-17292590. Aquesta societat fou creada sota la denominació Gestió Unitat d'actuació 39, SA, modificant els seus estatuts i la seva denominació social per l'actual el 27 d'octubre de 1999, per a la promoció, construcció i posterior gestió del port esportiu de Roses. El seu capital social és de 60.101,21 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.
- c) Promoció i desenvolupament de Roses, SL, amb NIF B-17748872. Aquesta societat va iniciar les seves activitats el dia 17 d'abril de 2003 i té per objecte la promoció, construcció i posterior gestió del servei públic de la piscina coberta municipal. El seu capital social és de 3.010 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.

Així mateix, l'Ajuntament participa amb un 20% del capital social de la societat de capital mixt Gestió mediambiental de Roses, SL (ROSESNET), amb NIF B-17655069, que té un capital de 600.000 €, i va entrar en funcionament en data 3 de gener de 2001, amb l'objecte de gestionar els serveis de competència municipal de l'Ajuntament de Roses de recollida i transport dels residus sòlids urbans; la gestió selectiva de les fraccions de residu sòlid urbà; la construcció i gestió de la deixalleria municipal i els serveis de neteja pública, viària i de platges

El 12 de setembre de 2003, l'Ajuntament va crear la Fundació Privada Roses, Història i Natura, NIF G-17774993, en la què hi figura entre els promotors i hi està àmpliament representat en el seu Patronat. La Fundació actua en benefici de l'interès general i sense ànim de lucre, essent el seu objecte bàsic, d'acord amb els seus estatuts, reunir el patrimoni històric i natural de la vila de Roses; engrandir-lo i, amb la major amplitud possible, gestionar-lo, promocionar-lo i fomentar-lo en tots els àmbits. En virtut dels acords de la Fundació Roses Història i Natura de data 13 de juny de 2009 i de l'Ajuntament en Ple de data 30 de novembre de 2009 aquesta Fundació es troba en procés de dissolució.

Així mateix, l'Ajuntament de Roses participa en les següents entitats públiques:

Entitat	Activitat
Mancomunitat intermunicipal de l'Alt Empordà	L'establiment, direcció, prestació i inspecció del servei d'Escorxador Central de carns d'interès comarcal





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

Mancomunitat Toribi Duran	Rehabilitació i gestió com a centre geriàtric de l'Hospital "Toribi Duran" de Castelló d'Empúries, sense perjudici dels altres serveis d'assistència geriàtrica que es poguessin instaurar per acord de l'Assemblea General.
Mancomunitat intermunicipal voluntària turística de la Costa Brava	Millora i promoció de l'oferta turística global de la Costa Brava
Mancomunitat del servei de control de mosquits Badia de Roses i Baix Ter	Control de mosquits en determinades àrees de les poblacions mancomunades
Consorci de la Costa Brava	Gestió dels recursos hidràulics de la zona i preservació de la qualitat de les aigües
Consorci Localret	Impulsar la implantació de la xarxa de telecomunicacions per cable i optimitzar la seva utilització
Consorci de normalització llingüística	Facilitar el coneixement, l'us i la divulgació de la llengua pròpia de Catalunya en tots els àmbits
Consorci de Benestar Social de l'Alt Empordà	Prestació de serveis socials d'atenció primària de serveis especialitats de tot tipus de programes i projectes socials en la comarca de l'Alt Empordà i creació i gestió de centres i equipaments públics en la comarca per atendre les mancances en qualsevol matèria de benestar social.
Consorci Hospitalari de Catalunya	Desenvolupament dels serveis sociosanitaris i socials del municipi.
Consell d'Iniciatives Locals Medi Ambient	Constituir un instrument de cooperació i d'intercanvi per al desenvolupament sostenible dels municipis de les comarques gironines, així com també per a la implantació de les Agendes 21 locals.
Federació de Municipis de Catalunya	És un òrgan de representació dels ajuntaments de Catalunya, que defensa els seus interessos i que apropa la realitat municipal a les altres administracions, com la Generalitat o el govern espanyol, entitats o institucions europees. La Federació de Municipis de Catalunya té plena autonomia per a la representació dels interessos dels seus membres davant de qualsevol instància.
Associació Alt Empordà Turisme	Posicionar turísticament la comarca de l'Alt Empordà com un territori amb identitat cultural pròpia, estètica...
Associació Catalana de Municipis	la defensa dels interessos dels municipis i dels ciutadans de Catalunya i va adoptar el compromís fundacional de cooperar en la seva reconstrucció nacional.

2. Bases de presentació dels comptes

a) Règim comptable

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2009 i han estat formulats seguint els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la legislació vigent i, en especial, en:

a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

- b) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en
- c) matèria de règim local.
- d) Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal
- e) de Règim Local de Catalunya.
- f) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals
- g) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- h) Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006.
- i) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- j) Ordre de 28 de juny de 1999, sobre desplegament del Decret 94/1995, de 21 de febrer, en matèria de tutela financera dels ens locals.

- b) Estats i comptes anuals

Els documents que comprenen aquests estats i comptes anuals són els següents:

- a) Balanç de situació
- b) Compte de Resultats
- c) Estats de liquidació del pressupost
- d) Memòria

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per resolució de l'alcaldia de data 17 de març de 2010.

L'Ajuntament confecciona la comptabilitat de forma informatitzada. Les operacions corresponents a l'exercici 2009 han estat comptabilitzades sobre el sistema informàtic SICAL-WIN subministrat per XALOC.

3. Normes de valoració

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

- a) Inversions destinades a l'ús general

El patrimoni lliurat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització), les grans instal·lacions de serveis generals (clavegueram, subministraments), els espais verds, l'arbrat, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic lliurat a l'ús general dels ciutadans.

Les inversions en aquest tipus de béns es mantindran en l'actiu del balanç fins que siguin lliurades a l'ús general, pel seu preu d'adquisició, seguint els criteris assenyalats per a l'immobilitzat material, excepte l'establert respecte a la dotació d'amortitzacions i altres correccions valoratives. En el moment del seu lliurament, es procedirà a la seva baixa en comptabilitat, a càrrec de l'epígraf *Patrimoni lliurat a l'ús general*.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

b) Immobilitzat immaterial

Està integrat pels elements patrimonials intangibles susceptibles de valoració econòmica. L'immobilitzat immaterial es troba valorat al seu preu d'adquisició.

c) Immobilitzat material

Comprèn els elements patrimonials i els de domini públic destinats directament a la prestació de serveis públics, els quals constitueixen les inversions permanents de l'entitat local. Aquest elements es valoren pel seu preu d'adquisició que inclou totes aquelles despeses necessàries per a la seva posada en funcionament.

L'Ajuntament no disposa a la data d'aprovació d'aquests comptes d'un inventari de béns valorat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes. Un cop s'enregistren les dades de l'inventari municipal en el programa de Gestió d'actius, es procedirà a la regulació dels saldos i a la vinculació d'aquest programa amb el SICAL-WIN amb l'objectiu de mantenir actualitzada la informació patrimonial i financera. Tanmateix, la manca d'aquesta base tècnica impossibilita calcular i comptabilitzar les oportunes amortitzacions.

d) Inversions financeres permanents

Comprèn les inversions materialitzades en accions, obligacions i bons subscrits o adquirits, així com els préstecs concedits a altres agents, ja es tracti de persones físiques o jurídiques. Igualment, s'inclouen les fiances i dipòsits lliurats per l'entitat a tercers.

Les inversions financeres en valors negociables es valoren pel seu preu d'adquisició, mentre que les inversions per préstecs concedits a tercers es registren per l'import lliurat.

e) Deutors

Es registren pel seu valor nominal. S'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos per cobrar que es consideren de difícil realització.

La dotació a la provisió de drets de difícil realització es determina aplicant els criteris recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament, en l'exercici en què es meriten en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

Els ingressos i despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

4. Inversions destinades a l'ús general

Els moviments dels diferents comptes que integren aquest epígraf en l'exercici 2009 han estat els següents:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Patrimoni lliurat a l'ús general	38.333.823,03	0,00	0,00	6.448.839,22	44.782.662,25
Terrenys i béns naturals (ús gral.)	749.223,39	672.710,69	0,00	-749.223,39	672.710,69
Infraestructures i béns destinats a l'ús gral.	5.699.615,83	4.821.664,26	0,00	-5.699.615,83	4.821.664,26
TOTAL	44.782.662,25	5.494.374,95	0,00	0,00	50.277.037,20

5. Immobilitzacions immaterials

Els comptes que integren aquest epígraf i els seus moviments durant l'exercici han estat els següents:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Propietat Industrial	320,70	0,00	0,00	0,00	320,70
Altres immobilitzat immaterial	79.728,62	0,00	0,00	0,00	79.728,62
TOTAL	80.049,32	0,00	0,00	0,00	80.049,32

6. Immobilitzacions materials

Els moviments dels diferents comptes de l'immobilitzat material en l'exercici 2009 han estat els següents:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys	6.040.804,01	0,00	0,00	0,00	6.040.804,01
Construccions	11.633.309,66	1.233.198,87	0,00	0,00	12.866.508,53
Instal.lacions tècniques	1.776.549,10	300.631,09	0,00	0,00	2.077.180,19
Altres immobilitzat	6.206.624,35	252.151,02	-1,00	0,00	6.458.774,37
Amortitzacions	-487.128,09	0,00	0,00	0,00	-487.128,09
TOTAL	25.170.159,03	1.785.980,98	-1,00	0,00	26.956.139,01

7. Inversions financeres

Els imports i moviments en els comptes d'inversions financeres durant l'exercici 2008 han estat els següents:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Accions sense cotització oficial (empreses municipals)	123.212,42	0,00	0,00	0,00	123.212,42
Accions sense cotització oficial (altres)	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

empreses)					
Bestretes personal c.t.	0,00	31.200,00	31.200,00	0,00	0,00
TOTAL	243.212,42	31.200,00	31.200,00	0,00	243.212,42

La cartera de valors recull les participacions municipals en les 3 societats municipals de capital íntegrament municipal, així com la participació del 20% de l'Ajuntament en el capital de l'empresa Gestió mediambiental de Roses, SL (ROSESNET), amb el detall següent:

Empresa	% de participació	Valor inversió a 31/12/09
Serveis Municipals de Roses, SA	100 %	60.101,20 €
Port de Roses, SA	100 %	60.101,20 €
Promoció i Desenvolupament de Roses, SL	100 %	3.010,00 €
Gestió Mediambiental de Roses, SA	20 %	120.000,00 €
TOTAL		243.212,42 €

8. Deutors Pressupostaris

Els deutors pressupostaris estan constituïts pels drets reconeguts pendents de cobrament a 31 de desembre de 2009 i es classifiquen per la seva naturalesa tal com segueix:

Descripció	Import exercici corrent	Import exercicis tancats	Import total	%
Impostos Directes	1.858.500,03	2.845.114,42	4.703.614,45	41,46
Impostos Indirectes	14.307,15	32.777,85	47.085,00	0,42
Taxes i Altres ingressos	2.015.397,19	1.706.316,46	3.721.713,65	32,81
Transferències Corrents	438.365,50	71.565,80	509.931,30	4,50
Ingressos Patrimonials	43.438,38	1.347,90	44.786,28	0,39
Venda d'Inversions Reals	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències de Capital	1.169.113,02	1.119.489,57	2.288.602,59	20,17
Actius Financers	20.299,44	7.944,60	28.244,04	0,25
Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.559.420,71	5.784.556,60	11.343.977,31	100,00

El càlcul de la dotació dels saldos de dubtós cobrament, d'acord amb el criteri establert per la Sindicatura de Comptes de Catalunya, és el següent:

EXERCICI	CONCEPTE	PENDENT 31-12-09	%	PROVISIÓ
2000 i anteriors	Total any	738.514,30	100,00%	738.514,00
2001	Total any	183.658,03	100,00%	183.658,00
2002	Total any	318.473,39	100,00%	318.473,00
2003	Total any	338.542,31	100,00%	338.542,00
2004	Total any	280.535,32	100,00%	280.535,00
2005	Total any	268.995,12	100,00%	268.995,00





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

2006	Total any	256.112,45	80,00%	204.890,00
2007	Total any	1.241.518,68	40,00%	496.607,00
2008	Total any	2.158.207,00	15,00%	323.731,00
Suma exercicis tancats		5.784.556,60	54,52%	3.153.945,00
2009	Total any	5.559.420,71	5,00%	277.971,00
Suma exercici corrent		5.559.420,71	5,00%	277.971,00
TOTAL		11.343.977,31	30,25%	3.431.916,00

9. Altres Deutors no pressupostaris.

Els saldos d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2009 són:

Concepte	Import
Deutors per IVA	63.489,14
Recàrrec provincial per IAAEE	28.798,13
Administracions públiques	27.115,86
Pagaments pendents d'aplicació	12.707,49
TOTAL	132.110,62

10. Tresoreria

Els comptes integrats en el subgrup 57 de tresoreria i els seus moviments durant l'exercici han estat els següents:

Descripció	Saldo Inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo Final
Tresoreria	6.774.211,79	98.347.390,37	93.390.564,97	11.731.037,19

11. Fons propis

Els comptes integrats en els subgrups de fons propis i el seu moviment durant l'exercici són els següents:

Concepte	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Patrimoni	52.905.338,64	0,00	0,00	6.690.853,68	59.596.192,32
Patrimoni lliurat a l'ús general	-38.333.823,03	0,00	0,00	-6.448.839,22	-44.782.662,25
Resultats de l'exercici	6.690.853,68	0,00	0,00	-1.813.279,52	4.877.574,16
Total	21.262.369,29	0,00	0,00	-1.571.265,06	19.691.104,23

Durant l'exercici s'han aplicat els resultats de l'exercici 2008 al compte de patrimoni.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

12. Informació sobre l'endeutament

El moviment durant l'exercici 2009 de l'endeutament amb entitats de crèdit ha estat el següent:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Préstecs a Llarg Termini (170)	16.024.652,91	11.200.762,16	0,00	-3.283.222,02	23.942.193,05
Préstecs a Curt Termini (520)	2.722.493,42	0,00	2.907.976,90	3.283.222,02	3.097.738,54
Operacions de Tresoreria (522)	111.576,86	3.708,43	111.576,86	0,00	3.708,43
TOTAL	18.858.723,19	11.204.470,59	3.019.553,76	0,00	27.043.640,02

El capital viu a 31 de desembre és el següent:

Préstecs	Import
Préstecs a Llarg Termini (170)	23.942.193,05
Préstecs a Curt Termini (520)	3.097.738,54
Operacions de Tresoreria (522)	3.708,43
TOTAL	27.043.640,02

L'import de l'aval concedit a la societat municipal Port de Roses, SA és valora a 31 de desembre de 2009 en 1.175.754,59 euros.

D'acord amb aquesta informació, l'indicador de deute viu sobre els ingressos corrents de l'entitat és del 89,77 % i d'un 88,78 % en termes consolidats del grup municipal (criteri LGEP). Per altra banda, l'indicador d'estalvi net sobre els ingressos corrents s'ha situat, a 31 de desembre de 2009, en un 19,93 %.

13. Creditors pressupostaris

El saldo d'aquest epígraf està compost per les obligacions reconegudes pendents de pagament a 31 de desembre de 2009 i es classifiquen per la seva naturalesa econòmica de la següent forma:

Descripció	Import exercici corrent	Import exercicis tancats	Import total	%
Despeses de Personal	246,37	0,00	1.726,42	0,04
Despeses de Béns Corrents i Serveis	2.524.173,80	1.480,05	2.524.173,80	58,41
Despeses Financeres	0,00	0,00	2.083,21	0,05
Transferències Corrents	248.683,11	2.083,21	254.104,42	5,88
Inversions reals	1.539.420,42	5.421,31	1.539.420,42	35,62





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

Transferències de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius Financers	0,00	0,00	8.984,57	0,21
Total	4.312.523,70	8.984,57	4.321.508,27	100,00

14. Altres creditors no pressupostaris

Els saldos d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2009 són:

Concepte	Import
Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	29.534,00
Creditors per IVA	0,00
Creditors per administració de ROE	66.770,74
Administracions Públiques	202.298,47
Partides pendents d'aplicació. Ingressos	745.463,32

15. Compte de Resultats

a) Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials.

Aquest epígraf inclou bàsicament els sous i salaris del personal de l'Ajuntament, assegurances socials i altres despeses socials. Així mateix, recull les despeses derivades de béns i serveis necessaris pel funcionament de l'activitat municipal i per la conservació i manteniment de les inversions. A més, figuren en aquest apartat les dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat, així com les despeses financeres.

b) Despeses per transferències i subvencions.

Aquesta partida inclou els fons concedits per l'Ajuntament a càrrec del seu pressupost a entitats, empreses i particulars externs, per finançar les seves despeses d'explotació o les seves inversions.

c) Vendes i prestacions de serveis.

Aquesta partida inclou, principalment, els preus públics cobrats per la prestació de serveis, així com els ingressos derivats de la prestació de serveis en règim de dret privat.

d) Ingressos de gestió ordinària.

Aquest epígraf recull els ingressos exigits sense contraprestació, el fet imposable dels quals està constituït per negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica que posi de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu, com a conseqüència de la possessió





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

d'un patrimoni, l'obtenció d'una renda o la circulació de béns, així com les taxes per prestació de serveis i contribucions especials.

e) Altres ingressos de gestió ordinària.

En aquest partida s'inclouen principalment els ingressos a favor de l'entitat local, meritats en l'exercici, procedents de reintegraments i altres ingressos de gestió corrents, així com de participacions en capital o de participacions en beneficis.

f) Ingressos per transferències i subvencions.

Aquest epígraf recull els ingressos procedents de l'Estat corresponents a la participació en els ingressos de l'Estat i la compensació per l'Impost d'Activitats Econòmiques. A més, aquesta partida engloba les subvencions finalistes procedents de la Unió Europea, de l'Estat, de la Comunitat Autònoma i de famílies i institucions sense finalitat de lucre.

16. Informació sobre la plantilla de personal

La plantilla, el nombre d'empleats de l'exercici i la seva evolució respecte a l'exercici anterior ha estat la següent:

Personal	Plantilla 31/12/2008	Altes	Baixes	Plantilla 31/12/2009	Nombre mitjà 2009
Funcionari	139	1	0	140	146,83
Laboral	98	0	3	95	88,75
Eventual	3	1	1	3	2,83
Laboral temporal	0	0	0	0	30,00
Totals	240	2	4	238	268,41

17. Valors rebuts en dipòsit

Els saldos i moviments dels valors rebuts en dipòsit són els següents:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Avals rebuts	3.534.015,42	462.771,31	769.420,23	3.227.366,50
TOTAL	3.534.015,42	462.771,31	769.420,23	3.227.366,50





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

Roses, 30 de juny de 2010

L'alcaldessa-Presidenta,

Magda Casamitjana Aguilà

DILIGÈNCIA

Per a fer constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal.

L'interventor,

Ernest Ruiz Garcia



EXERCICI 2009

BALANÇ

COMPTE	ACTIU	Ex. 2009	Ex. 2008	COMPTE	PASSIU	Ex. 2009	Ex. 2008
	A) INMOVILIZADO	32.773.775,70	31.942.259,99		A) FONDOS PROPIOS	19.691.104,23	21.262.369,29
	I) Inversiones destinadas al uso general	5.494.374,95	6.448.839,22		I) Patrimonio	14.813.530,07	14.571.515,61
200	1. Terrenos y bienes naturales	672.710,69	749.223,39	100	1. Patrimonio	59.596.192,32	52.905.338,64
201	2. Infraestructura y bienes destinados al uso general	4.821.664,26	5.699.615,83	109	6. Patrimonio entregado al uso general	-44.782.662,25	-38.333.823,03
	II) Inmovilizaciones inmateriales	80.049,32	80.049,32		IV) Resultados del ejercicio	4.877.574,16	6.690.853,68
210,212,216,218,219	3. Otro inmovilizado inmaterial	80.049,32	80.049,32	129	1. Resultados del ejercicio	4.877.574,16	6.690.853,68
	III) Inmovilizaciones materiales	26.956.139,01	25.170.159,03		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	23.942.193,05	16.024.652,91
220	1. Terrenos	6.040.804,01	6.040.804,01		II) Otras deudas a largo plazo	23.942.193,05	16.024.652,91
221	2. Construcciones	12.866.508,53	11.633.309,66	170,176	1. Deudas con entidades de crédito	23.942.193,05	16.024.652,91
222	3. Instalaciones Técnicas	2.345.169,87	2.044.538,78		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	8.916.528,96	8.377.223,81
223,224,226,227,228	4. Otro inmovilizado	6.190.784,69	5.938.634,67		II) Otras deudas a corto plazo	3.550.938,81	3.270.999,76
229				520,522,526	1. Deudas con entidades de crédito	3.101.446,97	2.834.070,28
282	5. Amortizaciones	-487.128,09	-487.128,09	560,561	4. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	449.491,84	436.929,48
	VI) Inversiones financieras temporales	243.212,42	243.212,42		III) Acreedores	5.365.590,15	5.106.224,05
250,251,256	1. Cartera de valores a largo plazo	243.212,42	243.212,42	40	1. Acreedores presupuestarios	4.321.523,62	3.981.998,48
	C) ACTIVO CIRCULANTE	19.776.050,54	13.721.986,02	41	2. Acreedores no presupuestarios	29.534,00	22.878,41
	II) Deudores	8.044.171,93	6.946.932,81	452,453,456,457	3. Acreedores por administración de R.O.E.	66.770,74	72.714,39
43	1. Deudores presupuestarios	11.343.977,31	9.737.166,90	475,476,477	4. Administraciones Públicas	202.298,47	189.451,86
440,441,442,443,449	2. Deudores no presupuestarios	63.489,14	23.136,45	554,559	5. Otros acreedores	745.463,32	839.180,91
450,455,456	3. Deudores por administración de R.O.E.	28.798,13	32.422,35				
470,471,472	4. Administraciones Públicas	27.115,86	18.537,27				
555,558	5. Otros deudores	12.707,49	12.448,84				
490	6. Provisiones	-3.431.916,00	-2.876.779,00				
	III) Inversiones financieras temporales	841,42	841,42				
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	841,42	841,42				
	IV) Tesorería	11.731.037,19	6.774.211,79				
57	1. Tesorería	11.731.037,19	6.774.211,79				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	52.549.826,24	45.664.246,01		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	52.549.826,24	45.664.246,01

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2009

COMPTES	DEURE	Ej: 2009	Ej : 2008	COMPTES	HAVER	Ej: 2009	Ej : 2008
	A) GASTOS	30.360.784,44	26.712.727,63		B) INGRESOS	35.238.358,60	33.403.581,31
	3. Gastos de Funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	24.893.731,40	23.149.747,32		1. Ventas y prestaciones de servicios	53.851,73	69.715,27
	a) Gastos de Personal	9.739.298,06	8.922.058,90	741	b) Prestaciones de servicios	53.851,73	69.715,27
640,641	a-1) Sueldos, salarios y asimilados	7.497.842,30	6.843.735,27		b-2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	53.851,73	69.715,27
642,644	a-2) Cargas sociales	2.241.455,76	2.078.323,63		3. Ingresos de Gestión ordinaria	25.414.845,19	24.007.353,74
675,694,794	d) Variación de provisiones de tráfico	555.137,00	361.219,37	724,725,726,727,733	a) Ingresos tributarios	25.417.114,59	23.941.910,35
	d-2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	555.137,00	361.219,37	740,742	a-1) Impuestos propios	15.799.218,35	14.888.986,45
	e) Otros gastos de gestión	14.073.904,13	13.017.844,23	744	a-3) Tasas	8.745.266,01	8.837.367,61
62	e-1) Servicios exteriores	13.300.102,89	12.792.555,95	745,746	a-4) Contribuciones especiales	872.630,23	215.556,29
63	e-2) Tributos	773.801,24	225.288,28	773	b) Ingresos urbanísticos	-2.269,40	65.443,39
661,662,663,669	f) Gastos financieros y asimilables	525.392,21	848.624,82		4. Otros ingresos de gestión ordinaria	725.184,39	1.360.667,75
	f-1) Por deudas	525.392,21	848.624,82	775,776,777	a) Reintegros	213.154,35	298.932,69
650,651	4. Transferencias y Subvenciones	5.255.229,32	3.358.009,03		c) Otros ingresos de gestión	230.128,84	113.602,28
655,656	a) Transferencias y Subvenciones corrientes	1.679.883,87	2.761.243,73	760	c-1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	230.128,84	113.602,28
	b) Transferencias y Subvenciones de capital	3.575.345,45	596.765,30	763,769	d) Ingresos de participaciones en capital	66.994,80	674.023,60
678	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	211.823,72	204.971,28		f) Otros intereses e ingresos asimilados	214.906,40	274.109,18
679	d) Gastos extraordinarios		300,00	750	f-1) Otros intereses	214.906,40	274.109,18
	e) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	211.823,72	204.671,28	756	5. Transferencias y subvenciones	9.044.477,29	7.965.580,19
				779	a) Transferencias corrientes	5.240.778,98	5.348.676,61
					d) Subvenciones de capital	3.803.698,31	2.616.903,58
					6. Ganancias e ingresos extraordinarios		264,36
					d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios		264,36
	ESTALVI	4.877.574,16	6.690.853,68				

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
11200	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES (RÚSTICA)	2.700,00		2.700,00	3.014,34	209,99		2.804,35	2.266,23	538,12	104,35
11201	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES (URBANA)	12.055.000,00		12.055.000,00	13.132.650,99	449.181,15		12.683.469,84	11.476.065,91	1.207.403,93	628.469,84
11300	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	1.095.000,00		1.095.000,00	1.098.869,72	24.137,00		1.074.732,72	862.279,81	212.452,91	-20.267,28
11400	IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR TERRENYS	1.600.000,00		1.600.000,00	1.506.498,87	83.254,45		1.423.244,42	1.012.139,97	411.104,45	-176.755,58
13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	265.000,00		265.000,00	229.563,90	9.606,96		219.956,94	192.956,32	27.000,62	-45.043,06
13001	IMPOST SOBRE ACT.ECONÒMIQUES (QUOTES	80.000,00		80.000,00	80.062,36			80.062,36	80.062,36		62,36
28200	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS,	770.000,00		770.000,00	386.684,56	71.736,84		314.947,72	300.640,57	14.307,15	-455.052,28
31000	TAXA ACTIVITATS ADM.SERVEIS GENERALS	15.000,00		15.000,00	7.812,75	128,01		7.684,74	7.264,04	420,70	-7.315,26
31001	TAXA ACTIVITATS ARXIU MUNICIPAL	1,00		1,00	7,51			7,51	7,51		6,51
31002	TAXA ACTIVITATS ADM.SERVEIS PÚBLICS	20.000,00		20.000,00	9.054,06	388,00		8.666,06	8.172,82	493,24	-11.333,94
31003	TAXA ACTIVITATS ADM.POLICIA LOCAL	2.000,00		2.000,00	3.160,95			3.160,95	2.752,25	408,70	1.160,95
31004	TAXA ACTIVITATS ADM.URBANISME	135.000,00		135.000,00	58.178,25	809,70		57.368,55	50.456,80	6.911,75	-77.631,45
31005	TAXA ACTIVITATS ADM.INTERVENCIÓ ACTIVITATS	84.000,00		84.000,00	64.964,04	1.162,74		63.801,30	59.331,55	4.469,75	-20.198,70
31006	TAXA VENDES MATERIAL PROMOCIÓ TURÍSTICA	5.000,00		5.000,00	1.231,00			1.231,00	1.231,00		-3.769,00
31007	TAXA ACTIVITATS ADM.BIBLIOTECA				1.375,80			1.375,80	1.375,80		1.375,80
31100	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	77.000,00		77.000,00	79.843,30	261,40		79.581,90	72.587,43	6.994,47	2.581,90
31101	TAXA SERVEI GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	74.000,00		74.000,00	103.465,68	546,95		102.918,73	102.918,73		28.918,73
31102	TAXA LLAR D'INFANTS	212.000,00		212.000,00	234.036,50	7.548,95		226.487,55	194.373,29	32.114,26	14.487,55
31103	TAXA MENJADOR LLAR D'INFANTS	86.000,00		86.000,00	51.119,50	263,20		50.856,30	50.856,30		-35.143,70
31104	TAXA MERCAT COBERT	104.000,00		104.000,00	103.808,40			103.808,40	64.742,85	39.065,55	-191,60
31105	TAXA CASALS MUNICIPALS I ACTIVITATS ESPORTIVES	119.000,00		119.000,00	117.853,04	2.105,13		115.747,91	114.074,04	1.673,87	-3.252,09
31106	TAXA ESCOLES ADULTS	1.500,00		1.500,00	2.224,40			2.224,40	2.224,40		724,40
	Suma	16.802.201,00		16.802.201,00	17.275.479,92	651.340,47		16.624.139,45	14.658.779,98	1.965.359,47	-178.061,55

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
31107	TAXA TRANSPORT ESCOLAR	10.000,00		10.000,00	7.942,20	2.441,82		5.500,38	3.818,38	1.682,00	-4.499,62
31108	TAXA PREVENCIÓ INCENDIS FORESTALS	1,00		1,00							-1,00
31109	TAXA TRANSPORT ADAPTAT	3.400,00		3.400,00	286,00			286,00	246,00	40,00	-3.114,00
31110	TAXA SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	2.575.000,00		2.575.000,00	2.447.863,28			2.447.863,28	1.685.873,95	761.989,33	-127.136,72
31111	TAXA SERVEIS CLAVEGUERAM	587.000,00		587.000,00	563.483,21			563.483,21	563.483,21		-23.516,79
31112	TAXA SERVEIS ENCOMESSES CLAVEGUERAM	1,00	45.194,73	45.195,73	56.162,38	8.321,26		47.841,12	39.560,66	8.280,46	2.645,39
31113	TAXA RECOLLIDA I TRACTAM.RESIDUS	2.572.000,00		2.572.000,00	2.590.507,55	498,22		2.590.009,33	2.462.446,95	127.562,38	18.009,33
31114	TAXA RECOLLIDA I TRACTAM.RESIDUS	1.072.000,00		1.072.000,00	1.141.942,30	41.033,98		1.100.908,32	907.793,63	193.114,69	28.908,32
31115	TAXA UTILITZACIÓ INSTAL-LACIONS ESPORTIVES	10.000,00		10.000,00	10.569,55			10.569,55	10.453,35	116,20	569,55
31116	TAXA UTILITZACIÓ TEATRE MUNICIPAL	10.000,00		10.000,00	8.028,01			8.028,01	7.953,70	74,31	-1.971,99
31117	TAXA UTILITZACIÓ ALTRES DEPENDÈNCIES MUNICIPALS	1,00		1,00	192,00			192,00	192,00		191,00
32000	TAXA OCUPACIÓ SUBSOL I VOL	350.000,00		350.000,00	427.098,11	1.000,97		426.097,14	196.051,31	230.045,83	76.097,14
32001	TAXA ENTRADA DE VEHICLES I RESERVES ESTACIONAMENTS	200.000,00		200.000,00	132.233,23	1.213,69		131.019,54	124.654,65	6.364,89	-68.980,46
32002	TAXA OCUPACIÓ DE SOL AMB MATERIALS	40.000,00		40.000,00	24.362,05			24.362,05	18.756,05	5.606,00	-15.637,95
32003	TAXA OCUPACIÓ COMERCIAL VIA PÚBLICA	294.000,00		294.000,00	383.882,06	32.502,68		351.379,38	176.383,42	174.995,96	57.379,38
32004	TAXA OCUPACIÓ DOMINI PÚBLIC MARÍTIM-TERRESTRE	107.000,00		107.000,00	131.271,88	41.426,35		89.845,53	85.619,63	4.225,90	-17.154,47
32005	TAXA MERCAT SETMANAL	117.000,00		117.000,00	114.083,85			114.083,85	104.255,16	9.828,69	-2.916,15
32006	TAXA ALTRES OCUPACIONS DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL	5.000,00		5.000,00	8.876,22			8.876,22	8.111,36	764,86	3.876,22
34000	ACTIVITATS DIVERSES CULTURA	40.000,00		40.000,00	15.319,53	493,46		14.826,07		14.826,07	-25.173,93
34001	ACTIVITATS DIVERSES FESTES	15.000,00		15.000,00	11.165,00			11.165,00	11.165,00		-3.835,00
34002	ACTIVITATS DIVERSES TEATRE	24.000,00		24.000,00	12.235,00			12.235,00	12.235,00		-11.765,00
34003	PREUS PÚBLICS PROMOCIÓ ECONÒMICA				3.995,00			3.995,00	3.995,00		3.995,00
34004	PREU FIRES FESTA MAJOR				10.984,48	219,82		10.764,66	9.648,28	1.116,38	10.764,66
	Suma	24.833.604,00	45.194,73	24.878.798,73	25.377.962,81	780.492,72		24.597.470,09	21.091.476,67	3.505.993,42	-281.328,64

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34005	ACTIVITATS DIVERSES TURISME				866,00			866,00	866,00		866,00
36000	CONTRIBUCIONS ESPECIALS ENLLUMENAT PUIG ROM (FASES		905.710,20	905.710,20	862.987,09	165.739,27		697.247,82	555.264,34	141.983,48	-208.462,38
36001	CONTRIBUCIONS ESPECIALS PLAÇA TARRADELLES				66,80	995,25		-928,45	-928,45		-928,45
36002	CONTRIBUCIONS ESPECIALS MAS BUSCÀ		278.531,92	278.531,92		4.625,05		-4.625,05	-4.625,05		-283.156,97
36003	CONTRIBUCIONS ESPECIALS: CARRERS MIMOSA, GRECS...		389.833,24	389.833,24	177.996,11			177.996,11		177.996,11	-211.837,13
36005	CONTRIBUCIONS ESPECIALS CARRER PUIG ROM				3.175,97			3.175,97		3.175,97	3.175,97
36006	CONTRIBUCIONS ESPECIALS B.METGE, F.EIXIMENIS,					236,17		-236,17	-236,17		-236,17
37000	QUOTES D'URBANITZACIO LES GARRIGUES				1.432,41	3.701,81		-2.269,40	-2.269,40		-2.269,40
38100	REINTEGRAMENTS CANON MOPMA	86.000,00		86.000,00	80.058,62	505,40		79.553,22	75.609,93	3.943,29	-6.446,78
38101	RETORN CANON DEPOSICIÓ RESIDUS	80.000,00		80.000,00	52.206,02			52.206,02	39.222,00	12.984,02	-27.793,98
38102	CONVENI ECOEMBES	60.000,00		60.000,00	51.797,96	5.478,88		46.319,08	46.319,08		-13.680,92
38103	REINTEGRAMENT DESPERFECTES VIA PÚBLICA	1,00		1,00	25.806,85			25.806,85	25.806,85		25.806,85
38104	REINTEGRAMENTS EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1,00	9.590,01	9.591,01	5.111,16	400,00		4.711,16	712,60	3.998,56	-4.879,85
38105	REINTEGRAMENTS ANUNCIS A CÀRREC PARTICULARS	1,00		1,00	4.558,02			4.558,02	4.558,02		4.557,02
38106	CONVENI OFIRAE (GESTIO RESIDUS APARELLS ELECTRICS)				10.122,83	736,25		9.386,58	8.814,49	572,09	9.386,58
39000	QUOTES URBANITZACIÓ REPARCELLACIÓ UA4	684.000,00		684.000,00							-684.000,00
39100	MULTES DE CIRCULACIÓ	50.000,00		50.000,00	63.933,66	120,00		63.813,66	63.813,66		13.813,66
39101	SANCIONS URBANÍSTIQUES	1,00		1,00	2.807,50			2.807,50	7,50	2.800,00	2.806,50
39102	ALTRES SANCIONS	1,00		1,00	15.652,00			15.652,00		15.652,00	15.651,00
39200	RECÀRREC CONSTRENYIMENT	20.000,00		20.000,00	45.285,30	2.299,04		42.986,26	41.005,28	1.980,98	22.986,26
39201	RECÀRREC EXTEMPORANEÏTAT	28.000,00		28.000,00	43.583,80	1.829,12		41.754,68	28.398,74	13.355,94	13.754,68
39300	INTERESSOS DE DEMORA	70.000,00		70.000,00	71.586,42	1.411,30		70.175,12	66.448,03	3.727,09	175,12
39900	IMPREVISTOS	1,00		1,00	32.884,04			32.884,04	32.842,62	41,42	32.883,04
	Suma	25.911.610,00	1.628.860,10	27.540.470,10	26.929.881,37	968.570,26		25.961.311,11	22.073.106,74	3.888.204,37	-1.579.158,99

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
39901	INGRESSOS PER EXECUCIÓ DE GARANTIES				15.102,22			15.102,22	15.102,22		15.102,22
42000	PARTICIPACIÓ EN ELS INGRESSOS DE L'ESTAT	4.217.000,00		4.217.000,00	3.999.510,91			3.999.510,91	3.999.510,91		-217.489,09
42001	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE L'ESTAT	15.200,00		15.200,00	18.316,30			18.316,30	18.316,30		3.116,30
42003	SUBVENCIÓ ESTAT: ESTADÍSTICA 2009				169,87			169,87	169,87		169,87
45500	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL DE CATALUNYA	285.000,00		285.000,00	314.248,67			314.248,67	278.534,90	35.713,77	29.248,67
45501	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL CAT.(TRAM SUPRAMUNICIPAL)	27.000,00		27.000,00	25.262,07			25.262,07	25.262,07		-1.737,93
45502	SUBVENCIÓ LLAR D'INFANTS	332.000,00		332.000,00	176.400,00			176.400,00	176.400,00		-155.600,00
45503	SUBVENCIÓ JUTJAT DE PAU	5.600,00		5.600,00	5.700,00			5.700,00	5.700,00		100,00
45504	SUBVENCIÓ ACTIVITATS CULTURALS	18.000,00		18.000,00							-18.000,00
45505	CONVENI SERVEIS PENITENCIARIS	1.600,00		1.600,00	424,24			424,24	424,24		-1.175,76
45506	CONVENI OFICINA MUNICIPAL D'ESCOLARITZACIÓ	16.000,00		16.000,00	16.068,00			16.068,00		16.068,00	68,00
45507	CONVENI PERSONAL BIBLIOTECA	30.000,00		30.000,00	40.327,25			40.327,25	40.327,25		10.327,25
45508	CONVENI PLA EDUCATIU D'ENTORN (2008-2009)	44.400,00		44.400,00	21.402,63			21.402,63		21.402,63	-22.997,37
45509	CONVENI PLA EDUCATIU D'ENTORN (2009-2010)	1,00		1,00	15.325,11			15.325,11		15.325,11	15.324,11
45510	SUBVENCIÓ AODL	27.000,00		27.000,00	27.045,55			27.045,55	21.636,44	5.409,11	45,55
45511	SUBVENCIÓ PLA D'OCCUPACIÓ	84.000,00		84.000,00	84.000,18			84.000,18	67.349,81	16.650,37	0,18
45512	SUBV.GENCAT: APLEC DE LA SARDANA 2008				1.491,70			1.491,70	1.491,70		1.491,70
45514	SUBV.GENCAT: PROGRAMA DE SALUT ESCOLAR 2007-2008				586,95			586,95	586,95		586,95
45515	SUBV.GENCAT:SERVEIS CIUTADANS 2008 (PART)				29.400,00			29.400,00		29.400,00	29.400,00
45516	SUBV.GENCAT:MAPES INSTAL.L.I EQUIP.ESPORTIUS 08-10				6.221,00			6.221,00	1.555,00	4.666,00	6.221,00
45518	SUBV.GENCAT: MUSICA EN VIU DE CARÀCTER PROFESSIONAL				21.422,99			21.422,99	21.422,99		21.422,99
45519	SUBV.GENCAT:GESTIÓ FORRESTAL SOSTENIBLE 2008				1.584,00			1.584,00	1.584,00		1.584,00
	Suma	31.014.411,00	1.628.860,10	32.643.271,10	31.749.891,01	968.570,26		30.781.320,75	26.748.481,39	4.032.839,36	-1.861.950,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
45521	SUBV.GENCAT:PLA NACIONAL JOVENTUT CAT 08		21.843,70	21.843,70	21.843,70			21.843,70	10.921,85	10.921,85	
45523	SUBV.GENCAT: PLANS D'Ocupació, ANY 2009										
45524	SUBV.GENCAT: PROGRAMA PARTICIPACIÓ CIUTADANA				15.918,00			15.918,00	15.918,00		15.918,00
45525	SUBV.GENCAT: PROJ.RESIDUS AMB				5.924,02			5.924,02		5.924,02	5.924,02
45529	SUBV.GENCAT: PLA D'Ocupació 08		9.744,00	9.744,00	9.744,00			9.744,00	7.795,20	1.948,80	
45530	SUBV.GENCAT:REDACCIÓ FIGURES PLANEJ.URBAN.09				13.200,00			13.200,00		13.200,00	13.200,00
45531	SUBV.GENCAT:ACCIÓ SOCIAL I CIUTAD.09 (MENYS 20.000 HAB.)		11.500,00	11.500,00	25.774,56			25.774,56		25.774,56	14.274,56
45532	SUBV.GENCAT: PRÒRROGA AODL (ANY 2009)				27.045,55			27.045,55		27.045,55	27.045,55
45533	SUBV.GENCAT: PROMOCIÓ LECTURA A BIBLIOTEQUES, ANY				1.387,50			1.387,50		1.387,50	1.387,50
45534	SUBV.GENCAT:PROJECTES DINAMITZ.CU I SENSIBILITZ.CIRC,										
45535	SUBV.GENCAT: TREBALL ALS BARRIS 2009 (SOC)										
45536	SUBV.GENCAT: RECICLATGE I RECOLLIDA RESIDUS (PLA				19.069,78			19.069,78	19.069,78		19.069,78
46200	CONVENI DIPUTACIÓ MANTENIMENT CIUTADELLA	60.000,00		60.000,00	60.000,00			60.000,00		60.000,00	
46201	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ SOCORRISME PLATGES	31.000,00		31.000,00	32.386,00			32.386,00	32.386,00		1.386,00
46202	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ DINAMITZ.CULTURAL	1.850,00		1.850,00							-1.850,00
46203	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ MANTENIMENT DOLMEN	2.500,00		2.500,00	2.637,24			2.637,24		2.637,24	137,24
46204	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ APLEC DE LA SARDANA	2.100,00		2.100,00	2.863,20			2.863,20	2.863,20		763,20
46205	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ INTERESSOS PRÈSTEC	2.000,00		2.000,00	3.376,97			3.376,97		3.376,97	1.376,97
46206	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ESCOLA D'ADULTS	8.000,00		8.000,00							-8.000,00
46207	SUBVENCIÓ ACTIVITATS ESPORTIVES	12.000,00		12.000,00							-12.000,00
46208	SUBVENCIÓ ACTIVITATS CULTURALS	12.000,00	21.000,00	33.000,00	41.000,18			41.000,18	20.500,09	20.500,09	8.000,18
	Suma	31.145.861,00	1.692.947,80	32.838.808,80	32.032.061,71	968.570,26		31.063.491,45	26.857.935,51	4.205.555,94	-1.775.317,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
46209	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:MANTENIMENT				100,83			100,83		100,83	100,83
46210	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: APLEC DE LA SARDANA ANY 2008										
46211	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: SUPORT COMERÇ LOCAL 09		25.000,00	25.000,00							-25.000,00
46212	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: CONVENI EDICIÓ COL.LECCIONS										
46213	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:LLEVANTADES I				1.728,86			1.728,86	1.728,86		1.728,86
46214	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: PARCS URBANS DE SALUT 2009				1.818,00			1.818,00	1.818,00		1.818,00
46215	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:COL.LABORACIÓ				0,37			0,37	0,37		0,37
46216	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: DEL PLA A L'ACCIO 2009				2.495,48			2.495,48		2.495,48	2.495,48
46217	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: NOVES TECNOLOGIES 2009										
46219	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:CREACIÓ XSLPE 2009		3.000,00	3.000,00	3.000,00			3.000,00		3.000,00	3.000,00
46220	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: SERVEIS DE TRANSPORT				5.000,00			5.000,00		5.000,00	5.000,00
46222	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: DEL PLA A L'ACCIO 2008				13.259,86			13.259,86	13.259,86		13.259,86
46223	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:SEMINARI MARCA				10.000,00			10.000,00		10.000,00	10.000,00
46224	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: SUPORT PLANS LOCALS				2.000,00			2.000,00		2.000,00	2.000,00
46225	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: CONTROL PLAGUES URBANES										
46226	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: COLLES SARDANISTES 2009				560,00			560,00	560,00		560,00
46227	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: SARDANES PER AL MÓN 2009										
46231	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: PROJECTE EUROPEU INTERREG		14.702,83	14.702,83	14.702,83			14.702,83		14.702,83	14.702,83
46300	SUBVENCIÓ CONSELL COMARCAL MANTENIMENT	30.000,00		30.000,00	34.500,00			34.500,00		34.500,00	4.500,00
46301	SUBVENCIÓ CONSELL COMARCAL:ARRANJAMENT				1.078,94			1.078,94		1.078,94	1.078,94
47000	CONVENI FESTA DE LA VELLESA	2.800,00		2.800,00	2.749,84			2.749,84	2.749,84		-50,16
	Suma	31.178.661,00	1.735.650,63	32.914.311,63	32.125.056,72	968.570,26		31.156.486,46	26.878.052,44	4.278.434,02	-1.757.825,17

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
47001	SUBV.PATRONAT C.BRAVA:CONVENI				6.000,00			6.000,00	6.000,00		6.000,00
47002	APORTACIONS VII CONCURS DE PALETES FESTA MAJOR ROSES				3.570,00			3.570,00	3.570,00		3.570,00
47003	LA CAIXA: PROJ. TRANSPORT ADAPTAT 2009				3.000,00			3.000,00	3.000,00		3.000,00
49000	SUBVENCIÓ PROJECTE INTERREG	60.825,00		60.825,00	48.135,85			48.135,85		48.135,85	-12.689,15
52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	139.913,00		139.913,00	59.990,34			59.990,34	59.990,34		-79.922,66
53600	PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSERSA	30.000,00		30.000,00	30.000,00			30.000,00	30.000,00		
53700	PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSESNET	32.000,00		32.000,00	36.994,80			36.994,80	36.994,80		4.994,80
55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	72.600,00		72.600,00	67.634,98			67.634,98	27.378,00	40.256,98	-4.965,02
55001	CONCESSIONS CEMENTIRI	20.000,00		20.000,00	20.304,10	7.206,24		13.097,86	9.916,46	3.181,40	-6.902,14
55002	PARTICIPACIO TRASPÀS LOCALS MERCAT COBERT				9.750,00			9.750,00	9.750,00		9.750,00
61600	ALIENACIÓ D'INVERSIONS (ELEMENTS DE TRANSPORT)				1,00			1,00	1,00		1,00
72000	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: NOU ILLES CONTENITZACIÓ FRONT		933.877,48	933.877,48	857.735,84			857.735,84	614.489,53	243.246,31	-76.141,64
72001	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: MILLORA RECOLLIDA RESIDUS		184.321,88	184.321,88	184.000,00			184.000,00	128.800,00	55.200,00	-321,88
72002	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: 2A.FASE VESTIDORS CAMP		232.693,26	232.693,26	130.928,54			130.928,54	123.433,05	7.495,49	-101.764,72
72003	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: 3A.FASE VESTIDORS CAMP		189.605,32	189.605,32	153.139,49			153.139,49	126.087,53	27.051,96	-36.465,83
72004	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: PROJ.CONTRAINCENDIS PISTA		314.318,31	314.318,31	313.084,00			313.084,00	219.158,80	93.925,20	-1.234,31
72005	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: PAVIMENTS ASFÀLTICS VIES		863.083,93	863.083,93	632.391,39			632.391,39	583.312,38	49.079,01	-230.692,54
72006	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: PAVIMENTS VORERES NUCLI		158.495,18	158.495,18	110.431,19			110.431,19	110.431,19		-48.063,99
72007	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: VORERES URBANITZACIONS		164.798,30	164.798,30	164.718,84			164.718,84	115.303,19	49.415,65	-79,46
72008	SUBVENCIÓ ESTAT FEIL: REFORMA VORERES GRAN VIA I		169.196,34	169.196,34	141.911,64			141.911,64	106.593,68	35.317,96	-27.284,70
72009	SUBVENCIÓ ESTAT:AVANZA DIGITALES 2008		25.750,71	25.750,71	20.124,95			20.124,95	2.504,46	17.620,49	-5.625,76
	Suma	31.533.999,00	4.971.791,34	36.505.790,34	35.118.903,67	975.776,50		34.143.127,17	29.194.766,85	4.948.360,32	-2.362.663,17

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
75000	SUBV.GENCAT: CARRERS PERELADA-NOU (PLA DE	57.000,00		57.000,00	49.374,08			49.374,08	28.500,00	20.874,08	-7.625,92
75001	SUBV.GENCAT: SOTERRAMENT CONTENIDORS (PLA DE BARRIS)	22.500,00		22.500,00	11.250,00			11.250,00	11.250,00		-11.250,00
75002	SUBV.GENCAT: EQUIPAMENTS CULTURALS (PLA DE BARRIS)	317.898,00		317.898,00							-317.898,00
75003	SUBV.GENCAT: OBERTURA FRANJA TALLAFOCS (DGMN)	15.720,00		15.720,00							-15.720,00
75004	SUBV.GENCAT:ACONDICIONAM. ENTORN CALES PN CAP DE	30.000,00		30.000,00							-30.000,00
75005	SUBV.GENCAT: ITINERARI SENSORIAL PUNTA FALCONERA	360.000,00		360.000,00	126.000,00			126.000,00	126.000,00		-234.000,00
75006	SUBV.GENCAT:EDIFICI URBANISME I SERVEIS (POUSC)	210.000,00		210.000,00							-210.000,00
75007	SUBV. GENCAT.:REMODELACIÓ PARVULARI CEIP J.V.VIVES(ED.I	532.000,00		532.000,00	21.027,54			21.027,54		21.027,54	-510.972,46
75008	SUBV. GENCAT.- ACTUAC.SÒLS PROTECC.PAISATGÍSTICA		64.376,89	64.376,89	30.158,91	30.158,91					-64.376,89
75009	SUBV.GENCAT: PUOSC.URB. C/MIMOSA, GRECS I ARISTÒTIL		109.384,51	109.384,51	109.384,51			109.384,51	46.069,88	63.314,63	
75010	SUBV. GENCAT.- RECICLATGE I RECOLIDA RESIDUS (PLA										
75011	SUBV. GENCAT.- SERVEIS ALS CIUTADANS 2008 (PART				2.500,00			2.500,00		2.500,00	2.500,00
75012	SUBV. GENCAT.- PATRIMONI ARQUITECTÒNIC (CIUTADELLA)										
75013	SUBV.GENCAT:PUOSC MAS BUSCA				1,01			1,01	1,01		1,01
75014	SUBV.GENCAT:C.C.E. (SALA ESPORTIVA)		57.900,00	57.900,00	55.005,00			55.005,00	55.005,00		-2.895,00
75015	SUBV.GENCAT: PROJ.ARQUEOL.JACIMENT				36.689,64			36.689,64	7.337,93	29.351,71	36.689,64
75016	SUBV.GENCAT:PROJ. ARQUEOL.JACIMENT CIUTADELLA		34.541,94	34.541,94	34.018,19			34.018,19		34.018,19	-523,75
75018	SUBV.GENCAT:ADQUISICIÓ D'UN SONÒMETRE				3.000,00			3.000,00		3.000,00	3.000,00
75019	SUBV.GENCAT:FEDER 2007-2010										
75020	SUBV.GENCAT:PATRIMONI ARQUITECTÒNIC (CIUTADELLA)		202.500,00	202.500,00							-202.500,00
75023	SUBV.GENCAT:AOC,IMPLANTACI Ó SIGNATURA ELECTRÒNICA 06				8.214,67			8.214,67	8.214,67		8.214,67
	Suma	33.079.117,00	5.440.494,68	38.519.611,68	35.605.527,22	1.005.935,41		34.599.591,81	29.477.145,34	5.122.446,47	-3.920.019,87

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
75024	SUBV.GENCAT:AOC,MILLORA GESTIÓ TERRITORI (PART)06				3.000,00			3.000,00	3.000,00		3.000,00
75025	SUBV.GENCAT:REFORMA D'UNA CASAMATA A LA CIUTADELLA				3.000,00	3.000,00					
75026	SUBV.GENCAT:ACCIÓ SOCIAL I CIUT.AJUNT.MENYS 20.000				1,19			1,19	1,19		1,19
75027	SUBV.GENCAT:MILLORA PREST.SERV.CIUTADANS 07		62.064,00	62.064,00	47.130,42			47.130,42	10.000,00	37.130,42	-14.933,58
75030	SUBV.GENCAT:PLA DE BARRIS. ADQUISICIÓ SÒL		86.332,17	86.332,17	119.493,59			119.493,59		119.493,59	33.161,42
76100	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:ITINERARI	150.000,00		150.000,00							-150.000,00
76101	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: PATRIMONI CULTURAL	120.000,00		120.000,00							-120.000,00
76102	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:GRUP ELECTRÒGEN POLICIA LOCAL				9.000,00			9.000,00		9.000,00	9.000,00
76103	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: EQUIPAMENTS ATENCIÓ SOCIAL,				7.268,64			7.268,64		7.268,64	7.268,64
76104	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:ADQUISICIO FINCA				75.000,00			75.000,00	75.000,00		75.000,00
76105	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: FONS SUBVENCIONS 08 - VORERA		21.612,30	21.612,30	21.612,37			21.612,37	21.612,37		0,07
76106	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:FONS SUBVENCIONS 09				205.661,00			205.661,00		205.661,00	205.661,00
76107	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: NOVES TECNOLOGIES 2008		20.000,00	20.000,00	15.785,20			15.785,20		15.785,20	-4.214,80
76108	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: NOVES TECNOLOGIES 2009		20.243,98	20.243,98							-20.243,98
76109	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:PATRIMONI										
76110	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:PATRIMONI		250.000,00	250.000,00							-250.000,00
76111	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:CENTRE VOLEI PLATJA										
76115	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: NOVES TECNOLOGIES 2007										
76118	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: PATRIMONI CULTURAL 2008				120.000,00			120.000,00	112.479,43	7.520,57	120.000,00
77000	CONVENI EXECUCIÓ		15.986,78	15.986,78	14.815,38			14.815,38		14.815,38	-1.171,40
77001	SUBV.CONSORCI C.BRAVA:PLA CICLE AIGUA (PART 09)		50.567,00	50.567,00							-50.567,00
	Suma	33.349.117,00	5.967.300,91	39.316.417,91	36.247.295,01	1.008.935,41		35.238.359,60	29.699.238,33	5.539.121,27	-4.078.058,31

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2009)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
83000	REINTEGRAMENT BESTRETES AL PERSONAL	1,00	31.200,00	31.201,00	31.200,00			31.200,00	10.900,56	20.299,44	-1,00
87000	ROMANENT DE TRESOR.PER A FINANÇ.SUPLEMENTS CRÈDIT		2.211.498,90	2.211.498,90							-2.211.498,90
87001	ROMANENT DE TRESOR.PER A FINANÇAR CRÈDITS		610.967,80	610.967,80							-610.967,80
87002	ROMANENT DE TRESOR.PER A INCORP.ROMANENTS EXERC.08		4.329.380,06	4.329.380,06							-4.329.380,06
91701	PRÈSTEC A LLARG TERMINI	5.138.882,00	3.835.682,91	8.974.564,91	6.469.517,00			6.469.517,00	6.469.517,00		-2.505.047,91
91702	SUBROGACIÓ ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI PRODER	3.512.000,00		3.512.000,00	3.511.452,00			3.511.452,00	3.511.452,00		-548,00
91703	PRÈSTEC A LLARG TERMINI EXERCICI 2007 (BANC		400.000,00	400.000,00	400.000,00			400.000,00	400.000,00		
91704	PRÈSTEC A LLARG TERMINI EXERCICI 2008 (CAJA MADRID)		1.240.000,00	1.240.000,00	819.793,16			819.793,16	819.793,16		-420.206,84
	Suma	42.000.000,00	18.626.030,58	60.626.030,58	47.479.257,17	1.008.935,41		46.470.321,76	40.910.901,05	5.559.420,71	-14.155.708,82

(2009)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
10	111	10000	RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ	201.700,00		201.700,00	197.460,76	197.460,76	197.460,76		4.239,24
10	111	10001	ASSISTÈNCIES MEMBRES CORPORACIÓ	116.000,00		116.000,00	100.410,21	100.410,21	100.410,21		15.589,79
10	111	48900	DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS	30.300,00		30.300,00	30.300,00	30.300,00	30.300,00		
10	112	11000	RETRIB.BÀSIQUES I ALTR.PERSONAL EVENTUAL.ALCALDIA	104.790,00	-10.000,00	94.790,00	93.693,83	93.693,83	93.693,83		1.096,17
10	112	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ALCALDIA	9.210,00	200,00	9.410,00	9.386,58	9.386,58	9.386,58		23,42
10	112	12100	RETRIB.COMPLEM.ALCALDIA	13.810,00	300,00	14.110,00	14.079,52	14.079,52	14.079,52		30,48
10	112	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ALCALDIA	22.770,00	500,00	23.270,00	23.215,78	23.215,78	23.215,78		54,22
10	112	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ALCALDIA	7.190,00	-1.600,00	5.590,00	4.509,82	4.509,82	4.509,82		1.080,18
10	112	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ALCALDIA	2.990,00	1.800,00	4.790,00	4.116,94	4.116,94	4.116,94		673,06
10	112	22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES ALCALDIA	15.000,00	30.000,00	45.000,00	44.540,40	44.540,40	38.862,98	5.677,42	459,60
10	112	22609	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	20.000,00	15.000,00	35.000,00	17.807,31	17.264,43	14.615,40	2.649,03	17.735,57
10	113	12000	RETRIB.BÀSIQUES.COMUNICACIÓ I PREMSA	26.120,00	600,00	26.720,00	26.509,42	26.509,42	26.509,42		210,58
10	113	12100	RETRIB.COMPLEM.COMUNICACIÓ I PREMSA	40.030,00	900,00	40.930,00	40.824,28	40.824,28	40.824,28		105,72
10	113	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.COMUNICACIÓ I PREMSA	5.660,00	100,00	5.760,00	5.752,09	5.752,09	5.752,09		7,91
10	113	22602	COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	6.000,00	26.056,00	32.056,00	29.636,30	29.636,30	21.878,70	7.757,60	2.419,70
10	113	22609	DESPESES DIVERSES COMUNICACIÓ I PREMSA	7.000,00		7.000,00	2.789,64	2.789,64	2.789,64		4.210,36
10	113	22610	BUTLLETINS MUNICIPALS INFORMATIUS	22.000,00	7.993,77	29.993,77	25.396,51	25.396,51	18.737,01	6.659,50	4.597,26
10	113	22709	CONTRACTES COMUNICACIÓ I PREMSA	35.000,00	13.920,00	48.920,00	48.912,56	48.912,56	39.984,04	8.928,52	7,44
10	113	47000	CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL	35.000,00	3.500,00	38.500,00	38.500,00	16.500,00	16.500,00		22.000,00
10	451	48100	PREMIS, BEQUES I AJUTS	12.000,00		12.000,00	9.767,07	9.767,07	9.317,07	450,00	2.232,93
10	451	48800	AJUTS A ALTRES ENTITATS	20.000,00		20.000,00					20.000,00
10	463	22609	DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA	12.000,00	3.000,00	15.000,00	1.948,80	1.948,80	1.948,80		13.051,20
20	121	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMINISTRACIÓ GENERAL	367.080,00	-1.000,00	366.080,00	339.802,61	339.802,61	339.802,61		26.277,39
20	121	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMINISTRACIÓ GENERAL	509.600,00	-1.855,00	507.745,00	476.232,37	476.232,37	476.232,37		31.512,63
20	121	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	25.000,00	600,00	25.600,00	43.631,16	43.631,16	43.631,16		-18.031,16
20	121	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	210.890,00	13.500,00	224.390,00	223.247,64	223.247,64	223.247,64		1.142,36
20	121	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	36.390,00	500,00	36.890,00	28.229,72	28.229,72	28.229,72		8.660,28
20	121	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	24.200,00	110.000,00	134.200,00	37.388,39	37.388,39	37.388,39		96.811,61
			Suma	1.937.730,00	214.014,77	2.151.744,77	1.918.089,71	1.895.546,83	1.863.424,76	32.122,07	256.197,94

(2009)

Pàg.

2

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
20	121	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	104.670,00	500,00	105.170,00	80.555,51	80.555,51	80.555,51		24.614,49
20	121	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS GENERALS	24.000,00		24.000,00	17.463,68	17.463,68	16.063,63	1.400,05	6.536,32
20	121	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.SERVEIS GENERALS	21.000,00		21.000,00	12.476,24	12.476,24	9.221,40	3.254,84	8.523,76
20	121	20400	LLOGUER VEHICLES SERVEIS GENERALS	12.500,00		12.500,00	11.314,91	11.314,91	11.314,91		1.185,09
20	121	21200	MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS GENERALS	75.000,00	1.920,14	76.920,14	50.754,93	50.395,56	43.806,33	6.589,23	26.524,58
20	121	21300	MANTENIMENT EQUIPAMENTS D'OFICINA SERVEIS GENERALS				5.994,50	5.994,50	5.251,21	743,29	-5.994,50
20	121	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS GENERALS	7.000,00		7.000,00	4.463,12	4.463,12	3.957,39	505,73	2.536,88
20	121	21600	MANTENIMENT EQUIPS PROCES INFORMACIÓ	96.800,00		96.800,00	91.663,60	91.663,60	89.198,45	2.465,15	5.136,40
20	121	22000	MATERIAL D'OFICINA	85.000,00		85.000,00	36.122,91	34.771,51	29.296,68	5.474,83	50.228,49
20	121	22001	REVISTES I PUBLICACIONS	34.000,00		34.000,00	26.029,71	26.029,71	23.119,92	2.909,79	7.970,29
20	121	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	12.000,00		12.000,00	60.942,00	60.942,00	55.194,36	5.747,64	-48.942,00
20	121	22003	MISSATGERIA	8.000,00		8.000,00	9.801,61	9.801,61	8.913,15	888,46	-1.801,61
20	121	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS	43.700,00		43.700,00	46.482,54	46.482,54	43.631,38	2.851,16	-2.782,54
20	121	22101	CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS	6.000,00		6.000,00	4.755,01	4.755,01	4.755,01		1.244,99
20	121	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS GENERALS	5.100,00		5.100,00	2.587,72	2.587,72	2.039,66	548,06	2.512,28
20	121	22108	SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS	10.000,00		10.000,00	11.342,38	11.342,38	9.385,32	1.957,06	-1.342,38
20	121	22200	CONSUM TELEFONIA	103.000,00	5.336,00	108.336,00	111.727,65	111.727,65	80.236,21	31.491,44	-3.391,65
20	121	22201	CORRESPONDÈNCIA	78.000,00		78.000,00	70.663,88	70.663,88	67.599,67	3.064,21	7.336,12
20	121	22204	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	20.000,00		20.000,00	20.554,04	20.554,04	14.229,72	6.324,32	-554,04
20	121	22400	ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS	166.000,00		166.000,00	164.492,99	164.492,99	131.898,07	32.594,92	1.507,01
20	121	22603	DESPESES JURÍDIQUES	55.000,00	8.463,00	63.463,00	62.266,76	51.156,74	48.185,95	2.970,79	12.306,26
20	121	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS	60.000,00	49.948,89	109.948,89	54.565,73	39.219,73	25.925,19	13.294,54	70.729,16
20	121	22610	DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL	18.000,00	11.687,00	29.687,00	30.046,94	30.046,94	28.246,96	1.799,98	-359,94
20	121	22611	PUBLICACIONS OFICIALS	15.000,00		15.000,00	25.017,57	25.017,57	23.830,89	1.186,68	-10.017,57
20	121	22612	INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS	20.000,00		20.000,00	18.414,23	18.414,23	18.414,23		1.585,77
20	121	22700	NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS	46.900,00		46.900,00	32.716,38	32.716,38	24.220,31	8.496,07	14.183,62
20	121	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS GENERALS	30.000,00	39.130,11	69.130,11	64.556,08	27.989,99	25.710,59	2.279,40	41.140,12
20	121	23300	ASSISTÈNCIA A TRIBUNALS	2.000,00		2.000,00	1.613,17	1.613,17	990,34	622,83	386,83
			Suma	3.096.400,00	330.999,91	3.427.399,91	3.047.475,50	2.960.199,74	2.788.617,20	171.582,54	467.200,17

(2009)

Pàg.

3

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
20	121	46600	QUOTES ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS I CONSORCIS	26.000,00		26.000,00	24.183,75	14.183,75	9.623,75	4.560,00	11.816,25
20	121	63600	INVERSIÓ EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	60.000,00	189.864,49	249.864,49	214.173,41	205.235,58	159.157,65	46.077,93	44.628,91
20	121	83000	BESTRETES PERSONAL	1,00	31.200,00	31.201,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00		1,00
20	123	12900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS FUNCIONARIS	164.370,00	-97.000,00	67.370,00	27.072,31	27.072,31	27.072,31		40.297,69
20	123	13900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS LABORALS	81.090,00	-48.000,00	33.090,00	15.148,54	15.148,54	15.148,54		17.941,46
20	123	15100	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	35.000,00	2.000,00	37.000,00	41.553,86	41.553,86	41.553,86		-4.553,86
20	123	15101	GRATIFICACIONS LABORALS	35.000,00		35.000,00	27.865,51	27.865,51	27.865,51		7.134,49
20	123	16000	QUOTES SOCIALS	2.409.994,00	46.000,00	2.455.994,00	2.107.477,97	2.107.477,97	2.107.477,97		348.516,03
20	123	16200	FORMACIÓ PERSONAL	25.000,00		25.000,00	11.768,90	11.768,90	11.522,53	246,37	13.231,10
20	123	16201	ALTRES DESPESES SOCIALS PERSONAL	28.000,00		28.000,00	22.250,57	22.250,57	22.250,57		5.749,43
20	123	16202	PLA DE PENSIONS FUNCIONARIS	54.100,00		54.100,00	55.063,62	55.063,62	55.063,62		-963,62
20	123	16203	PLA DE PENSIONS LABORALS	54.100,00		54.100,00	44.894,70	44.894,70	44.894,70		9.205,30
20	123	22104	VESTUARI SERVEIS GENERALS	6.000,00		6.000,00	5.255,42	2.565,72	812,32	1.753,40	3.434,28
20	123	22709	CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	12.500,00	4.775,21	17.275,21	16.628,31	16.628,31	10.936,47	5.691,84	646,90
20	222	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL	7.700,00		7.700,00	7.308,00	7.308,00	7.308,00		392,00
20	222	22400	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL	12.200,00		12.200,00	13.609,69	13.609,69	12.289,33	1.320,36	-1.409,69
20	422	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS LLAR D'INFANTS	8.200,00	650,00	8.850,00	650,00	650,00	650,00		8.200,00
20	431	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS URBANISME	50.800,00		50.800,00	49.474,51	49.474,51	49.474,51		1.325,49
20	432	61000	INVERSIÓ EN TERRENYS	586.000,00	928.816,40	1.514.816,40	1.018.015,78	672.710,69	654.258,93	18.451,76	842.105,71
20	440	22400	ASSEGURANCES VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	7.300,00		7.300,00	5.443,95	5.443,95	5.443,95		1.856,05
20	451	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS CULTURA	30.700,00		30.700,00	26.847,59	26.847,59	20.381,68	6.465,91	3.852,41
20	455	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT	28.400,00		28.400,00	27.595,80	27.595,80	27.595,80		804,20
30	011	91300	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	2.956.000,00		2.956.000,00	2.907.976,90	2.907.976,90	2.907.976,90		48.023,10
30	012	31000	INTERESSOS PRÉSTECES	949.000,00		949.000,00	511.930,55	511.930,55	511.930,55		437.069,45
30	012	31001	INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA	17.000,00		17.000,00	6.319,55	6.319,55	6.319,55		10.680,45
30	012	34200	INTERESSOS DE DEMORA	1,00	59.756,70	59.757,70	59.756,70				59.757,70
30	111	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES CORPORACIÓ	10.000,00		10.000,00	9.447,49	9.447,49	8.783,84	663,65	552,51
30	123	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ PERSONAL	55.000,00		55.000,00	42.129,02	39.663,02	29.557,19	10.105,83	15.336,98
30	123	34900	ALTRES DESPESES FINANCERES	15.000,00		15.000,00	7.142,11	7.142,11	7.142,11		7.857,89
			Suma	10.820.856,00	1.449.062,71	12.269.918,71	10.385.660,01	9.869.228,93	9.602.309,34	266.919,59	2.400.689,78

(2009)

Pàg.

4

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
30	611	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS ECONÒMICS	238.460,00	7.700,00	246.160,00	238.844,94	238.844,94	238.844,94		7.315,06
30	611	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS ECONÒMICS	329.480,00	6.800,00	336.280,00	328.262,88	328.262,88	328.262,88		8.017,12
30	611	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	35.760,00	1.000,00	36.760,00	36.631,76	36.631,76	36.631,76		128,24
30	611	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	2.670,00	100,00	2.770,00	2.713,68	2.713,68	2.713,68		56,32
30	611	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS ECONÒMICS	50.780,00	1.100,00	51.880,00	50.293,51	50.293,51	50.293,51		1.586,49
30	611	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS ECONÒMICS	23.000,00		23.000,00	22.657,12	22.657,12	22.657,12		342,88
30	611	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS ECONÒMICS	20.000,00		20.000,00	9.164,00	9.164,00	2.900,00	6.264,00	10.836,00
30	611	46100	XALOC:CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ	60.000,00		60.000,00	22.394,80	22.394,80	22.394,80		37.605,20
40	450	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.CULTUR A I PATRIMONI	9.320,00	200,00	9.520,00	8.323,78	8.323,78	8.323,78		1.196,22
40	450	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.CULTUR A I PATRIMONI	9.300,00	200,00	9.500,00	8.046,73	8.046,73	8.046,73		1.453,27
40	450	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	2.890,00	100,00	2.990,00	2.615,69	2.615,69	2.615,69		374,31
40	451	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CULTURA	20.000,00		20.000,00	11.493,93	11.493,93	11.493,93		8.506,07
40	451	22609	DESPESES DIVERSES CULTURA	40.000,00	600,00	40.600,00	33.144,06	31.344,06	24.054,53	7.289,53	9.255,94
40	451	22610	ATENCIIONS ENTITATS CULTURALS				482,80	482,80	482,80		-482,80
40	451	22611	DINAMITZACIÓ CULTURAL	152.000,00	89.530,62	241.530,62	228.567,27	170.073,25	148.606,65	21.466,60	71.457,37
40	451	22700	NETEJA EDIFICIS CULTURA	3.700,00		3.700,00	2.725,02	2.725,02	2.216,38	508,64	974,98
40	451	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS CULTURA		22.076,00	22.076,00	29.076,00	15.000,00		15.000,00	7.076,00
40	451	48500	CONVENI ASSOCIACIÓ VIUMÚSIKA		4.500,00	4.500,00					4.500,00
40	451	48501	SUBV.LA NUTRIA PRODUCCIONS,SL-TV MOVIE MORIR EN TRES ACTES-		100.000,00	100.000,00	100.000,00				100.000,00
40	451	48801	BECA RECERCA CULTURAL	8.000,00		8.000,00					8.000,00
40	451	48900	CONVENI AMB EL BISBAT DE GIRONA		2.000,00	2.000,00					2.000,00
40	453	43000	CONVENI FUNDACIÓ PRIV.ROSES.HISTÒRIA I NATURA	500.000,00	21.789,80	521.789,80	521.789,80	500.000,00	500.000,00		21.789,80
40	454	12000	RETRIB.BÀSIQUES.BIBLIOTECA	70.500,00	2.655,00	73.155,00	72.519,88	72.519,88	72.519,88		635,12
40	454	12100	RETRIB.COMPLEM.BIBLIOTECA	70.790,00	1.500,00	72.290,00	71.903,92	71.903,92	71.903,92		386,08
40	454	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.BIBLIOTECA	15.970,00	400,00	16.370,00	16.199,16	16.199,16	16.199,16		170,84
40	454	21200	MANTENIMENT BIBLIOTECA	15.000,00		15.000,00	19.623,09	19.623,09	19.365,76	257,33	-4.623,09
40	454	22000	ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA	20.000,00		20.000,00	19.938,39	19.938,39	18.452,22	1.486,17	61,61
40	454	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BIBLIOTECA	14.000,00		14.000,00	15.943,08	15.943,08	13.395,27	2.547,81	-1.943,08
			Suma	12.532.476,00	1.711.314,13	14.243.790,13	12.259.015,30	11.546.424,40	11.224.684,73	321.739,67	2.697.365,73

(2009)

Pàg.

5

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
40	454	22609	DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA	25.000,00	4.000,00	29.000,00	24.310,92	24.310,92	22.497,05	1.813,87	4.689,08
40	454	22700	NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA	23.700,00		23.700,00	18.767,54	18.767,54	13.854,88	4.912,66	4.932,46
40	454	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS BIBLIOTECA		27.400,00	27.400,00	25.688,80	25.688,80	1.739,70	23.949,10	1.711,20
40	454	63500	INVERSIÓ MOBILIARI BIBLIOTECA		7.578,29	7.578,29	7.578,29	7.578,29	7.578,29		
40	456	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TEATRE	25.000,00		25.000,00	15.644,70	15.644,70	11.481,90	4.162,80	9.355,30
40	456	21200	MANTENIMENT TEATRE	25.000,00		25.000,00	21.611,99	21.611,99	19.021,81	2.590,18	3.388,01
40	456	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE	42.400,00		42.400,00	36.803,46	36.803,46	36.124,36	679,10	5.596,54
40	456	22602	PUBLICITAT TEATRE	10.000,00		10.000,00	4.124,88	4.124,88	4.124,88		5.875,12
40	456	22609	PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE	60.000,00	43.192,00	103.192,00	112.257,72	112.257,72	95.267,92	16.989,80	-9.065,72
40	456	22700	NETEJA EDIFICIS TEATRE	16.000,00		16.000,00	14.983,84	14.983,84	10.420,61	4.563,23	1.016,16
40	456	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. TEATRE	79.800,00		79.800,00	79.785,94	79.785,94	59.839,47	19.946,47	14,06
40	456	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. TEATRE	20.000,00	6.000,00	26.000,00	20.612,85	20.612,85	20.612,85		5.387,15
50	121	22708	CONTRACTE MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	56.400,00	6.034,02	62.434,02	63.701,96	63.701,96	47.521,17	16.180,79	-1.267,94
50	121	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. SERVEIS GENERALS.	600.000,00	760.000,00	1.360.000,00	86.403,35				1.360.000,00
50	121	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. SERVEIS GENERALS	140.000,00	158.437,50	298.437,50	158.241,65	96.224,57	93.668,82	2.555,75	202.212,93
50	121	63400	INVERSIÓ VEHICLES. SERVEIS GENERALS		3.500,00	3.500,00	12.387,15	12.387,15	12.387,15		-8.887,15
50	322	77000	TRANSF.DE CAPITAL CONVENI ZODIAC ESPAÑOLA		744.363,70	744.363,70	744.363,70				744.363,70
50	413	46300	APORTACIÓ MANCOMUNITAT SERVEI CONTROL DE MOSQUITS	37.000,00		37.000,00	33.472,00	33.472,00	25.104,00	8.368,00	3.528,00
50	413	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENI ANIMALS ABANDONATS	10.400,00		10.400,00	8.877,57	8.877,57		8.877,57	1.522,43
50	421	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. ESCOLA ADULTS	30.000,00	10.000,00	40.000,00	3.335,77	3.335,77		3.335,77	36.664,23
50	424	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CENTRES ESCOLARS	632.000,00	15.000,00	647.000,00	508.666,03	121.765,49	89.912,18	31.853,31	525.234,51
50	430	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.SERV.TE RRITORIALS	98.840,00	3.400,00	102.240,00	93.929,92	93.929,92	93.929,92		8.310,08
50	430	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	145.710,00	8.300,00	154.010,00	145.259,94	145.259,94	145.259,94		8.750,06
50	430	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	92.180,00	2.700,00	94.880,00	94.305,88	94.305,88	94.305,88		574,12
50	430	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	10.650,00	300,00	10.950,00	10.854,72	10.854,72	10.854,72		95,28
50	430	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	21.290,00	500,00	21.790,00	19.900,32	19.900,32	19.900,32		1.889,68
			Suma	14.733.846,00	3.512.019,64	18.245.865,64	14.624.886,19	12.632.610,62	12.160.092,55	472.518,07	5.613.255,02

(2009)

Pàg.

6

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
50	431	12000	RETRIB.BÀSIQUES.DISCIPLINA URBANÍSTICA	35.370,00	800,00	36.170,00	36.074,22	36.074,22	36.074,22		95,78
50	431	12100	RETRIB.COMPLEM.DISCIPLINA URBANÍSTICA	54.930,00	1.200,00	56.130,00	56.017,36	56.017,36	56.017,36		112,64
50	431	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.DISCIPLINA URBANÍSTICA	2.670,00	100,00	2.770,00	2.713,68	2.713,68	2.713,68		56,32
50	431	21200	MANTENIMENT EDIFICI URBANISME	5.000,00		5.000,00	4.908,66	4.908,66	4.560,01	348,65	91,34
50	431	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS URBANISME	6.200,00		6.200,00	6.634,05	6.634,05	5.685,36	948,69	-434,05
50	431	22700	NETEJA EDIFICIS URBANISME	8.400,00		8.400,00	7.254,14	7.254,14	5.437,58	1.816,56	1.145,86
50	432	12000	RETRIB.BÀSIQUES.URBANISME	93.440,00	2.300,00	95.740,00	93.219,25	93.219,25	93.219,25		2.520,75
50	432	12100	RETRIB.COMPLEM.URBANISME	118.900,00	2.500,00	121.400,00	118.841,49	118.841,49	118.841,49		2.558,51
50	432	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.URBANISME	13.310,00	300,00	13.610,00	13.493,02	13.493,02	13.493,02		116,98
50	432	22609	DESPESES DIVERSES URBANISME	20.000,00		20.000,00	17.111,15	16.554,35	16.530,52	23,83	3.445,65
50	432	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS URBANISME	68.000,00	59.476,40	127.476,40	117.998,52	80.298,52	58.655,51	21.643,01	47.177,88
50	432	61100	INVERSIÓ EN PROJECTES I HONORARIS TÈCN.SERVEIS TERRITORIALS	200.000,00	345.264,19	545.264,19	211.233,47	89.957,31	70.331,65	19.625,66	455.306,88
50	432	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. URBANISME	2.820.000,00	7.670.061,14	10.490.061,14	6.251.712,92	4.618.770,93	3.515.438,33	1.103.332,60	5.871.290,21
50	432	63100	INVERSIÓ EN PROJECTES I HONORARIS TÈCN.SERVEIS.SERVEIS TRALS		434.793,74	434.793,74	489.226,15	65.294,05	48.136,26	17.157,79	369.499,69
50	432	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS.SERVEIS PÚBLICS				3.370,94	3.370,94	3.370,94		-3.370,94
50	432	68000	INVERSIÓ EN TERRENYS. PATRIMONIALS		129.800,00	129.800,00	129.800,00				129.800,00
50	432	75000	TRANSF.DE CAPITAL CONVENI GENERALITAT		30.000,00	30.000,00	21.042,72				30.000,00
50	433	22703	CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS	132.500,00		132.500,00	124.449,71	124.449,71	92.534,22	31.915,49	8.050,29
50	433	22708	CONTRACTE MANTENIMENT JARDINERIA I FORESTAL	822.000,00		822.000,00	821.996,52	821.996,52	616.501,67	205.494,85	3,48
50	433	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PARCS I JARDINS	50.000,00		50.000,00	49.448,39	32.772,05	19.670,61	13.101,44	17.227,95
50	434	22100	CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC	402.000,00		402.000,00	404.403,72	404.403,72	328.208,39	76.195,33	-2.403,72
50	434	22708	CONTRACTE MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	225.150,00	1.184,82	226.334,82	210.075,56	210.075,56	158.176,46	51.899,10	16.259,26
50	434	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. ENLLUMENAT PÚBLIC	300.000,00	150.000,00	450.000,00	11.311,26	5.255,25		5.255,25	444.744,75
50	435	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ACTIVITATS	15.900,00	1.000,00	16.900,00	16.634,54	16.634,54	16.634,54		265,46
50	435	12100	RETRIB.COMPLEM.ACTIVITATS	16.000,00	400,00	16.400,00	16.297,44	16.297,44	16.297,44		102,56
50	435	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ACTIVITATS	2.670,00	100,00	2.770,00	2.713,68	2.713,68	2.713,68		56,32
			Suma	20.146.286,00	12.341.299,93	32.487.585,93	23.862.868,75	19.480.611,06	17.459.334,74	2.021.276,32	13.006.974,87

(2009)

Pàg.

7

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
50	440	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS PÚBLICS	96.830,00	2.200,00	99.030,00	99.030,00	99.030,00	99.030,00		
50	440	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS PÚBLICS	112.570,00	2.300,00	114.870,00	114.870,00	114.870,00	114.870,00		
50	440	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	25.360,00	1.500,00	26.860,00	26.074,26	26.074,26	26.074,26		785,74
50	440	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	2.000,00	100,00	2.100,00	2.035,56	2.035,56	2.035,56		64,44
50	440	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS PÚBLICS	21.300,00	500,00	21.800,00	18.995,76	18.995,76	18.995,76		2.804,24
50	440	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	9.000,00		9.000,00	6.293,09	6.293,09	5.001,01	1.292,08	2.706,91
50	440	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	8.300,00		8.300,00	4.937,39	4.937,39	4.306,63	630,76	3.362,61
50	440	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS	25.000,00	30.365,68	55.365,68	54.067,19	52.467,19	49.913,90	2.553,29	2.898,49
50	441	21000	REPOSICIÓ D'AIGUA	50.000,00	38.762,68	88.762,68	87.985,83	87.985,83	87.985,83		776,85
50	441	22101	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA EN ALTA	993.000,00	1.815,74	994.815,74	825.333,04	825.333,04	823.517,30	1.815,74	169.482,70
50	441	22709	CONTRACTE SERVEI D'AIGUA	1.089.000,00		1.089.000,00	953.052,68	953.052,68	953.052,68		135.947,32
50	442	22500	CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR	174.800,00	6.983,20	181.783,20	139.996,60	139.996,60	87.244,70	52.751,90	41.786,60
50	442	22501	TAXA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS	640.000,00	24.811,31	664.811,31	553.746,02	553.746,02	348.589,25	205.156,77	111.065,29
50	442	22703	CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	2.565.000,00	350.000,00	2.915.000,00	2.189.231,21	2.183.068,71	1.635.511,32	547.557,39	731.931,29
50	443	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CEMENTIRI	46.960,00	1.000,00	47.960,00	47.893,86	47.893,86	47.893,86		66,14
50	443	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CEMENTIRI	4.650,00	100,00	4.750,00	4.720,58	4.720,58	4.720,58		29,42
50	443	21200	MANTENIMENT CEMENTIRI	10.000,00		10.000,00	3.895,16	3.895,16	3.474,86	420,30	6.104,84
50	443	22101	CONSUM AIGUA CEMENTIRI	500,00		500,00	359,21	359,21	359,21		140,79
50	443	22700	NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI	2.200,00		2.200,00	1.770,31	1.770,31	1.338,19	432,12	429,69
50	444	22602	DIFUSIÓ I SENSIBILITZACIÓ MEDIAMBIENTAL	25.000,00		25.000,00	19.706,02	19.706,02	5.647,74	14.058,28	5.293,98
50	444	22609	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	25.000,00	831,44	25.831,44	27.132,91	24.307,15	2.924,41	21.382,74	1.524,29
50	444	22703	CAMPANYA SENSIBILITZACIÓ I CONS.RECICLATGE (PLA BARRIS)								
50	445	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.PLATGES	21.850,00	6.000,00	27.850,00	21.131,24	21.131,24	21.131,24		6.718,76
50	445	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.PLATGES	15.000,00		15.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00		500,00
50	445	21000	MANTENIMENT PLATGES	56.000,00	31.428,08	87.428,08	56.353,13	49.588,65	38.471,26	11.117,39	37.839,43
50	445	22500	CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARÍTIMO-TERRESTRE	86.000,00		86.000,00	80.058,62	80.058,62	80.058,62		5.941,38
50	445	22703	CONTRACTE NETEJA PLATGES	308.100,00		308.100,00	310.841,01	305.724,80	230.638,59	75.086,21	2.375,20
50	445	22709	CONTRACTE SERVEIS PLATGES	302.000,00	14.966,40	316.966,40	314.808,33	314.808,33	314.808,33		2.158,07
			Suma	26.861.706,00	12.854.964,46	39.716.670,46	29.841.687,76	25.436.961,12	22.481.429,83	2.955.531,29	14.279.709,34

(2009)

Pàg.

8

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
50	445	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PLATGES	150.000,00	210.910,66	360.910,66	77.808,72	74.908,72	56.916,42	17.992,30	286.001,94
50	445	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS PLATGES		50.000,00	50.000,00					50.000,00
50	446	21000	OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS	1,00		1,00					1,00
50	447	21000	REPOSICIÓ CLAVEGUERAM	75.000,00	48.814,61	123.814,61	110.584,83	67.511,74	53.210,48	14.301,26	56.302,87
50	447	22708	CONTRACTE MANTENIMENT CLAVEGUERAM	323.050,00		323.050,00	324.874,83	324.874,83	242.255,97	82.618,86	-1.824,83
50	447	22709	CONTRACTE SERVEI ENCOMESSES CLAVEGUERAM	1,00	45.194,73	45.195,73	45.194,73	45.194,73	43.872,39	1.322,34	1,00
50	447	46700	CONSORCI COSTA BRAVA:CONVENI SANEJAMENT	82.000,00	4.000,00	86.000,00	85.952,97	85.952,97	64.464,73	21.488,24	47,03
50	448	22703	CONTRACTE NETEJA VIÀRIA	1.025.100,00		1.025.100,00	981.414,80	981.414,80	732.195,18	249.219,62	43.685,20
50	451	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CULTURA I PATRIMONI	700.000,00	2.323.620,73	3.023.620,73	326.116,00	303.451,35	303.451,35		2.720.169,38
50	453	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. PATRIMONI CULTURAL	1.350.000,00	648.339,46	1.998.339,46	705.632,72	142.200,18	142.200,18		1.856.139,28
50	456	63300	INVERSIONS EQUIPAMENTS TEATRE MUNICIPAL		18.799,39	18.799,39	18.799,39				18.799,39
50	457	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS FESTES		95.000,00	95.000,00	94.916,87	94.916,87		94.916,87	83,13
50	458	63200	INVERSIÓ INSTAL.LACIONS ESPORTIVES		851.208,17	851.208,17	750.745,45	597.152,03	458.216,06	138.935,97	254.056,14
50	458	63300	INVERSIONS EQUIPAMENTS INSTAL.LACIONS ESPORTIVES		102.881,95	102.881,95	53.300,87	53.300,87	50.421,95	2.878,92	49.581,08
50	511	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.VIES PÚBLIQUES	159.960,00		159.960,00	137.916,80	137.916,80	137.916,80		22.043,20
50	511	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.VIES PÚBLIQUES	20.900,00		20.900,00	18.344,69	18.344,69	18.344,69		2.555,31
50	511	21000	MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	85.000,00	33.787,08	118.787,08	112.749,78	107.932,45	85.257,34	22.675,11	10.854,63
50	511	21900	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1,00	9.590,01	9.591,01	9.356,77	9.356,77	8.734,72	622,05	234,24
50	511	22100	CONSUM ELÈCTRIC MAGATZEM BRIGADES	1.300,00		1.300,00	1.349,94	1.349,94	1.320,03	29,91	-49,94
50	511	22104	VESTUARI BRIGADES	6.250,00	3.000,00	9.250,00	7.296,54	7.296,54	5.203,93	2.092,61	1.953,46
50	511	22700	NETEJA EDIFICIS BRIGADES	1.600,00		1.600,00	1.362,42	1.362,42	1.005,16	357,26	237,58
50	511	22708	CONTRACTE MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	352.600,00	10.469,08	363.069,08	363.052,11	361.009,23	272.863,48	88.145,75	2.059,85
50	513	22709	CONTRACTE TRANSPORT URBÀ	110.000,00	9.588,93	119.588,93	116.701,58	73.400,08	62.218,26	11.181,82	46.188,85
50	623	21200	REPOSICIÓ I MILLORA MERCAT COBERT		3.794,19	3.794,19	3.794,19	3.794,19	3.794,19		
50	623	22708	CONTRACTE MANTENIMENTI CONSERG.MERCAT COBERT	109.350,00		109.350,00	109.347,41	109.347,41	82.010,52	27.336,89	2,59
60	420	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	38.210,00	1.400,00	39.610,00	31.830,01	31.830,01	31.830,01		7.779,99
60	420	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	51.420,00	100,00	51.520,00	44.244,02	44.244,02	44.244,02		7.275,98
			Suma	31.503.449,00	17.325.463,45	48.828.912,45	34.374.376,20	29.115.024,76	25.383.377,69	3.731.647,07	19.713.887,69

(2009)

Pàg.

9

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
60	420	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	31.480,00	700,00	32.180,00	19.480,32	19.480,32	19.480,32		12.699,68
60	420	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	2.670,00	100,00	2.770,00	1.640,27	1.640,27	1.640,27		1.129,73
60	420	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	5.330,00	100,00	5.430,00	3.052,89	3.052,89	3.052,89		2.377,11
60	421	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESCOLA D'ADULTS	57.190,00	1.700,00	58.890,00	49.134,03	49.134,03	49.134,03		9.755,97
60	421	22100	CONSUM ELÈCTRIC ESCOLA D'ADULTS	5.800,00		5.800,00	6.232,66	6.232,66	5.109,51	1.123,15	-432,66
60	421	22609	DESPESES DIVERSES FORMACIÓ PERMANENT	7.000,00	7.000,00	14.000,00	11.179,31	11.179,31	9.588,50	1.590,81	2.820,69
60	421	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG.ESCOLA ADULTS	37.600,00		37.600,00	37.574,64	37.574,64	28.180,98	9.393,66	25,36
60	422	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.LLAR D'INFANTS	727.910,00	17.800,00	745.710,00	702.256,92	702.256,92	702.256,92		43.453,08
60	422	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.LLAR D'INFANTS	61.000,00		61.000,00	42.395,09	42.395,09	42.395,09		18.604,91
60	422	21200	MANTENIMENT LLARS D'INFANTS	25.000,00		25.000,00	18.082,54	18.082,54	16.207,63	1.874,91	6.917,46
60	422	22100	CONSUM ELÈCTRIC LLAR D'INFANTS	6.700,00		6.700,00	1.915,96	1.915,96	1.895,16	20,80	4.784,04
60	422	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS	5.200,00		5.200,00	2.786,98	2.786,98	2.389,22	397,76	2.413,02
60	422	22609	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS	14.000,00		14.000,00	19.652,56	18.904,36	17.478,88	1.425,48	-4.904,36
60	422	22700	NETEJA EDIFICIS LLAR D'INFANTS	42.800,00		42.800,00	53.662,81	53.662,81	40.099,16	13.563,65	-10.862,81
60	422	22709	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS	81.000,00		81.000,00	61.829,49	61.829,49	57.577,06	4.252,43	19.170,51
60	423	22609	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2008-2009	68.000,00	10.000,00	78.000,00	74.033,73	73.363,48	59.128,35	14.235,13	4.636,52
60	423	22610	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2009-2010	1,00		1,00					1,00
60	424	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CENTRES ESCOLARS	75.590,00	1.800,00	77.390,00	77.155,56	77.155,56	77.155,56		234,44
60	424	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CENTRES ESCOLARS	9.990,00	200,00	10.190,00	10.177,80	10.177,80	10.177,80		12,20
60	424	20300	LLOGUER MAQUINÀRIA I INSTAL. CENTRES ESCOLARS		15.500,00	15.500,00	15.166,98	1.976,64	988,32	988,32	13.523,36
60	424	21200	MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS	100.000,00	5.674,42	105.674,42	102.068,03	100.234,23	92.554,99	7.679,24	5.440,19
60	424	22100	CONSUM ELÈCTRIC CENTRES ESCOLARS	41.000,00		41.000,00	47.076,58	47.076,58	42.536,17	4.540,41	-6.076,58
60	424	22101	CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS	15.500,00		15.500,00	11.726,37	11.726,37	11.726,37		3.773,63
60	424	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	34.000,00		34.000,00	33.602,29	33.602,29	26.676,47	6.925,82	397,71
60	424	22400	ASSEGURANCES ACCIDENTS CENTRES ESCOLARS	2.700,00		2.700,00	2.976,40	2.976,40	2.976,40		-276,40
60	424	22700	NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	216.400,00		216.400,00	193.119,66	193.119,66	160.437,96	32.681,70	23.280,34
			Suma	33.217.310,00	17.391.950,16	50.609.260,16	36.015.928,83	30.736.781,11	26.904.440,77	3.832.340,34	19.872.479,05

(2009)

Pàg.

10

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
60	424	46700	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	40.000,00	5.912,29	45.912,29	43.572,76	40.219,07	40.219,07		5.693,22
60	424	48500	CONVENI ACTIVITATS CENTRES ESCOLARS	48.500,00		48.500,00	48.499,93	48.499,93		48.499,93	0,07
60	424	48501	CONVENIS ACTIVITATS AMPA'S	7.000,00	1.000,00	8.000,00	7.965,43	7.965,43	1.900,80	6.064,63	34,57
60	425	22609	DESPESES DIVERSES EDUCACIÓ	20.000,00	22.409,95	42.409,95	35.695,36	35.342,26	26.272,82	9.069,44	7.067,69
60	425	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS EDUCACIÓ		730,80	730,80	730,80	730,80	730,80		
60	425	48501	CONVENIS ACTIVITATS INSTITUTS D'EDUCACIÓ SECUNDÀRIA	6.000,00		6.000,00	5.994,74	5.994,74	2.998,74	2.996,00	5,26
60	425	48502	CONVENI AJUTS LLIBRES ESCOLARS	205.600,00		205.600,00	166.009,61	159.084,41	120.872,91	38.211,50	46.515,59
60	425	48503	CONVENI FEDERACIÓ D'ASSOC.DE PARES I ALUMNES DE CATALUNYA		6.333,00	6.333,00	6.333,00	3.333,00		3.333,00	3.000,00
60	425	48504	CONVENI ALUMNES EDUCACIÓ PRIMÀRIA 1ER. CICLE		30.000,00	30.000,00					30.000,00
61	310	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	71.970,00	2.800,00	74.770,00	68.546,93	68.546,93	68.546,93		6.223,07
61	310	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	76.120,00	1.600,00	77.720,00	71.296,21	71.296,21	71.296,21		6.423,79
61	310	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	63.930,00	6.800,00	70.730,00	69.371,00	69.371,00	69.371,00		1.359,00
61	310	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	5.330,00	200,00	5.530,00	5.329,37	5.329,37	5.329,37		200,63
61	310	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	16.190,00	400,00	16.590,00	15.445,37	15.445,37	15.445,37		1.144,63
61	313	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL	2.800,00		2.800,00	2.771,05	2.771,05	2.771,05		28,95
61	313	22109	COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL	8.200,00		8.200,00	8.337,38	8.337,38	7.119,38	1.218,00	-137,38
61	313	22609	DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL	33.000,00	15.500,00	48.500,00	35.144,69	34.444,69	26.849,84	7.594,85	14.055,31
61	313	22610	ATENCIIONS ENTITATS BENÈFIQUES				549,26	549,26	549,26		-549,26
61	313	22700	NETEJA EDIFICIS BENESTAR SOCIAL	16.200,00		16.200,00	11.948,15	11.948,15	10.113,22	1.834,93	4.251,85
61	313	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS BENESTAR SOCIAL				11.136,00	11.136,00	11.136,00		-11.136,00
61	313	22709	CONTRACTES BENESTAR SOCIAL	42.000,00	4.000,00	46.000,00	37.502,05	37.502,05	28.784,45	8.717,60	8.497,95
61	313	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENIS BENESTAR SOCIAL	37.000,00	14.058,96	51.058,96	44.027,62	37.071,77	30.001,67	7.070,10	13.987,19
61	313	48000	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL	34.000,00	20.000,00	54.000,00	26.727,14	26.381,54	23.646,26	2.735,28	27.618,46
61	313	48001	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL (FONS EXTR.HABITATGE)		25.000,00	25.000,00	4.292,70	4.292,70	1.913,95	2.378,75	20.707,30
			Suma	33.911.150,00	17.542.782,87	51.453.932,87	36.699.582,62	31.402.155,15	27.430.090,80	3.972.064,35	20.051.777,72

(2009)

Pàg.

11

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
61	313	48500	CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA ALTEM	18.000,00	3.600,00	21.600,00	21.600,00	18.000,00	18.000,00		3.600,00
61	313	48501	CONVENI FUNDACIÓ D'AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES	18.000,00	3.600,00	21.600,00	21.600,00	18.000,00	18.000,00		3.600,00
61	313	48502	AJUTS AL TRANSPORT	6.500,00		6.500,00	1.101,20	1.101,20	750,30	350,90	5.398,80
61	313	48503	CONVENI ASSOC. MALALTS ALZHEIMER		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
61	313	48504	CONVENI FUND.AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES -CASAL-		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
61	313	48505	SUBV.FUNDACIÓ ROSES CONTRA EL CÀNCER-ESTUDI SITUACIONAL-		6.000,00	6.000,00	6.000,00				6.000,00
61	313	48800	SUBVENCIONS A ENTITATS SOCIALS	35.000,00	22.951,59	57.951,59	52.054,91	40.054,91	22.054,91	18.000,00	17.896,68
61	313	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS BENESTAR SOCIAL		1.835,80	1.835,80	1.835,79	1.835,79	1.835,79		0,01
61	315	48900	SUBVENCIÓ FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
61	315	48901	CONVENIS COOPERACIÓ I PROJECTES SOCIALS	4.000,00	10.000,00	14.000,00	9.512,00	9.512,00	5.512,00	4.000,00	4.488,00
61	432	46200	CONVENI BOSSA D'HABITATGE SOCIAL	8.500,00	15.800,00	24.300,00	24.256,00	24.256,00	24.256,00		44,00
62	452	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.CASALS I ACTIVITATS	110.850,00	31.700,00	142.550,00	136.057,68	136.057,68	136.057,68		6.492,32
62	452	22610	CASALS I ACTIVITATS	81.000,00	25.200,00	106.200,00	97.621,19	96.989,89	93.535,80	3.454,09	9.210,11
62	455	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.JOVENTUT	70.400,00	-21.500,00	48.900,00	48.171,38	48.171,38	48.171,38		728,62
62	455	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.JOVENTUT	2.000,00	100,00	2.100,00	2.035,56	2.035,56	2.035,56		64,44
62	455	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.JOVENTUT	6.000,00	45.145,00	51.145,00	43.911,36	43.911,36	43.911,36		7.233,64
62	455	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI JOVENTUT	6.300,00		6.300,00	5.537,91	5.537,91	4.828,22	709,69	762,09
62	455	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS JOVENTUT	1.800,00		1.800,00	461,20	461,20	461,20		1.338,80
62	455	22609	DESPESES DIVERSES JOVENTUT	57.000,00	102.985,70	159.985,70	136.918,76	118.679,96	112.974,24	5.705,72	41.305,74
62	455	22610	ATENCIIONS ENTITATS JUVENILS				761,31	761,31	761,31		-761,31
62	455	22700	NETEJA EDIFICIS JOVENTUT	8.400,00		8.400,00	6.788,03	6.788,03	5.116,79	1.671,24	1.611,97
62	457	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.FESTES	28.200,00	250,00	28.450,00	28.365,57	28.365,57	28.365,57		84,43
62	457	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.FESTES	2.800,00		2.800,00	2.713,68	2.713,68	2.713,68		86,32
62	457	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.FESTES	37.000,00	19.328,60	56.328,60	62.133,26	56.379,66	50.409,39	5.970,27	-51,06
62	457	20301	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CARNAVAL	16.000,00		16.000,00	40.246,84	40.246,84	40.246,84		-24.246,84
62	457	20302	LLOGUER MAQ.I INSTAL.FESTIVALS DE MÚSICA	20.000,00		20.000,00	12.690,40	12.690,40	12.690,40		7.309,60
62	457	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS FESTES	13.400,00		13.400,00	9.918,95	9.918,95	9.918,95		3.481,05
62	457	22602	PUBLICITAT FESTES	9.000,00		9.000,00	9.003,25	9.003,25	9.003,25		-3,25
62	457	22609	DESPESES DIVERSES FESTES	180.000,00	46.700,12	226.700,12	205.133,67	199.967,38	185.528,34	14.439,04	26.732,74
62	457	22610	DESPESES DIVERSES CARNAVAL	90.000,00		90.000,00	100.546,79	100.546,79	100.059,59	487,20	-10.546,79
			Suma	34.749.300,00	17.879.479,68	52.628.779,68	37.817.559,31	32.465.141,85	28.438.289,35	4.026.852,50	20.163.637,83

(2009)

Pàg.

12

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
62	457	22611	FESTIVALS DE MÚSICA	80.000,00		80.000,00	62.322,74	62.322,74	62.322,74		17.677,26
62	457	22612	ATENCIIONS ENTITATS ÀMBIT FESTES				3.893,02	3.893,02	3.893,02		-3.893,02
62	457	22700	NETEJA EDIFICIS FESTES	10.200,00		10.200,00	6.310,51	6.310,51	4.262,29	2.048,22	3.889,49
62	457	22708	CONTRACTE SERVEIS FESTES	99.250,00		99.250,00	93.139,32	93.139,32	69.472,78	23.666,54	6.110,68
62	457	48800	SUBVENCIONS ENTITATS CULTURALS	35.000,00	37.814,00	72.814,00	69.434,50	32.832,00	26.832,00	6.000,00	39.982,00
62	458	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESPORTS	138.720,00	700,00	139.420,00	124.733,22	124.733,22	124.733,22		14.686,78
62	458	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ESPORTS	28.560,00		28.560,00	25.368,77	25.368,77	25.368,77		3.191,23
62	458	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.ESPORTS	147.000,00	4.409,00	151.409,00	148.227,88	144.817,48	126.246,49	18.570,99	6.591,52
62	458	20400	LLOGUER VEHICLES ESPORTS	10.000,00		10.000,00	3.084,59	3.084,59	3.084,59		6.915,41
62	458	21200	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	55.000,00		55.000,00	39.157,10	33.357,10	22.980,31	10.376,79	21.642,90
62	458	22100	CONSUM ELÈCTRIC INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	25.000,00		25.000,00	20.153,44	20.153,44	18.235,87	1.917,57	4.846,56
62	458	22101	CONSUM AIGUA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	15.000,00		15.000,00	8.034,12	8.034,12	8.034,12		6.965,88
62	458	22109	COMBUSTIBLE INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	3.800,00		3.800,00	2.891,38	2.891,38	2.093,02	798,36	908,62
62	458	22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES ESPORTS, FESTES I JOVENTUT		15.000,00	15.000,00	14.941,79	14.941,79	14.941,79		58,21
62	458	22609	DESPESES DIVERSES ESPORTS	76.000,00		76.000,00	41.489,11	40.671,31	32.194,54	8.476,77	35.328,69
62	458	22610	ATENCIIONS ENTITATS ESPORTIVES				23.374,46	23.374,46	23.077,76	296,70	-23.374,46
62	458	22700	NETEJA EDIFICIS ESPORTS	57.700,00		57.700,00	45.544,24	45.544,24	32.876,75	12.667,49	12.155,76
62	458	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS ESPORTS		10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00		
62	458	22709	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS	20.000,00		20.000,00	14.390,00	14.390,00	7.195,00	7.195,00	5.610,00
62	458	44000	TRANSFERÈNCIA A PRODER, SL	170.000,00		170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00		
62	458	48500	CONVENI ESPORT CICLISTA FIGUERES	7.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
62	458	48501	SUBVENCIO VOLTA CICLITSTA CATALUNYA ASSOC.ESPORTIVA		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00		
62	458	48502	SUBVENCIO CLUB DE REM- CAMPIONAT DE CATALUNYA		7.000,00	7.000,00					7.000,00
62	458	48503	SUBVENCIO EXTRAORDINÀRIA AGRUPACIO ESPORTIVA ROSES		14.053,00	14.053,00	14.053,00	14.053,00		14.053,00	
62	458	48504	SUBVENCIO EXTRAORDINÀRIA CLUB DE FUTBOL BASE DE ROSES		2.931,80	2.931,80	2.931,80	2.931,80	2.931,80		
62	458	48505	SUBV.EXTRAORDINÀRIA GRUP D'ESPORTS NÀUTICS		13.000,00	13.000,00	13.000,00				13.000,00
62	458	48800	SUBVENCIONS ENTITATS ESPORTIVES	115.000,00	29.539,00	144.539,00	140.962,50	113.566,00	112.606,00	960,00	30.973,00
62	458	48801	AJUTS EXTRAORDINARIS A ENTITATS		20.000,00	20.000,00	3.581,10	3.581,10		3.581,10	16.418,90
62	458	74000	TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL. PRODER	3.512.000,00		3.512.000,00	3.511.452,00	3.511.452,00	3.511.452,00		548,00
			Suma	39.354.530,00	18.135.326,48	57.489.856,48	42.538.429,90	37.096.090,24	32.958.629,21	4.137.461,03	20.393.766,24

(2009)

Pàg.

13

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
62	458	74900	TRANSF. DE CAPITAL A PRODER, SL -SALA ESPORTIVA-		57.900,00	57.900,00	57.900,00	55.005,00	55.005,00		2.895,00
62	458	78000	SUBVENCIÓ INVERSIONS AL GRUP D'ESPORTS NAÚTICS	8.900,00		8.900,00	8.888,45	8.888,45	8.888,45		11,55
62	459	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	9.320,00	5.300,00	14.620,00	12.560,72	12.560,72	12.560,72		2.059,28
62	459	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	9.300,00	5.800,00	15.100,00	13.155,51	13.155,51	13.155,51		1.944,49
62	459	13000	RETRIB.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	115.600,00	4.100,00	119.700,00	119.474,90	119.474,90	119.474,90		225,10
62	459	13001	PRODUC.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	11.980,00	300,00	12.280,00	12.211,68	12.211,68	12.211,68		68,32
62	459	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS ADMÓ.GRAL, FESTES I ESPORTS	3.560,00	100,00	3.660,00	3.392,16	3.392,16	3.392,16		267,84
70	751	12000	RETRIB.BÀSIQUES.TURISME	18.030,00	700,00	18.730,00	17.771,90	17.771,90	17.771,90		958,10
70	751	12100	RETRIB.COMPLEM.TURISME	18.080,00	400,00	18.480,00	16.497,64	16.497,64	16.497,64		1.982,36
70	751	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.TURISME	47.160,00	1.000,00	48.160,00	48.099,52	48.099,52	48.099,52		60,48
70	751	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.TURISME	16.910,00	200,00	17.110,00	8.924,11	8.924,11	8.924,11		8.185,89
70	751	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.TURISME	25.800,00		25.800,00	23.163,85	23.163,85	23.163,85		2.636,15
70	751	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.TURISME	6.940,00	4.650,00	11.590,00	8.076,13	8.076,13	8.076,13		3.513,87
70	751	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TURISME	23.500,00	139,21	23.639,21	7.084,18	7.084,18	7.084,18		16.555,03
70	751	21200	MANTENIMENT OFICINA DE TURISME	5.000,00		5.000,00	6.720,11	6.720,11	6.598,28	121,83	-1.720,11
70	751	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMICA	4.600,00		4.600,00	5.341,10	5.341,10	4.577,13	763,97	-741,10
70	751	22602	PUBLICITAT TURISME	44.000,00	928,00	44.928,00	44.799,13	44.068,33	43.140,33	928,00	859,67
70	751	22609	DESPESES DIVERSES TURISME	110.000,00		110.000,00	54.198,33	53.619,53	36.139,27	17.480,26	56.380,47
70	751	22610	ACTIVITATS PARC INFANTIL PLATJA	30.000,00		30.000,00	34.665,37	34.665,37	33.772,17	893,20	-4.665,37
70	751	22700	NETEJA EDIFICIS TURISME	11.700,00		11.700,00	12.602,58	12.602,58	9.809,44	2.793,14	-902,58
70	751	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS TURISME		61.912,50	61.912,50	90.934,70	52.872,50	16.912,50	35.960,00	9.040,00
70	751	48500	SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DE ROSES	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00		18.000,00	
70	751	48501	SUBV. ATA PROD. I EVENT.BCN 2003, SL -CAMPIONAT BALLS SALÓ-		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
70	751	48502	SUBV.ATA PROD.Y EVENT.BCN 2003,SL-CONCERT DEL CANTO DEL LOCO		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		
70	751	48503	SUBV.ESTABLIMENTS LOCALS RESTAURACIÓ-MARCA CERTIFICACIÓ DTF		5.000,00	5.000,00	200,00				5.000,00
			Suma	39.892.910,00	18.296.856,19	58.189.766,19	43.176.191,97	37.694.280,51	33.458.879,08	4.235.401,43	20.495.485,68

(2009)

Pàg.

14

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
70	751	48504	SUBV.ATA PROD.Y EVENT.BCN2003,SL-CAMPION.BALLS ESPORTIUS 09		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00		21.000,00	
70	751	48505	TRANSFERÈNCIA ASSOCIACIÓ ESTACIÓ NÀUTICA		30.000,00	30.000,00					30.000,00
70	751	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENTS TURISME		16.000,00	16.000,00	4.680,40	4.680,40	4.680,40		11.319,60
70	752	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. OCUPACIÓ	142.760,00	26.000,00	168.760,00	113.778,58	113.778,58	113.778,58		54.981,42
70	752	22609	DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA	2.000,00	63.200,00	65.200,00	48.328,11	48.328,11	27.265,73	21.062,38	16.871,89
70	752	22610	DESPESES DIVERSES PROJECTE INTERREG	52.100,00	19.603,78	71.703,78	67.609,82	67.540,82	64.588,41	2.952,41	4.162,96
70	752	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PROMOCIÓ ECONÒMICA		31.000,00	31.000,00	30.153,00	5.900,00	2.950,00	2.950,00	25.100,00
70	752	46500	CONSELL COMARCAL:SERVEI DINAM.I INSERCIÓ LABORAL	8.500,00		8.500,00	7.705,11	7.705,11		7.705,11	794,89
80	222	12000	RETRIB.BÀSIQUES.POLICIA LOCAL	465.870,00	4.900,00	470.770,00	451.226,34	451.226,34	451.226,34		19.543,66
80	222	12100	RETRIB.COMPLEM.POLICIA LOCAL	929.210,00	9.700,00	938.910,00	885.259,00	885.259,00	885.259,00		53.651,00
80	222	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.POLICIA LOCAL	34.540,00	700,00	35.240,00	34.013,21	34.013,21	34.013,21		1.226,79
80	222	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.POLICIA LOCAL	5.870,00		5.870,00	5.269,06	5.269,06	5.269,06		600,94
80	222	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.POLICIA LOCAL	81.900,00	8.700,00	90.600,00	82.841,03	82.841,03	82.841,03		7.758,97
80	222	20400	LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL	42.000,00	6.100,00	48.100,00	29.795,44	29.795,44	27.428,92	2.366,52	18.304,56
80	222	21000	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA	30.000,00	12.000,00	42.000,00	35.290,65	34.582,01	32.810,69	1.771,32	7.417,99
80	222	21200	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS POLICIA LOCAL	18.000,00	10.678,53	28.678,53	19.227,94	19.227,94	15.470,54	3.757,40	9.450,59
80	222	21400	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	17.000,00		17.000,00	16.861,55	16.861,55	10.328,62	6.532,93	138,45
80	222	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS POLICIA LOCAL	8.600,00		8.600,00	9.695,65	9.695,65	8.256,97	1.438,68	-1.095,65
80	222	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL	21.000,00		21.000,00	18.172,21	18.172,21	15.592,41	2.579,80	2.827,79
80	222	22104	VESTUARI POLICIA LOCAL	26.000,00	908,28	26.908,28	35.614,11	35.614,11	20.669,60	14.944,51	-8.705,83
80	222	22609	DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL	18.500,00	2.552,00	21.052,00	18.731,18	17.855,24	17.139,61	715,63	3.196,76
80	222	22700	NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL	31.300,00		31.300,00	25.554,59	25.554,59	19.111,86	6.442,73	5.745,41
80	222	63400	INVERSIÓ VEHICLES. SEGURETAT CIUTADANA		79.350,00	79.350,00	26.950,00	26.950,00	26.950,00		52.400,00
80	223	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	72.780,00	1.900,00	74.680,00	74.390,16	74.390,16	74.390,16		289,84
80	223	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	20.660,00	300,00	20.960,00	14.854,82	14.854,82	14.854,82		6.105,18
80	223	22701	CONTRACTE ENRETIRADA DE VEHICLES	9.000,00		9.000,00	6.208,32	6.208,32	5.305,47	902,85	2.791,68
			Suma	41.930.500,00	18.620.448,78	60.550.948,78	45.238.402,25	39.730.584,21	35.419.060,51	4.311.523,70	20.820.364,57

(2009)

Pàg.

15

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
80	224	12000	RETRIB.BÀSIQUES.PROTECCIÓ CIVIL	16.800,00	400,00	17.200,00	17.125,50	17.125,50	17.125,50		74,50
80	224	12100	RETRIB.COMPLEM.PROTECCIÓ CIVIL	47.700,00	1.000,00	48.700,00	48.643,84	48.643,84	48.643,84		56,16
80	224	22609	DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00	4.181,80	9.181,80	7.719,41	7.719,41	6.719,41	1.000,00	1.462,39
			Suma	42.000.000,00	18.626.030,58	60.626.030,58	45.311.891,00	39.804.072,96	35.491.549,26	4.312.523,70	20.821.957,62

AJUNTAMENT DE ROSES
COMPTE GENERAL EXERCICI 2009

ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS QUE INTEGREN EL PRESSUPOST GENERAL

1) CRITERI LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Personal	9.739.298,06	1.190.785,29	596.616,53	547.701,35	12.074.401,23	0,00	12.074.401,23
II	Béns corrents	14.064.620,54	1.056.491,88	553.575,72	382.896,56	16.057.584,70	2.532.617,91	13.524.966,79
III	Interessos	525.392,21	34,89	188.526,24	8.140,00	722.093,34	1.371,66	720.721,68
IV	Transferències corrents	1.679.883,87	0,00	0,00	0,00	1.679.883,87	170.000,00	1.509.883,87
	Despeses corrents	26.009.194,68	2.247.312,06	1.338.718,49	938.737,91	30.533.963,14	2.703.989,57	27.829.973,57
VI	Inversions	7.280.355,93	46.490,18	59.136,52	13.425,78	7.399.408,41	0,00	7.399.408,41
VII	Transferències de capital	3.575.345,45	0,00	0,00	0,00	3.575.345,45	3.511.452,00	63.893,45
	Despeses de capital	10.855.701,38	46.490,18	59.136,52	13.425,78	10.974.753,86	3.511.452,00	7.463.301,86
VIII	Actius financers	31.200,00	30.000,00	160.000,00	0,00	221.200,00	190.000,00	31.200,00
IX	Passius financers	2.907.976,90	0,00	298.623,45	3.611.452,00	6.818.052,35	100.000,00	6.718.052,35
	Operacions financeres	2.939.176,90	30.000,00	458.623,45	3.611.452,00	7.039.252,35	290.000,00	6.749.252,35
	TOTAL DESPESES	39.804.072,96	2.323.802,24	1.856.478,46	4.563.615,69	48.547.969,35	6.505.441,57	42.042.527,78

Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Impostos directes	15.484.270,63	0,00	0,00	0,00	15.484.270,63	62.352,57	15.421.918,06
II	Impostos indirectes	314.947,72	0,00	0,00	0,00	314.947,72	0,00	314.947,72
III	Taxes i altres ingressos	10.177.194,98	2.303.566,13	1.803.758,98	785.496,06	15.070.016,15	2.470.265,34	12.599.750,81
IV	Transferències corrents	5.240.778,98	0,00	0,00	171.298,00	5.412.076,98	170.000,00	5.242.076,98
V	Ingressos patrimonials	217.467,98	34.275,45	3.469,60	8,78	255.221,81	31.371,66	223.850,15
	Ingressos corrents	31.434.660,29	2.337.841,58	1.807.228,58	956.802,84	36.536.533,29	2.733.989,57	33.802.543,72
VI	Alienació inversions	1,00	0,00	0,00	1.026,31	1.027,31	0,00	1.027,31
VII	Transferències de capital	3.803.698,31	0,00	0,00	3.511.452,00	7.315.150,31	3.511.452,00	3.803.698,31
	Ingressos de capital	3.803.699,31	0,00	0,00	3.512.478,31	7.316.177,62	3.511.452,00	3.804.725,62
VIII	Actius financers	31.200,00	200.000,00	0,00	0,00	231.200,00	100.000,00	131.200,00
IX	Passius financers	11.200.762,16	0,00	0,00	160.000,00	11.360.762,16	160.000,00	11.200.762,16
	Operacions financeres	11.231.962,16	200.000,00	0,00	160.000,00	11.591.962,16	260.000,00	11.331.962,16
	TOTAL INGRESSOS	46.470.321,76	2.537.841,58	1.807.228,58	4.629.281,15	55.444.673,07	6.505.441,57	48.939.231,50

2) CRITERI LLEI GENERAL D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Personal	9.739.298,06	1.190.785,29	547.701,35	11.477.784,70	0,00	11.477.784,70
II	Béns corrents	14.064.620,54	1.056.491,88	382.896,56	15.504.008,98	2.341.993,92	13.162.015,06
III	Interessos	525.392,21	34,89	8.140,00	533.567,10	1.092,23	532.474,87
IV	Transferències corrents	1.679.883,87	0,00	0,00	1.679.883,87	170.000,00	1.509.883,87
Despeses corrents		26.009.194,68	2.247.312,06	938.737,91	29.195.244,65	2.513.086,15	26.682.158,50
VI	Inversions	7.280.355,93	46.490,18	13.425,78	7.340.271,89	0,00	7.340.271,89
VII	Transferències de capital	3.575.345,45	0,00	0,00	3.575.345,45	3.511.452,00	63.893,45
Despeses de capital		10.855.701,38	46.490,18	13.425,78	10.915.617,34	3.511.452,00	7.404.165,34
VIII	Actius financers	31.200,00	30.000,00	0,00	61.200,00	30.000,00	31.200,00
IX	Passius financers	2.907.976,90	0,00	3.611.452,00	6.519.428,90	100.000,00	6.419.428,90
Operacions financeres		2.939.176,90	30.000,00	3.611.452,00	6.580.628,90	130.000,00	6.450.628,90
TOTAL DESPESES		39.804.072,96	2.323.802,24	4.563.615,69	46.691.490,89	6.154.538,15	40.536.952,74

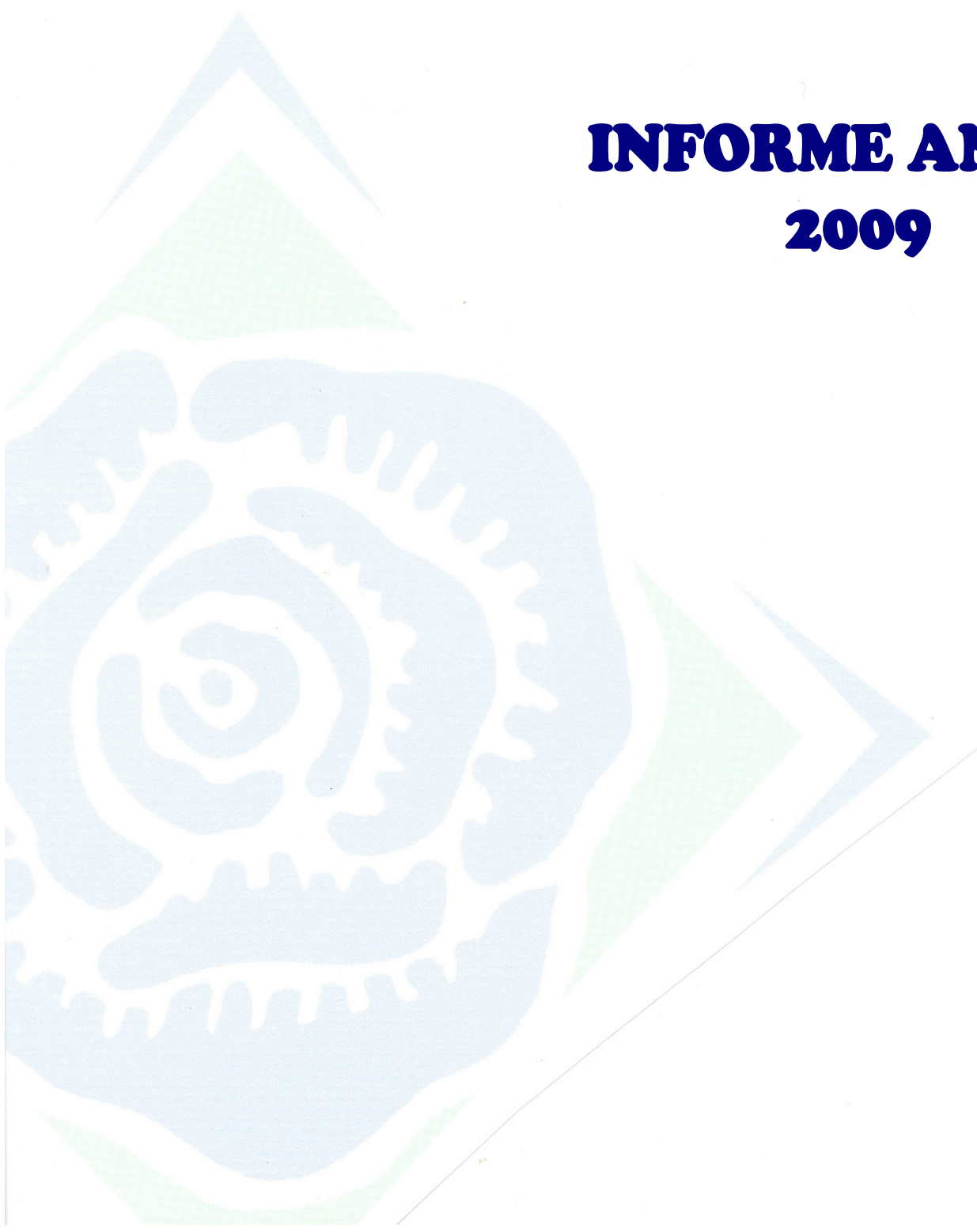
Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Impostos directes	15.484.270,63	0,00	0,00	15.484.270,63	1.346,13	15.482.924,50
II	Impostos indirectes	314.947,72	0,00	0,00	314.947,72	0,00	314.947,72
III	Taxes i altres ingressos	10.177.194,98	2.303.566,13	785.496,06	13.266.257,17	2.340.647,79	10.925.609,38
IV	Transferències corrents	5.240.778,98	0,00	171.298,00	5.412.076,98	170.000,00	5.242.076,98
V	Ingressos patrimonials	217.467,98	34.275,45	8,78	251.752,21	31.092,23	220.659,98
Ingressos corrents		31.434.660,29	2.337.841,58	956.802,84	34.729.304,71	2.543.086,15	32.186.218,56
VI	Alienació inversions	1,00	0,00	1.026,31	1.027,31	0,00	1.027,31
VII	Transferències de capital	3.803.698,31	0,00	3.511.452,00	7.315.150,31	3.511.452,00	3.803.698,31
Ingressos de capital		3.803.699,31	0,00	3.512.478,31	7.316.177,62	3.511.452,00	3.804.725,62
VIII	Actius financers	31.200,00	200.000,00	0,00	231.200,00	100.000,00	131.200,00
IX	Passius financers	11.200.762,16	0,00	160.000,00	11.360.762,16	0,00	11.360.762,16
Operacions financeres		11.231.962,16	200.000,00	160.000,00	11.591.962,16	100.000,00	11.491.962,16
TOTAL INGRESSOS		46.470.321,76	2.537.841,58	4.629.281,15	53.637.444,49	6.154.538,15	47.482.906,34

3) INDICADORS DE CAPITAL VIU I DE CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT CONSOLIDAT:

Conceptes	Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupa ment, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
Deute viu a llarg termini	27.039.931,59	0,00	75.113,14	27.115.044,73	0,00	27.115.044,73
Deute viu a curt termini	3.708,43	0,00	281.535,71	285.244,14	0,00	285.244,14
Deute viu avalat a llarg termini	1.175.754,59	0,00	0,00	1.175.754,59	0,00	1.175.754,59
Deute viu previst a 31/12/2009	28.219.394,61	0,00	356.648,85	28.576.043,46	0,00	28.576.043,46
Indicador deute viu sobre ingressos corrents	89,77%	0,00%	37,28%	82,28%	0,00%	88,78%
Adquisicions netes d'actius financers	0,00	-170.000,00	0,00	-170.000,00	-70.000,00	-100.000,00
Passius nets contrets	8.292.785,26	0,00	-3.451.452,00	4.841.333,26	-100.000,00	4.941.333,26
Capacitat / necessitat de finançament	-8.292.785,26	-170.000,00	3.451.452,00	-5.011.333,26	30.000,00	-5.041.333,26

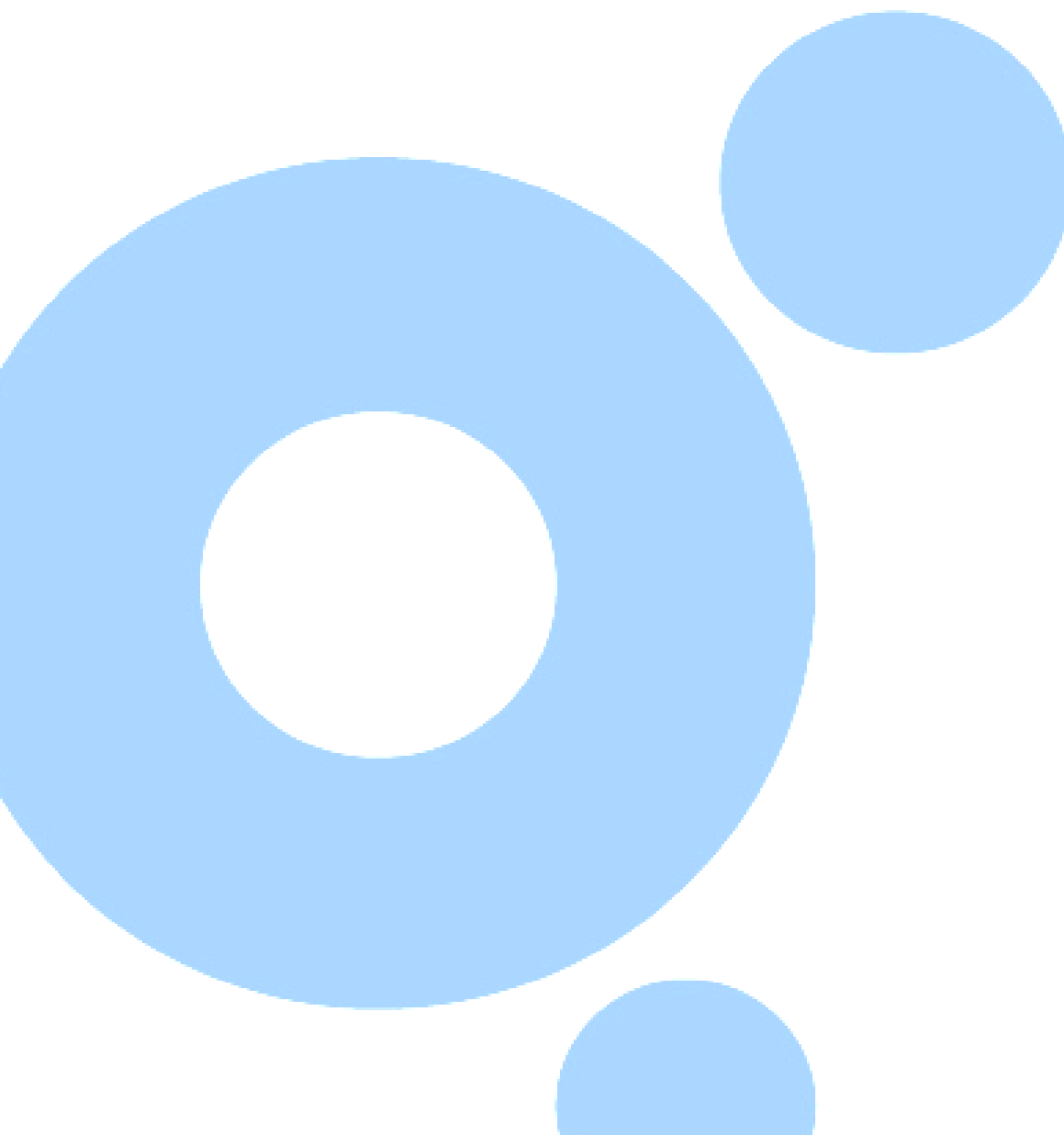
SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, SA

**INFORME ANUAL
2009**



PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

**INFORME ANUAL
2009**



ÍNDEX

1. PRESENTACIÓ	2
2. ORGANS DE GOVERN A 31 DE DESEMBRE DE 2009	3
3. INFORME D'AUDITORIA	4
4. COMPTES ANUALS	5
Balanç de Situació	5
Comptes de Pèrdues i Guanys	7
Estat de canvis del patrimoni net	8
Estat de fluxos d'efectiu	11
Memòria dels Comptes Anuals	12
5. CERTIFICAT DEL SECRETARI	37

1. PRESENTACIÓ



Per primera vegada des de la posada en marxa de la piscina municipal s'ha arribat als 2.000 abonats. Són 2.000 persones que utilitzen regularment aquestes instal·lacions esportives i que, amb la seva fidelitat, fan palesa la importància d'aquesta instal·lació en la vida dels rosincs. En el 2009 hem crescut un 6,7% en nombre d'abonats i, en el que portem de 2010 aquest creixement es situa en el 8,3%. Són números només, però són indicadors de que les coses s'estan fent bé. Amb dificultats, potser, però amb la vitalitat d'un equip entusiasmada amb la seva feina.

La implicació evident de la piscina municipal en la vida de Roses també es fa extensiu als serveis que s'ofereixen. Ara és el període d'inscripcions en el casalet, casal esportiu i estiu jove que organitza l'Ajuntament. La piscina ha afegit a aquesta oferta el campus "Natació & English", permetent als nens de primària poder aprendre anglès, millorar la tècnica de natació i divertir-se durant l'estiu. A això hem d'afegir les escoles que hi fan activitats durant el curs escolar, els grups esportius que utilitzen la piscina per complementar la seva preparació, etc... Aquestes dades que comento demostren que l'oferta esportiva de Roses no es pot entendre sense la piscina municipal.

Amb aquest escrit vull encoratjar a tot l'equip de la Promoció i Desenvolupament de Roses, SL a continuar treballant en aquesta línia, fent de la piscina municipal una instal·lació cada vegada més implicada en la vida i en la qualitat de vida de tots nosaltres.

Tot seguit presentem els comptes anuals de la societat, relatius a l'exercici 2009, formulats pel consell d'administració i informats per l'auditor.

Magda Casamitjana Aguilà

Alcaldessa de Roses i Presidenta de Promoció i Desenvolupament de Roses, SL

Maig de 2010

2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DE DESEMBRE DE 2009

JUNTA GENERAL

Presidenta

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldessa presidenta de l'Ajuntament de Roses

Membres

Sr. ANTONIO RODRÍGUEZ LÓPEZ
Sr. FRANCISCO MARTÍNEZ PÉREZ
Sr. CARLES FERRER CASADEMONT
Sra. FRANCISCA MARTÍN MENDOZA
Sr. AGUSTÍ DONAT ROMAÑACH
Sr. GASPAR GALLEGRO GONZÁLEZ
Sr. ÀNGEL TARRERO GONZÁLEZ
Sr. MANEL ESCOBAR YEGUA
Sr. JOAN ESTEVE DANÉS SOLER
Sr. CARLES PÀRAMO PONSETÍ
Sra. MONTSERRAT MINDAN CORTADA
Sra. IRENE BUHLER WYSS
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ
Sr. FRANCESC SASTRE SÁNCHEZ
Sra. MONTSERRAT SASTRE GOTANEGRA
Sr. MARC DANÉS ZURDO

Regidors i regidores de l'Ajuntament de Roses

Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

Secretari general de l'Ajuntament de Roses

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA

Interventor de l'Ajuntament de Roses

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Presidenta

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldessa presidenta de l'Ajuntament de Roses

Conseller delegat

Sr. GASPAR GALLEGRO GONZÁLEZ

Vocals

Sr. CARLES FERRER CASADEMONT
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ
Sr. FERNANDO LÓPEZ SÁNCHEZ
Sra. MÒNICA CAMPS GARRIDO
Sr. DAVID BELTRÁN BLANCO
Sr. MARCOS FRANCISCO LLORET MARTÍNEZ
Sra. VERÒNICA BRETAU BARBACHO

Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA



3. INFORME D'AUDITORIA



FRANCESC X. SERRA i SAGUER
ECONOMISTA - AUDITOR
Avda. Vilallonga, 5, 2on. - 17600 FIGUERES

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Als accionistes de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L.


1.- He auditat els comptes anuals de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2009, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data, la formulació dels quals és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els anomenats comptes anuals en conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que inclouen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

2.- D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, els comptes anuals d'acord amb el previst a la legislació mercantil, a més a més de les de 2009, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió és exclusivament dels comptes anuals de l'exercici 2009. Amb data 11 de maig de 2009 vam emetre el nostre informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2008, en el que vam expressar una opinió favorable amb una incertesa

3.- Degut als resultats negatius acumulats de la societat a la data de tancament de l'exercici, el valor dels fons propis resulta inferior a la meitat del valor nominal del capital social. Per aquesta raó, en el cas de no prendre les mesures oportunes de restituir l'equilibri patrimonial, la societat es troba en causa de dissolució, d'acord amb el previst a la Llei de Societats Anònimes i en el Reglament d'Obres, Activitats i Serveis del Ens Locals.

Cal tenir en compte que el saldo de 4.419.362,69 euros reflectits en el balanç de situació de la societat com a "subvencions, donacions i llegats rebuts", inclosos dins de l'apartat de Patrimoni Net, en el moment en que, de forma progressiva, es vagin imputant com a resultats de l'exercici, hauria de permetre en el futur poder compensar aquests resultats negatius acumulats.

4.- En la meua opinió, llevat dels efectes de qualsevol ajustament que pogués ser necessari si es conegués el desenllaç final de les incerteses descrites en els paràgrafs 3 i 4 anteriors, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2009 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., a 31 de desembre de 2009, i del resultat de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual acabat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat en principis i normes comptables generalment acceptades, guardant uniformitat amb les aplicades a l'exercici anterior.


Francesc X. SERRA i SAGUER
Auditor

Roses, 14 de maig de 2010

4. COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009

ACTIU	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
A) ACTIU NO CORRENT		4.420.542,71	4.599.289,30
I. Immobilitzat intangible.	5	7.616,30	10.513,10
5.- Aplicacions Informàtiques		7.616,30	10.513,10
II. Immobilitzat material.	5	4.411.746,39	4.587.596,18
1.- Terrenys i construccions		3.443.505,93	3.490.140,05
2.- Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		968.240,46	1.097.456,13
III. Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
IV. Inversions empreses del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini.	6	1.180,02	1.180,02
5.- Altres actius financers		1.180,02	1.180,02
VI. Actius per impost diferit.		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		121.422,58	142.980,69
I. Actius no corrents mantinguts per la venda.			
II. Existències.		15.224,95	8.562,81
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		34.587,68	41.055,20
1.- Clients per vendes i prestacions de serveis.		21.479,19	6.507,71
5.- Actius per impost corrent		13.108,49	34.547,49
IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini.	6	0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini.		8.792,70	9.991,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		62.817,25	83.371,68
1.- Tresoreria		62.817,25	83.371,68
TOTAL ACTIU (A+B)		4.541.965,29	4.742.269,99



PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
A) PATRIMONI NET		4.003.219,03	665.874,47
A-1) Fons propis.	8	-416.143,66	-1.042.420,94
I. Capital.		3.010,00	3.010,00
1.- Capital escripturat.		3.010,00	3.010,00
II. Prima de emissió.		0,00	0,00
III. Reserves.		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-1.045.430,94	-572.001,44
VI. Altres aportacions de socis.		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici.		626.277,28	-473.429,50
VIII. (Dividend a compte).		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni.		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvis de valor.			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	4.419.362,69	1.708.295,41
B) PASSIU NO CORRENT		75.113,14	3.445.446,04
I. Provisions a llarg termini.		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini.	7	75.113,14	3.445.446,04
1.- Deute amb entitats de crèdit.		0,00	3.307.182,69
2.- Creditors per arrendament financer		75.113,14	138.263,35
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificació a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		463.633,12	630.949,48
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda.		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini.		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	7	74.796,79	289.758,58
2.- Deute amb entitats de crèdit.		0,00	204.269,31
3.- Creditors per arrendament financer.		71.535,71	67.274,89
5.- Altres passius financers.		3.261,08	18.214,38
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	12	273.724,38	205.252,27
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		115.111,95	135.938,63
1.- Proveïdors.		2.937,46	3.712,70
3.- Creditors diversos.		56.050,77	79.332,35
4.- Personal (Remuneracions pendents de pagament).		9.670,14	12.758,16
5.- Passius per impost corrent.		13.010,91	13.288,32
6.- Altres deutes amb les Administracions Públiques.		11.595,75	12.949,89
7.- Avançaments de clients.		21.846,92	13.897,21
VI. Periodificacions a curt termini.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.541.965,29	4.742.269,99



**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL
 31 DE DESEMBRE DE 2009**

A) OPERACIONS CONTINUADES	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
1. Import net de la xifra de negocis.	12	750.600,50	701.021,61
a.- Vendes.		2.551,83	3.267,90
b.- Prestacions de serveis.		748.048,67	697.753,71
4.- Aprovisionaments.	10	-56.177,70	-98.632,20
a.- Consum de mercaderies.		-14.849,46	-17.539,69
c.- Treballs realitzats per altres empreses.		-41.328,24	-81.092,51
5.- Altres ingressos d'explotació.		206.193,56	24.696,14
a.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		34.895,56	24.089,54
b.- Subvenció d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11	171.298,00	606,60
6.- Despeses de personal.	10	-547.701,35	-506.392,95
a.- Sous, salaris i assimilats.		-409.766,50	-383.167,08
b.- Càrregues socials.		-137.934,85	-123.225,87
7.- Altres despeses d'explotació.	10	-326.718,86	-381.493,04
a.- Serveis exteriors.		-316.226,16	-374.896,81
c.- Pèrdues, deterioració i variació provisions operacions comercials		-10.492,70	-6.596,23
8.- Amortització d'immobilitzat		-191.146,06	-186.218,96
9.- Imputació subvencions immobilitzat no financer i altres.	11	800.384,72	186.218,89
10.- Excessos de provisions.		0,00	0,00
11.- Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		-1.026,31	0,00
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		634.408,50	-260.800,51
12.- Ingressos financers		8,78	16,13
b.- De valors negociables i altres instruments financers		8,78	16,13
b2) De tercers.		8,78	16,13
13.- Despeses financeres		-8.140,00	-212.645,12
a.- Per deutes amb empreses del grup i associades		-1.371,66	-6.089,88
b.- Per deutes amb tercers		-6.768,34	-206.555,24
A.2 RESULTAT FINANCER		-8.131,22	-212.628,99
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		626.277,28	-473.429,50
17.- Impost sobre beneficis	9	0,00	0,00
A.4 RESULTAT EXERCICI OPERACIONS CONTINUADES		626.277,28	-473.429,50
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI		626.277,28	-473.429,50



**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT
 EL 31 DE DESEMBRE DE 2009**

A/ ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009			
	Notes memòria	2009	2008
.			
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	.	626.277,28	-473.429,50
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	.	.	.
I. Per valoració instruments financers.	.		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	.		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	3.511.452,00	500.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos.	.		
V. Efecte Impositiu.	.		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	.	3.511.452,00	500.000,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys	.		
VI. Per valoració d'instruments financers.	.		
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	.		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	.	-800.384,72	-186.218,89
IX. Efecte Impositiu.	.		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	.	-800.384,72	-186.218,89
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	.	3.337.344,56	-159.648,39



B/ ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subven- cions donacions i llegats rebut	TOTAL
	Esripturat	No exigit											
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2007	3.010,00	.	.	.	.	-268.758,17	.	-303.243,27	.	.	.	.	-568.991,44
I. Ajustos per canvi de criteri 2007 i anteriors.
II. Ajustos per errors 2007 i anteriors.
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008	3.010,00	.	.	.	.	-268.758,17	.	-303.243,27	.	.	.	1.394.514,30	825.522,86
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	-473.429,50	.	.	.	.	-473.429,50
II. Operacions amb socis o propietaris.
1. Augments de capital.
2. (-) Reduccions de capital.
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).
4. (-) Distribució de dividendes.
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.
7. Altres operacions amb socis o propietaris.
III. Altres variacions del patrimoni net.	-303.243,27	.	303.243,27	.	.	.	313.781,11	313.781,11
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-572.001,44	0,00	-473.429,50	0,00	0,00	0,00	1.708.295,41	665.874,47
I. Ajustos per canvi del criteri 2008.
II. Ajustos por errors 2008.



D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-572.001,44	0,00	-473.429,50	0,00	0,00	0,00	1.708.295,41	665.874,47
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	2.711.067,28	2.711.067,28
II. Operacions amb socis o propietaris.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
1. Augments de capital.													
2. (-) Reduccions de capital.													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													
7. Altres operacions amb socis o propietaris.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
III. Altres variacions del patrimoni net.	.	.	.	.	.	-473.429,50	.	1.099.706,78	.	.	.	.	626.277,28
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2009	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.045.430,94	0,00	626.277,28	0,00	0,00	0,00	4.419.362,69	4.003.219,03



**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE
 DESEMBRE DE 2009**

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009			
	Nota	2009	2008
A/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.- Resultat de l'exercici abans d'impostos	9	626.277,28	-473.429,50
2.- Ajustos del resultat		-598.624,39	216.448,86
a) Amortització d'immobilitzat	5	191.146,06	186.218,96
c) Variació de provisions		2.483,05	3.819,80
d) Imputació de subvencions		-800.384,72	-186.218,89
g) Ingressos financers		-8,78	-16,13
h) Despeses financeres		8.140,00	212.645,12
3.- Canvis en el capital corrent		-22.306,05	28.520,25
a) Existències		-6.662,14	2.127,76
b) Deutors i altres comptes a cobrar		3.984,47	33.389,44
c) Altres actius corrents		1.198,30	-3.893,36
d) Creditors i altres comptes a cobrar		-20.826,68	-3.103,59
4.- Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		-8.131,22	-212.628,99
a) Pagaments d'interessos		8,78	-212.645,12
c) Cobrament d'interessos		-8.140,00	16,13
5.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		-2.784,38	-441.089,38
B/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.- Pagaments per inversions		-13.425,78	-69.515,22
b) Immobilitzat intangible		-1.195,00	-11.111,42
c) Immobilitzat material		-12.230,78	-58.403,80
7.- Cobraments per desinversions		1.026,31	0,00
c) Immobilitzat material		1.026,31	-58.403,80
8.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-12.399,47	-69.515,22
C/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		3.511.452,00	500.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	3.511.452,00	500.000,00
10.- Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-3.516.822,58	-19,34
b) Devolució i amortització de:		-3.516.822,58	-19,34
2. Deutes amb entitats de crèdit		-3.570.341,39	-192.327,26
3. Deutes amb empreses del grup i associades		68.472,11	192.307,92
4. Altres deutes		-14.953,30	0,00
11.- Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12.- Fluxos d'efectiu per activitats de finançament		-5.370,58	499.980,66
D/ EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E/ AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU		-20.554,43	-10.623,94
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		83.371,68	93.995,62
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		62.817,25	83.371,68

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1 - NATURALESA I ACTIVITAT

PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L. és una societat de capital íntegrament municipal, creada per acord de Ple de l'Ajuntament de Roses. Va ser constituïda el 10 de març de 2003.

El seu objecte social fundacional és la prestació del servei públic municipal de la piscina coberta municipal, per acord de Ple de l'Ajuntament de Roses de data 14 de febrer de 2003.

La seva durada finalitzarà per les causes establertes en el ROAS o quan la Junta General consideri culminats els seus objectius.

Els estatuts, adaptats a allò que disposa el Reglament d'Obres i Activitats i Serveis dels Ens Locals, després del període d'exposició pública, van ser aprovats definitivament per la Junta General en sessió de 14 de febrer de 2003.

2 - ÒRGANS DE GOVERN

A/ CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

A 31 de desembre de 2009 el Consell d'administració està format per:

PRESIDENTA:	Sra. Magda CASAMITJANA AGUILÀ
CONSELLER (CONSELLER DELEGAT):	Sr. Gaspar GALLEGO GONZÁLEZ
CONSELLER:	Sr. Carles FERRER CASADEMONT
CONSELLER:	Sr. Fernando LÓPEZ SÁNCHEZ
CONSELLER:	Sr. David BELTRAN BLANCO
CONSELLER:	Sra. Mònica CAMPS GARRIDO
CONSELLER:	Sr. Pere JUANOLA GONZÁLEZ
CONSELLER:	Sr. David PUJOL VILLAR
CONSELLER:	Sra. Verònica BRETAU BARBANCHO

Actua com a secretari del Consell d'Administració el Sr. Francisco Luís Muñoz Cameo, Secretari General de l'Ajuntament de Roses i com a interventor el Sr. Ernest Ruiz i Garcia, Interventor també de l'Ajuntament de Roses.

Posteriorment, en reunió de data 1 de març de 2010, la Junta general de la Societat va revocar el nomenament del senyora Verònica BRETAU BARBANCHO i va nomenar com a nou conseller de la societat el senyor Francesc Xavier CALATAYUD SALA.

3 - INFORMACIÓ GENERAL

Pel seu caràcter municipal, la Societat gaudeix de les bonificacions establertes en el Reglament del Impost de Societats.

2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 IMATGE FIDEL

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels administradors de la societat, i es sotmetran a l'aprovació de la Junta Ordinària d'Accionistes, preveient que s'aprovaran sense cap modificació.

2.2 PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Les xifres emeses han estat adaptades segons els últims criteris i s'han reexpressat i reclassificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable, aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

2.6 CANVIS CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

2.7 CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1 PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats corresponents a l'exercici 2009 és la següent:

<u>BASE DE REPARTIMENT</u>	<u>IMPORT</u>
SALDO COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	626.277,28
TOTAL	626.277,28

<u>APLICACIÓ</u>	<u>IMPORT</u>
A COMPENSACIÓ RTATS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS .	626.277,28
TOTAL.....	626.277,28

3.2. LIMITACIONS PER LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeix cap limitació.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 IMMOBILITZAT IMMATERIAL.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.

Si hi ha motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic-comercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que s'han considerat que són cinc anys. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

b. Aplicacions informàtiques

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

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de entre tres i cinc anys.

4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL:

A/ Cost

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

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi del import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

B/ Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

NATURALES	%
DESPESES DE CONSTITUCIÓ	20%
PROPIETAT INDUSTRIAL	20%
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	33%
CONSTRUCCIONS	1-2-2,50-5-10-12%
INSTAL·LACIONS	6-8-10%
MAQUINARIA	10%
UTILLATGE I EINES	25%
ALTRES INSTAL·LACIONS	8-10%
MOBILIARI	10
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ	25%
ALTRES IMMOBILITZATS	5-12-20%

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

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, el import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula el import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

El import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que el import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, el import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, el import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que el import en llibres incrementat no superi el import en llibres que s'hauria determinat de no haver-ne reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com

ingrés.

4.3 IMMOBILITZAT FINANCER:

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per el import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins el seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial el import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dintre d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

El import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i el import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per el import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el

criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode del interès efectiu i s'afegeixen al import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrats en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Baixes d'actius i passius financers

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode del interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat el import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

Una part de l'immobilitzat financer de la societat està format per les fiances que tenen dipositades, segons estableix la llei, corresponents als lloguers dels diferents locals on estan prestant la seva activitat

4.4 EXISTÈNCIES:

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir el import d'aquesta rebaixa.

4.5 IMPOST SOBRE BENEFICIS:

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma del impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant

actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.6 INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.7 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES:

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.8 DESPESES DE PERSONAL:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

4.9 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.10 COMBINACIONS DE NEGOCI

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.11 NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

4.12 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE O INVERSIONS IMMOBILIARIES

5.1 IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIONS		SALDO NET
	31/12/2009	ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	31/12/2008
CONSTRUCCIONS	3.443.505,93	860,06		47.494,18		3.490.140,05
INSTAL·LACIONS	689.728,92			79.236,90		768.965,82
MAQUINARIA	144.400,24	9.771,20		25.523,14		160.152,18
UTILLATGE	839,09			1.034,53		1.873,62
ALTRES INSTAL·LACIONS	55.296,21		669,00	11.864,37	195,03	67.634,55
MOBILIARI	51.101,77	240,52		8.200,40		59.061,65
EQUIPS PROCÈS INFORMACIÓ	5.607,41	1.359,00	989,00	3.647,74	436,66	8.448,49
ALTRE IMMOBILITZAT	21.266,82			10.053,00		31.319,82
IMPORT TOTAL	4.411.746,39	12.230,78	1.658,00	187.054,26	631,69	4.587.596,18

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de valor

5.2 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIONS		SALDO NET
	31/12/2009	ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	31/12/2008
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	7.616,30	1.195,00	0,00	4.091,80	0,00	10.513,10
IMPORT TOTAL	7.616,30	1.195,00	0,00	4.091,80	0,00	10.513,10

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida a banda del que podria suposar un possible fons de comerç.

6.- ACTIUS FINANCERS

- 1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni 2008 | 2009		Valors represent. de deute 2008 | 2009		Crèdits Derivats		Instruments de patrimoni 2008 | 2009		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats			
					Altres				Altres					
Categories	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Derivats de cobertura					1.180,02	1.180,02							1.180,02	1.180,02
Total					1.180,02	1.180,02							1.180,02	1.180,02

Els "crèdits derivats i altres" (1.180,02 €) corresponen a les fiances dipositades per comptadors.

- 2) Els comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originada pel risc de crèdit no ha tingut moviment durant aquest exercici.
- 3) Empreses del grup, multigrup i associades.
 No hi ha cap moviment per aquest concepte amb empreses del grup, multigrup o associades.

7.- PASSIUS FINANCERS

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

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats			
	2008	2009	2008	2009	Altres		2008	2009	2008	2009	Altres			
Dèbits i a pagar	3.445.446,04	75.113,14					271.544,20	71.535,71					3.716.990,24	146.648,85
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
Altres											18.214,38	3.261,08	18.214,38	3.261,08
Total	3.445.446,04	75.113,14					271.544,20	71.535,71			18.214,38	3.261,08	3.735.204,62	149.909,93

La quantitat de 3.261,08 € correspon a les quantitats dipositades pels usuaris pels armariets (674,40 €) i a les retencions d'obra (2.586,68 €).

L'Ajuntament de Roses atorga durant el mes de gener de 2009 una subvenció per poder retornar la totalitat del préstec que té l'entitat amb entitat de crèdit.

2) Informació sobre:

a) Deutes amb venciment en el propers cinc exercicis:

Venciment	Arrendament financer	Total
2010	71.535,71	71.535,71
2011	53.124,57	53.124,57
2012	15.927,98	15.927,98
2013	6.060,59	6.060,59
2014 i següents	0,00	0,00
Total	146.648,85	146.648,85
Menys part a curt termini	71.535,71	71.535,71
Total llarg termini	75.113,14	75.113,14

b) No hi ha deutes amb garantia real.

c) No hi ha cap línia de descompte.

3) En relació als préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

La societat no ha impagat cap quantitat del principal, ni els interessos que s'han produït durant l'exercici.

8.- FONTS PROPIS

CONCEPTE	2009	2008
CAPITAL SOCIAL	3.010,00	3.010,00
RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-1.045.430,94	-572.001,44
RESULTAT DE L'EXERCICI	626.277,28	-473.429,50
TOTAL	-416.143,66	-1.042.420,94

El Capital Social de la Societat és de 3.010,00 euros, representat per deu participacions socials, de 301,00 euros cadascuna, íntegrament subscrietes i desemborsades per l'Ajuntament de Roses.

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions amb accions pròpies.

Les participacions més rellevants en el capital social de la Societat a 31 de desembre de 2009 és que el 100 % del capital social es de titularitat de l'Ajuntament de Roses.

En l'epígraf de "Guanys acumulats i altres reserves" no hi ha cap quantitat.

Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes ha de destinar-ne una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-ne per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-ne per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquest fi.

Reserva voluntària

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

9.- SITUACIÓ FISCAL

9.1 IMPOST DE SOCIETATS

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació del impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable del impost sobre societats en 2009 és la següent:

CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPONIBLE DEL IMPOST SOBRE BENEFICIS		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	626.277,28	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats		
Diferències permanents		
Diferències temporals		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	626.277,28	
Base imposable (rtat fiscal):	0,00	

La societat no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals pel impost de societats.

9.2 ALTRES TRIBUTS

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

10.- INGRESSOS I DESPESES

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

APROVISIONAMENTS	2009	2008
COMPRA MERCADERIES	21.511,60	15.411,93
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	41.328,24	81.092,51
VARIACIÓ DE MERCADERIES	-6.662,14	2.127,76
TOTAL	56.177,70	98.632,20

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

DESPESES DE PERSONAL	2009	2008
SOUS I SALARIS	395.720,50	368.311,08
REMUNERACIONS CONSELLERS	14.046,00	14.856,00
SEGURETAT SOCIAL C/ EMPRESA	131.386,55	118.242,27
ALTRES DESPESES PERSONAL	6.548,30	4.377,00
TOTAL	547.701,35	505.786,35

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2009	2008
SERVEIS EXTERIORS	316.226,16	374.896,81
ALTRES TRIBUTS	10.492,70	6.596,23
TOTAL	326.718,86	381.493,04

4. No hi ha moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos".

ALTRES INGRESSOS	2009	2008
INGRESSOS PER LLOGUERS	26.348,16	15.988,39
INGRESSOS PER COMISSIONS	329	355
ALTRES INGRESSOS	8.218,40	7.508,79
TOTAL	34.895,56	23.852,18

11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats

Les subvencions aplicades com a capital s'imputen a resultats com a ingressos de cada exercici va en funció de la vida útil (període d'amortització) prevista del bé subvencionat.

Durant aquest exercici s'ha produït el següent moviment:

- Subvenció de 3.511.452,00 euros de l'Ajuntament de Roses per la subrogació per part d'aquest de la totalitat del préstec que la societat tenia amb Caixa de Girona.
- Durant aquest exercici s'aplica com a ingrés per amortització de subvencions de capital la totalitat de l'amortització d'elements d'immobilitzat aplicats durant l'exercici 2009.
- Durant l'any 2009 també s'aplica com a ingrés d'explotació de l'exercici com a ingressos procedents de subvencions de capital la diferència entre l'import net de les subvencions de capital rebudes 31 de desembre de 2009 i l'import net de l'immobilitzat a la mateixa data, aplicant, per aquest concepte, com a més ingrés de l'exercici la quantitat de 609.238,66 euros, amortitzant-ho de la subvenció de 900.000,00 euros, que es va concedir amb l'objectiu de generar els fons suficients i recuperar la inversió realitzada.

2. Els moviments registrats per les subvencions aplicades com a capital són els següents:

SUBVENCIONS REBUDES	AMORTITZACIÓ ACUMULADA	AMORTITZACIÓ EXERCICI	SUBVENCIONS NETES
5.675.844,98	1.256.482,29	800.384,72	4.419.362,69

3. L'origen de les subvencions de capital rebudes són és en tots els casos l'Ajuntament de Roses.
4. La Societat ha rebut de l'Ajuntament, d'acord amb les condicions d'explotació establertes en els pressupostos aprovats per a l'exercici 2009, la quantitat de 170.000 € que s'imputen com a subvenció a l'explotació. També ha rebut, d'altres entitats, subvencions per cursos de formació del personal per import de 1.298,00 €.
5. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions
6. La societat no ha rebut donacions o llegats durant l'exercici.

12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2009, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	ROSERSA	PORT DE ROSES
ACTIUS I PASSIUS			
SUBVENCIONS AJUNTAMENT	3.681.452,00		
SUBVENCIONS CONSELL CATALÀ DE L'ESPORT	55.005,00		
PRÉSTECES REBUTS D'EMPRESSES DEL GRUP		50.000,00	160.000,00
PRÉSTECES AMORTITZATS		150.000,00	
PAGAMENT DEUTES OBRA	38.007,16		
TOTAL MOVIMENTS	3.774.464,16	200.000,00	160.000,00
INGRESSOS			
PRESTACIÓ DE SERVEIS	14.373,83		
TOTAL	14.373,83		
DESPESES			
DESPESES FINANCERES		1.092,23	279,43
TOTAL	0,00	1.092,23	279,43

També s'han pagat, durant l'exercici 2009, a través de l'empresa SOREA, 6.942,30 €, IVA inclòs, per serveis municipals.

La societat té vinculació amb les societats "Serveis Municipals de Roses, SA" (ROSERSA) i "Port de Roses, SA", al tractar-se de societats de capital 100% municipal. El detall del deute es pot veure en el punt 13.6.

SALDOS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	ROSERSA	PORT DE ROSES
Saldo deutor	11.079,98	0,00	0,00
Saldo creditor	39.026,85	50.895,63	194.881,88

Amb data 28 de febrer de 2007, s'arriba a un acord per poder fer préstecs entre les diferents societats municipals de l'Ajuntament de Roses, amb les següents condicions:

- Import màxim acumulat: 600.000,00 euros
- Termini màxim: 1 any
- Tipus interès: Euribor a 3 mesos
- Liquidació d'interessos trimestral
- Sense comissions, ni garanties, ni intervenció.

Durant aquest exercici es signa un contractes entre la societat Serveis Municipals de Roses, SA (que presta) i Promoció i Desenvolupament de Roses, SL (que rep), per un import total de 50.000,00 € de capital, i dos amb la societat del grup Port de Roses, S.A. per un import total de 160.000,00, representats per un préstec del 20 d'agost de 100.000,00 euros de capital, i del 15 de desembre de 60.000,00 euros de capital. Durant l'exercici 2009 s'amortitzen dos préstecs rebuts de Serveis Municipals de Roses, SA, un de 40.000 € que s'havia formalitzat el 27 de maig de 2008 i un altre de 110.000 € formalitzat el 19 de setembre de 2008.

No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

2. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.
3. A continuació es detallen:
 - a. Les quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.
 - b. Les remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat.
 - c. Les retribucions de l'Alta Direcció.

CÀRREC	2009
DIETES CONSELL D'ADMINISTRACIÓ	1.530,00
CONSELLER DELEGAT	12.516,00
TOTAL	14.046,00

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

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

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.

4. A 31 de desembre, els membres del Consell d'Administració ho són en representació de l'Ajuntament de Roses, titular de la totalitat de les participacions de la societat.

13.- ALTRA INFORMACIÓ

13.1 INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL

- 1) En la taula que s'adjunta a continuació s'adjunta la distribució del personal de la societat separat per sexe i categoria professional. En algun cas el contracte és per hores, que van variant al llarg de l'exercici en funció de l'activitat de cada moment:

DONES:				
CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2008	Altes	Baixes	31/12/2009
Administrativa	0	1	0	1
Tècnics Superiors Esports	1	0	1	0
Auxiliar Administrativa	3	0	0	3
Monitor-Socorrista	1	0	1	0
Instructor d'Activitats Dirigides	4	6	3	7
Monitor Activitats Aquatiques	2	1	1	2
TOTAL DONES CONTRACTADES	11	8	6	13

HOMES:				
CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2008	Altes	Baixes	31/12/2009
Conseller Delegat	1	0	0	1
Director-Gerent	1	1	1	1
Director Tècnic	1	0	0	1
Coordinador d'activitats	0	1	0	1
Tecnic Superiors Esports	2	0	2	0
Monitor-Socorrista	1	0	0	1
Instructor d'Activitats Dirigides	1	0	0	1
Auxiliar manteniment	2	0	0	2
TOTAL HOMES CONTRACTAT	9	2	3	8

TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	20	10	9	21
----------------------------------	-----------	-----------	----------	-----------

- 2) No existeix cap acord de l'empresa que no figurei en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

13.2 INFORMACIÓ NATURALES I PROPOSIT NEGOCI

No hi ha cap informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi informat en altra nota de la memòria, i en cas de ser-hi és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa.

13.3 INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Adjuntem compte d'exploració prevista comparada amb la real de la societat a la data de tancament de l'exercici:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	€		% sobre ing. d'explotació		Variació Real/Previst	
	Previst 2009	Real 2009	2009	2009	€	%
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	868.500,00	1.757.178,78	100%	100%	888.678,78	102%
Import net de la xifra de negocis	828.400,00	750.600,50	95%	43%	-77.799,50	-9%
Variació de la xifra d'existències						
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu						
Subvencions d'explotació	7.600,00	971.682,72	1%	55%	964.082,72	12685%
Altres ingressos d'explotació	32.500,00	34.895,56	4%	2%	2.395,56	7%
Ingressos extraordinaris						
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.091.468,51	1.122.770,28	126%	64%	31.301,77	3%
Aprovisionaments	13.800,00	14.849,46	2%	1%	1.049,46	8%
Variació de la xifra d'existències						
Despeses de personal	516.798,51	541.153,05	60%	31%	24.354,54	5%
<i>Sous i salaris</i>	386.776,23	408.236,50	45%	9	21.460,27	6%
<i>Dietes i assistències</i>	4.320,00	1.530,00	0%	0%	-2.790,00	-65%
<i>Quotes seguretat social (*)</i>	125.702,28	131.386,55	14%	7%	5.684,27	5%
Altres despeses d'explotació	372.870,00	374.595,40	43%	21%	1.725,40	0%
<i>Serveis exteriors</i>	167.100,00	169.208,10	19%	10%	2.108,10	1%
<i>Subministraments</i>	150.000,00	131.092,78	17%	7%	-18.907,22	-13%
<i>Altres (*)</i>	55.770,00	74.294,52	6%	4%	18.524,52	33%
Despeses extraordinàries						
Amortització de l'immobilitzat	188.000,00	191.146,06	22%	11%	3.146,06	2%
Deteriorament i rtat per alienacions d'immob.		1.026,31		0%		
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-222.968,51	634.408,50	-26%	36%	857.377,01	-385%
Ingressos financers	0,00	8,78	0%	0%		
Despeses financeres	15.000,00	8.140,00	2%	0%	-6.860,00	-46%
RESULTATS FINANCERS	-15.000,00	-8.131,22	-2%	0%	6.868,78	-46%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-237.968,51	626.277,28	-27%	36%	864.245,79	-363%
Impostos sobre societats						
RESULTAT DE L'EXERCICI	-237.968,51	626.277,28	-27%	36%	864.245,79	-363%

(*) Càrregues socials: A efectes de comparació pressupostaria les "altres despeses socials" (formació, vestuari i prevenció de riscos laborals) s'ha inclòs en altres despeses d'explotació.

Les desviacions en els ingressos venen donades per dos factors:

- a) Una desviació de -77.799.50 € en el import de la xifra de negoci. La desviació ve provocada per tres fets: 1) un mix de quotes d'abonament amb un pes més elevat de les opcions més econòmiques, 2) haver pressupostat una venda d'entrades superior a la real i 3) un nivell elevat, que al mes d'agost s'ha situat en el 12% (215), d'usuaris amb quota de manteniment.
- b) Les subvencions d'explotació i de capital traspasades a explotació que s'expliquen en el punt 11 d'aquesta memòria.

Les desviacions en les despeses pugen a 31.301,77 € (+3%), i provenen principalment de les despeses de personal.

13.4 INFORMACIÓ MERCANTIL

No s'han produït variacions pel que fa a la societat respecte del Registre Mercantil.

Els comptes de la societat corresponents a l'exercici 2008 van ser dipositats en el Registre Mercantil el dia 10 de novembre de 2009.

13.5 INFORMACIÓ SOBRE LA CONTRACTACIÓ D'OBRES, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS

Durant aquest exercici la societat ha realitzat comprat o encarregat diferents serveis que no són d'obra menor, per serveis:

- Neteja
- Subministraments d'electricitat i gas

13.6 INFORMACIÓ SOBRE EL FINANÇAMENT

L'endeutament amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2009 està constituït únicament pel deute pendent dels contractes d'arrendament financer. A més a més del deute amb entitats de crèdit, la societat també te tres préstecs amb altres societats municipals.

Durant aquest exercici s'han cancel·lat els dos préstecs que tenien al inici de l'exercici amb les societats municipals:

ENTITAT PRESTAMISTA	ROSERSA	ROSERSA
PRODUCTE	PRÉSTEC	PRÉSTEC
IMPORT INICIAL	40.000,00	110.000,00
ANYS CARÈNCIA	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	1	1
APROVACIÓ CTTE REGULADOR	26/02/2007	26/02/2007
DATA FORMALITZACIÓ	27/05/2008	19/09/2008
CAPITAL DISPONIBLE	0,00	0,00
CAPITAL DISPOSAT	40.000,00	110.000,00
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	-	-
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	-	-
AMORTITZACIONS 2009	40.000,00	110.000,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/09	0,00	0,00
INTERESSOS EXERCICI 2009	93,57	908,70

I durant aquest exercici s'han signat tres nous contractes de préstec amb societats municipals:

ENTITAT PRESTAMISTA	PORT DE ROSES	PORT DE ROSES	ROSERSA
PRODUCTE	PRÉSTEC	PRÉSTEC	PRÉSTEC
IMPORT INICIAL	100.000,00	60.000,00	50.000,00
ANYS CARÈNCIA	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	1	1	1
APROVACIÓ CTTE REGULADOR	26/02/2007	26/02/2007	26/02/2007
DATA FORMALITZACIÓ	20/08/2009	15/12/2009	20/09/2009
CAPITAL DISPONIBLE	0,00	0,00	0,00
CAPITAL DISPOSAT	100.000,00	60.000,00	50.000,00
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	-	-	-
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	-	-	-
AMORTITZACIONS 2009	0,00	0,00	0,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/09	100.000,00	60.000,00	50.000,00
INTERESSOS EXERCICI 2009	261,02	18,41	89,96

I el corresponent al contractes d'arrendament financer són les següents dades:

ENTITAT PRESTAMISTA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	8441	8450	8451	8452	8454	8623	8624	8625
IMPORT INICIAL	8.545,38	41.114,58	6.837,03	25.528,67	10.282,80	147.028,50	37.121,11	10.114,00
ANYS CARÈNCIA	0	0	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5	5	5
AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006
DATA FORMALITZACIÓ	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006
DARRERA AMORTITZACIÓ	21/07/2011	21/07/2001	21/07/2001	21/07/2001	21/07/2001	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	1,854%	1,854%	1,854%	1,854%	1,854%	1,601%	1,601%	1,601%
PENDENT AMORTITZAR 01/09	4.547,68	21.880,19	3.638,42	13.585,67	5.472,17	83.132,70	20.988,91	5.718,68
AMORTITZACIONS 2009	1.707,87	8.217,24	1.366,52	5.102,21	2.055,17	29.239,50	7.382,28	2.011,33
PENDENT AMORTITZAR 12/09	2.839,81	13.662,95	2.271,90	8.483,46	3.417,00	53.893,20	13.606,63	3.707,35
INTERESSOS EXERCICI 2009	101,65	488,86	81,24	303,53	122,21	1.908,05	481,75	131,29

ENTITAT PRESTAMISTA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	8626	8627	8628	8629	9389	21877	9439	9450
IMPORT INICIAL	3.197,00	4.415,97	3.562,92	2.128,39	14.131,00	6.300,00	17.950,00	3.866,00
ANYS CARÈNCIA	0	0	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5	5	5
AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006
DATA FORMALITZACIÓ	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	07/05/2008	07/05/2008	31/10/2008	16/12/2008
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	07/05/2008	07/05/2008	31/10/2008	16/12/2008
DARRERA AMORTITZACIÓ	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	07/05/2013	07/05/013	31/10/2013	16/12/2013
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	1,601%	1,601%	1,601%	1,601%	4,500%	4,500%	4,500%	4,500%
PENDENT AMORTITZAR 01/09	1.807,66	2.496,80	2.014,53	1.203,57	12.485,42	5.566,34	17.188,88	3.810,62
AMORTITZACIONS 2009	635,78	878,25	708,60	423,17	2.581,16	1.150,76	3.165,41	684,08
PENDENT AMORTITZAR 12/09	1.171,88	1.618,55	1.305,93	780,40	9.904,26	4.415,58	14.023,47	3.126,54
INTERESSOS EXERCICI 2009	41,46	57,30	46,26	27,66	527,63	235,24	870,88	179,33

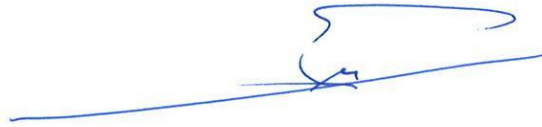
14.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Segons el parer de l'administració de la societat, no hi ha cap fet rellevant que afecti al principi de funcionament de l'empresa amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici.

Comptes Anuals formulats a Roses, el 13 de maig de 2010



Sra. Magda Casamitjana Aguilà



Sr. Gaspar Gallego González



Sr. Carles Ferrer Casademont



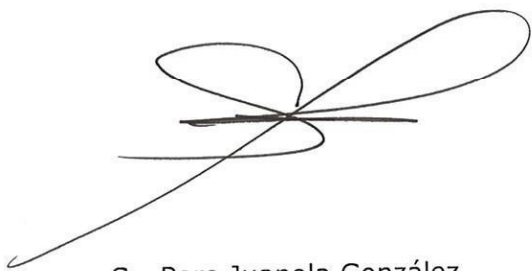
Sr. Fernando López Sánchez



Sr. David Beltrán Blanco



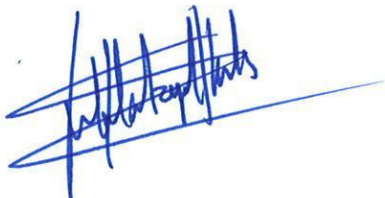
Sra. Mònica Camps Garrido



Sr. Pere Juanola González



Sr. David Pujol Villar



Sr. Francesc Xavier Calatayud Sala

5. CERTIFICAT DEL SECRETARI



JUNTA GENERAL
CERTIFICACIONS

Francisco Luis MUÑOZ CAMEO, secretari de l'Ajuntament de Roses i secretari de la Junta General de la Societat Municipal PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

CERTIFICO:

1. Que la Junta General de la societat municipal PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL, constituïda pel Ple de l'Ajuntament de Roses i convocada d'acord amb el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, en relació a l'art. 220 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens local, en sessió ordinària celebrada el dia 31 de maig de 2010 va aprovar per nou vots a favor i set abstencions dels setze membres presents, dels disset que de fet i dret componen la Junta General, entre d'altres, el següent acord:

"El Consell d'administració va formular els Comptes anuals d'aquesta societat en sessió de data 13 de maig de 2010.

El comptes han estat auditats per l'auditor nomenat per la Junta general en data 30 d'abril de 2007, que ha signat el seu informe en data 14 de maig de 2010.

Per això, d'acord amb allò es preveu als Estatuts socials i a la normativa mercantil d'aplicació, es proposa a la Junta General l'adopció dels acords següents:

PRIMER.- Aprovar els Comptes anuals, comprensius del Balanç, Compte de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria, corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2009.

SEGON.- Aprovar la gestió del Consell d'administració durant l'exercici tancat a la mateixa data.

TERCER.- Aplicar els resultats de l'exercici corrent, que pugen a 626.277,28 €, de la forma següent:

A compensar resultats negatius d'exercicis anterior 626.277,28 €

QUART.- Autoritzar el gerent de la societat per a la realització de totes les gestions necessàries per al compliment dels acords anteriors i, especialment, pel dipòsit dels comptes al Registre Mercantil."

2. Que a tenor del que disposen els articles 181, 190 i 201 de la LSA els Comptes Anuals, comprensius del Balanç de situació, Comptes de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria han estat formulats de forma abreujada.

3. Que aquests Comptes Anuals es presenten en suport informàtic trobant-se protegits per claus d'autenticació i no han sigut manipulats des de la creació del suport.

4. Que aquests han estat signats per tots els consellers que componen el Consell d'administració d'aquesta societat.

5. I que els comptes anuals dipositats es corresponen amb els auditats.

I perquè consti als efectes que corresponguin, lliuro la present certificació, amb el vist-i-plau de la Sra. Magda Casamitjana i Aguilà, presidenta de la Junta, a Roses 4 de juny 2010.

Vist i Plau
La presidenta,

PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

Societat municipal per a la construcció, gestió i explotació de la piscina coberta municipal

PORT DE ROSES, SA

INFORME ANUAL 2009



Ajuntament de Roses

P O R T **R** O S E S

ÍNDEX

1. PRESENTACIÓ	2
2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DE DESEMBRE DE 2009	3
3. INFORME D'AUDITORIA	4
4. COMPTES ANUALS 2009	5
Balanç de situació	5
Comptes de pèrdues i guanys	7
Estat de canvis del patrimoni net	8
Estat de fluxos d'efectiu	9
Memòria dels comptes anuals	10
5. CERTIFICAT DEL SECRETARI	38



1. PRESENTACIÓ



Durant l'exercici 2009 Port de Roses ha incrementat els serveis prestats al municipi. L'abalisament de les platges s'ha fet amb els recursos propis d'una empresa municipal, que ha tingut com a conseqüència una major qualitat, amb més boies delimitadores de les zones de bany, una millor senyalització dels canals, una millor coordinació amb els tècnics municipals i, en definitiva, un millor servei que es tradueix en una major seguretat pels banyistes.

Aquest servei, que s'afegeix a d'altres que ja prestava Port de Roses, com la gestió dels fondejos de temporada o la neteja de sòlids flotants en el mar, es pot fer gràcies a un factor que sempre ha estat rellevant en aquesta societat municipal: la formació.

La formació que en els darrers anys han rebut els mariners de Port de Roses ha permès que ara puguem oferir al municipi un servei propi d'abalisament de les platges. Per poder fer aquesta feina es necessita un alt grau d'especialització. La formació que han rebut com a submarinistes ha permès que poguessin obtenir les titulacions de submarinista professional. Però això no és un fet aïllat. El personal de Port de Roses s'ha anat formant també en altres àmbits com els idiomes, la gestió mediambiental, la prevenció de riscos laborals, etc...

La formació és un aspecte clau no només a nivell individual, sinó també a nivell d'empresa. Aquesta formació ens ha de permetre poder millorar i ampliar els serveis que oferim a clients i usuaris del port.

Des d'aquestes línies encoratjo els òrgans de gestió i el personal d'aquesta societat a continuar treballant en aquesta línia. Tot seguit, presentem els comptes anuals de la societat relatius a l'exercici 2009, formulats pel Consell d'administració i informats pels auditors.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line.

Magda Casamitjana i Aguilà
Presidenta de Port de Roses, SA

Maig de 2010



2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DESEMBRE 2009

JUNTA GENERAL

President

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldeessa presidenta de l'Ajuntament de
Roses

Membres

Sr. ANTONIO RODRÍGUEZ LÓPEZ
Sr. FRANCISCO MARTÍNEZ PÉREZ
Sr. CARLES FERRER CASADEMONT
Sra. FRANCISCA MARTÍN MENDOZA
Sr. AGUSTÍ DONAT ROMAÑACH
Sr. GASPAR GALLEGU GONZÁLEZ
Sr. ANGEL TARRERO GONZÁLEZ
Sr. MANEL ESCOBAR YEGUA
Sr. JOAN ESTEVE DANÉS SOLER
Sr. CARLES PÀRAMO PONSETÍ
Sra. MONTSERRAT MINDAN CORTADA
Sra. IRENE BUHLER WYSS
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ
Sr. FRANCESC SASTRE SÁNCHEZ
Sra. MONTSERRAT SASTRE GOTANEGRA
Sr. MARC DANÉS ZURDO

Regidors i regidores de l'Ajuntament de
Roses

Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

Secretari general de l'Ajuntament de Roses

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA

Interventor de l'Ajuntament de Roses

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

President

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldeessa presidenta de l'Ajuntament de
Roses

Conseller delegat

Sr. MANEL ESCOBAR YEGUA

Vocals

Sr. CARLES FERRER CASADEMONT
Sr. GASPAR GALLEGU GONZÁLEZ
Sra. ELISABET PUJOL SAURÍ
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ
Sr. MARC DANÉS ZURDO
Sr. ANGEL TARRERO GONZÁLEZ
Sr. ANTONI CARRASCO CARRASCO
Sr. DAVID BELTRAN BLANCO
Sr. JORDI BATLLE ESTALÉS

Secretari

Sr. FRANCISCO-LUIS MUÑOZ CAMEO

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA



3. INFORME D'AUDITORIA



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Accionista únic de
PORT DE ROSES, S.A.

Hem auditat els comptes anuals de **PORT DE ROSES, S.A.**, que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2009, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria dels comptes anuals, corresponent a l'exercici anual clos en aquesta data, la formulació dels quals és responsabilitat dels administradors de la societat. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptats, que requereixen l'examen mitjançant proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions efectuades.

D'acord amb la legislació mercantil, els administradors de la Societat presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guany, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2009, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2009. Amb data 15 de maig de 2009, varem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2008, on expressàvem una opinió favorable.

La nostra opinió és que els comptes anuals adjunts de l'exercici 2009 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **PORT DE ROSES, S.A.**, a 31 de desembre de 2009 i dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual clos el mateix dia i que contenen la informació necessària i suficient per interpretar-los i comprendre'ls adequadament segons els principis i les normes comptables acceptats generalment i que guarden uniformitat amb els aplicats en l'exercici anterior.

Barcelona, 29 d'abril de 2010

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.
Nº ROAC: S0206



Pere Ruiz Espinós

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2010 Núm. 2010/07836
IMPORT COL·LEGIAL: 88,00 EUR

Aquest informe està subjecte a
la taxa aplicable establerta a la
Llei 44/2002 de 22 de novembre.

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Clarís, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida València



4. COMPTES ANUALS ABREUJATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	2009	2.008
ACTIU NO CORRENT	4.620.159,04	4.889.251,91
IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES	73.105,20	119.936,44
- Concessions Administratives	73.022,97	115.125,41
- Aplicacions informàtiques	82,23	4.811,03
IMMOBILITZACIONS MATERIALS	4.545.519,83	4.764.946,46
- Terrenys i construccions	3.937.874,70	4.121.031,66
- Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	607.645,13	643.914,80
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	1.534,01	1.534,01
- Altres actius financers	1.534,01	1.534,01
ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	0,00	2.835,00
ACTIU CORRENT	647.283,04	496.182,88
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR	71.235,78	76.960,26
- Clients , per vendes i prestacions de serveis	70.904,65	73.326,40
- Actius per impost corrent	331,13	3.633,86
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	160.159,78	0,00
- Crèdits a empreses	160.159,78	0,00
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	1.000,00	1.000,00
- Altres actius financers	1.000,00	1.000,00
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	44.253,40	38.321,01
TRESORERIA	370.634,08	379.901,61
TOTAL ACTIU	5.267.442,08	5.385.434,79



BALANÇ DE SITUACIÓ

PASSIU	2.009	2.008
PATRIMONI NET	618.167,94	479.144,15
FONS PROPIS	618.167,94	479.144,15
- Capital social	60.101,21	60.101,21
- Reserves	419.042,94	1.483.075,70
- Resultats negatius exercicis anteriors	0,00	-1.225.348,08
- Resultat de l'exercici	139.023,79	161.315,32
PASSIU NO CORRENT	3.889.442,96	4.358.663,44
DEUTES A LLARG TERMINI	3.701.054,12	4.034.665,19
- Deutes amb entitats de crèdit	3.605.726,83	3.939.337,90
- Altres passius financers	95.327,29	95.327,29
PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	188.388,84	323.998,25
PASSIU CORRENT	759.831,18	547.627,20
DEUTES A CURT TERMINI	329.583,51	294.595,89
- Deutes amb entitats de crèdit	325.594,51	291.670,89
- Altres passius financers	3.989,00	2.925,00
DEUTES EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	40.256,98	0,00
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	246.731,70	128.821,08
- Proveïdors	1.060,01	3.171,61
- Creditors varis	24.766,00	29.994,49
- Passius per impost corrent	141.624,56	0,00
- Administracions Públiques	64.833,30	85.718,21
- Anticipis de clients	14.447,83	9.936,77
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	143.258,99	124.210,23
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	5.267.442,08	5.385.434,79



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2.009	2.008
OPERacions CONTINUADES		
IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	1.602.068,65	1.561.181,87
- Prestacions de serveis	1.602.068,65	1.561.181,87
APROVISIONAMENTS	-61.809,46	-7.025,87
- Treballs realitzats per altres empreses	-61.809,46	-7.025,87
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	159.441,77	175.307,84
- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	155.836,02	174.636,00
- Subvencions d'explotació traspassades al resultat	3.605,75	671,84
DESPESES DE PERSONAL	-596.616,53	-696.868,47
- Sous, salaris i assimilats	-454.208,32	-537.126,55
- Càrregues socials	-142.408,21	-159.741,92
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-491.766,26	-423.881,98
- Serveis exteriors	-354.043,80	-375.835,14
- Tributs	-137.513,01	-39.158,98
- Pèrdues, deteriorament i var. de provisions en ops. comercials	-209,45	-8.887,86
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-323.646,15	-381.292,14
DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT	0,00	-20.584,13
- Resultats per alienacions i altres	0,00	-20.584,13
ALTRES RESULTATS	45.854,31	3.349,30
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	333.526,33	210.186,42
INGRESSOS FINANCERS	3.469,60	18.460,92
- De valors negociables i altres instruments financers (grup)	279,43	0,00
- De valors negociables i altres instruments financers (tercers)	3.190,17	18.460,92
DESPESES FINANCERES	-188.527,03	-232.170,83
- Per deutes amb tercers	-188.527,03	-232.170,83
DIFERÈNCIES DE CANVI	0,79	4,69
RESULTAT FINANCER	-185.056,64	-213.705,22
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	148.469,69	-3.518,80
IMPOST SOBRE BENEFICIS	-9.445,90	164.834,12
RESULTAT DE L'EXERCICI	139.023,79	161.315,32



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET (NORMAL) AL 31/12/2009

		31/12/2009
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31/12/2009	139.023,79
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET	
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	0,00
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)	139.023,79

		Capital				
		Escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2007	60.101,21	25.083,60	-1.064.716,30	-160.631,78	-1.140.163,27
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2007 i anteriors		1.457.992,10			1.457.992,10
II.	Ajustos por errors de l'exercici 2007 i anteriors					0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2008	60.101,21	1.483.075,70	-1.064.716,30	-160.631,78	317.828,83
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				161.315,32	161.315,32
III.	Altres variacions del patrimoni net			-160.631,78	160.631,78	0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2008	60.101,21	1.483.075,70	-1.225.348,08	161.315,32	479.144,15
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2008					
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2008					
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2009	60.101,21	1.483.075,70	-1.225.348,08	161.315,32	479.144,15
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				139.023,79	139.023,79
III.	Altres variacions del patrimoni net		-1.064.032,76	1.225.348,08	-161.315,32	0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2009	60.101,21	419.042,94	0,00	139.023,79	618.167,94



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU al 31/12/2009

		31/12/2009	31/12/2008
	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
A)	1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	148.469,69	-3.518,80
	2. Ajustos del resultat	505.306,49	623.797,51
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	323.646,15	381.292,14
c)	Variació de provisions (+/-)	209,45	8.887,86
d)	Imputació de subvencions (-)	-3.605,75	-671,84
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	0,00	20.584,13
g)	Ingressos financers (-)	-3.469,60	-18.460,92
h)	Despeses financeres (+)	188.527,03	232.170,83
i)	Diferències de canvi (+/-)	-0,79	-4,69
3.	Canvis al capital corrent	39.932,68	-157,39
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	4.919,28	116.331,21
c)	Altres actius corrents (+/-)	-5.932,39	-6.256,28
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	152.923,20	-107.922,44
e)	Altres passius corrents (+/-)	19.048,76	-10.460,38
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	-131.026,17	8.150,50
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	-185.057,43	-213.709,91
a)	Pagament d'interessos (-)	-188.527,03	-232.170,83
c)	Cobrament d'interessos (+)	3.469,60	18.460,92
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	508.651,43	406.411,41
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagament per inversions (-)	-219.296,30	-59.482,19
a)	Empreses de grup i associades	-160.159,78	
c)	Immobilitzat material	-59.136,52	-59.482,19
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-219.296,30	-59.482,19
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	-298.623,45	-465.234,86
b)	Devolució i amortització	-298.623,45	-465.234,86
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	-298.623,45	-465.234,86
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	-298.623,45	-465.234,86
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi	0,79	4,69
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	-9.267,53	-118.300,95
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	379.901,61	463.095,49
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	370.634,08	379.901,61



MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2009

1.- NATURALESIA I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

La societat va ser creada sota la denominació de **Gestió Unitat d'actuació 39 S.A.** per acord de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Roses, el qual n'és l'únic accionista i va iniciar les seves activitats el dia 15 de febrer de 1991; la seva durada finalitzarà per les causes establertes al ROAS, o quan la Junta General consideri culminats els seus objectius.

El seu objecte social fundacional era l'execució de tota mena de classe d'activitats, projectes i obres que li encarregués l'Ajuntament com a promotor (obres domèstiques).

La Junta General en sessió de data 27 d'octubre de 1999, va acordar la modificació dels Estatuts socials, incloent-hi el canvi de denominació social per l'actual de **Port de Roses, SA**, així com també la modificació del seu objecte social al següent contingut:

- a) La promoció, redacció de projectes, construcció, i posterior gestió, prèvia concessió o autorització per l'administració competent de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa, així com la realització de totes les actuacions necessàries per a la consecució de dits objectius.
- b) La redacció de projectes i estudis que tinguin relació amb qualsevol servei o obres de competència municipal, així com la direcció i l'execució d'obres necessàries, sempre que l'Ajuntament acordi que ho realitzi la societat privada municipal.

La gestió de les esmentades obres i serveis es farà d'acord amb els reglaments, les ordenances, els plans, els programes i els acords que aprovin els òrgans competents de l'Ajuntament de Roses i els òrgans de govern de la Societat dins de l'àmbit de la seva competència i objecte social.

Les activitats abans esmentades de promoció, redacció de projectes, construcció, i posterior gestió, prèvia concessió o autorització per l'administració competent de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa, es desenvoluparan en règim de concessió administrativa per la Generalitat de Catalunya o amb l'autorització de l'Ajuntament de Roses per un termini de temps de 30 anys d'acord amb el que preveu la Llei de Ports de Catalunya.

També es van adaptar els estatuts a allò que disposa el Reglament d'Obres i Activitats i



Serveis dels Ens Locals. Aquests Estatuts, després del període d'exposició pública, van ser aprovats definitivament per la Junta General en sessió de 28 de gener de 2000.

L'àmbit territorial de prestació de serveis de la Societat és el municipi de Roses.

De conformitat amb els Estatuts de l'entitat, aquesta és regida per un Consell d'Administració, essent, a 31 de desembre de 2009, constituït per les següents persones:

Presidenta: Sra. Magdalena Casamitjana i Aguilà, alcaldessa presidenta de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Roses

Consellers: Manuel José Escobar i Yegua (conseller delegat)

Carles Ferrer i Casademont

Gaspar Gallego i Gonzàlez

Elisabet Pujol i Saurí

Pere Juanola i Gonzàlez

Marc Danés i Zurdo

Àngel Tarrero i González

Antoni Carrasco i Carrasco

David Beltrán i Blanco

Jordi Batlle i Estalés.

Actua com a secretari del Consell d'Administració el Sr. Francisco Luís Muñoz Cameo, Secretari General de l'Ajuntament de Roses i com a interventor el Sr. Ernest Ruiz i Garcia, Interventor també de l'Ajuntament de Roses.



2. - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

A) Imatge Fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2009 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 l'entitat.

Els comptes anuals es formulen aplicant el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre. 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
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Model Abreujat
- Estat de Fluxos d'Efectiu

B) Comparació de la informació

Als efectes de l'obligació establerta a l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, junt amb les xifres de l'exercici 2009 es presenten les de l'exercici anterior.



3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	139.023,79
Total	139.023,79
APLICACIÓ	Euros
Reserves voluntàries	139.023,79
Total	139.023,79

4.- NORMES DE VALORACIÓ

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible es troben comptabilitzades pel seu valor d'adquisició.

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, o la vida de la concessió si aquesta és menor.

L'amortització és aplicada de manera lineal a partir del mes següent al de la seva adquisició, segons els següents percentatges:

Concepte	Coefficient d'amortització
Aplicacions informàtiques	33%

Pel que fa referència a l'import activat com a concessions administratives i corresponent a la



totalitat de despeses incorregudes en els exercicis precedents fins a l'atorgament de la concessió (d'acord al criteri descrit en la nota 4.1 anterior), en el present exercici, ha estat aplicada l'amortització del 20% sobre l'import activat fins a la posada en marxa del port esportiu (30/06/04), objecte de la pròpia concessió.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. 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 meritades 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.



L'amortització de l'immobilitzat material ha estat aplicada a partir del primer de juliol de 2004 i és calculada pel mètode lineal a partir del mes següent al de la seva adquisició i aplicada de manera individualitzada per a cada element. Aquest mètode ha estat aplicat segons els següents coeficients d'amortització:

Concepte	Coefficient d'amortització
Construccions	1,5-2,5%
Instal·lacions	6 -8-20%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25-33%
Utilatge	30% i 15 %
Elements de transport	16%
Altres immobilitzats	20-30%

Les obres que són necessàries per al desenvolupament de l'activitat de la societat, s'han amortitzat atenent als anys restants fins a la finalització de la concessió, ja que quan acabi aquesta, aquestes obres han d'estar totalment amortitzades.

4.3.- INSTRUMENTS FINANCERS

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

La Societat, atesa la seva naturalesa i activitat, disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la Societat, com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Societat.

Aquest actiu financer es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats, cas de produir-se, s'efectua en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per



deteriorament, es registra directament al compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

- Baixa d'actius financers

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.

b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de bens i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de la Societat, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Societat.

Aquest 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

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, cas de produir-se, es registren directament contra patrimoni net com a minoració de reserves.



4.4.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS I IMPOSTOS DIFERITS

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.

4.5.- INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar o pagar) pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o 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 o despesa es produeix en el moment que s'entreguin o es rebin cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.6.- 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.

El passiu reconegut en el balanç respecte als plans de prestació definida és correspon amb el valor actual de l'obligació reportada en la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.



5.- IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici de 2009, és el següent:

Concepte	Saldo 01.01.09	Altes	Baixes	Saldo 31.12.09
Concessions administratives brut	494.047,55			494.047,55
Amortitzacions concessions administratives	-378.922,14	-42.102,44		-421.024,58
<i>Concessions administratives net</i>	<i>115.125,41</i>	<i>-42.102,44</i>	<i>0,00</i>	<i>73.022,97</i>
Aplicacions informàtiques brut	28.942,09			28.942,09
Amortitzacions aplicacions informàtiques	-24.131,06	-4.728,80		-28.859,86
<i>Aplicacions informàtiques net</i>	<i>4.811,03</i>	<i>-4.728,80</i>	<i>0,00</i>	<i>82,23</i>
Immobilitzat Intangible Net	119.936,44	-46.831,24	0,00	73.105,20
Terrenys i construccions brut	4.946.368,84			4.946.368,84
Amortitzacions terrenys i construccions	-825.337,18	-183.156,96		-1.008.494,14
<i>Terrenys i construccions net</i>	<i>4.121.031,66</i>	<i>-183.156,96</i>	<i>0,00</i>	<i>3.937.874,70</i>
Instal. tècniques i altre immob. material brut	1.092.591,57	59.136,52	-7.871,63	1.143.856,46
Amortitzacions instal. i altre immob. material	-448.676,77	-93.657,95	6.123,39	-536.211,33
<i>Instal. tècniques i altre immob. material net</i>	<i>643.914,80</i>	<i>-34.521,43</i>	<i>-1.748,24</i>	<i>607.645,13</i>
Immobilitzat Material Net	4.764.946,46	-217.678,39	-1.748,24	4.545.519,83

I el moviment d'aquesta partida durant l'exercici de 2008, és el següent:

Concepte	Saldo 01.01.08	Altes	Baixes	Saldo 31.12.08
Concessions administratives brut	494.047,55			494.047,55
Amortitzacions concessions administratives	-294.717,22	-84.204,92		-378.922,14
<i>Concessions administratives net</i>	<i>199.330,33</i>	<i>-84.204,92</i>	<i>0,00</i>	<i>115.125,41</i>
Aplicacions informàtiques brut	40.606,29		-11.664,20	28.942,09
Amortitzacions aplicacions informàtiques	-27.423,28	-8.371,98	11.664,20	-24.131,06
<i>Aplicacions informàtiques net</i>	<i>13.183,01</i>	<i>-8.371,98</i>	<i>0,00</i>	<i>4.811,03</i>
Immobilitzat Intangible Net	212.513,34	-92.576,90	0,00	119.936,44
Terrenys i construccions brut	4.946.368,84			4.946.368,84
Amortitzacions terrenys i construccions	-642.180,22	-183.156,96		-825.337,18
<i>Terrenys i construccions net</i>	<i>4.304.188,62</i>	<i>-183.156,96</i>	<i>0,00</i>	<i>4.121.031,66</i>
Instal. tècniques i altre immob. material brut	1.098.970,10	26.985,25	-33.363,78	1.092.591,57
Amortitzacions instal. i altre immob. material	-353.288,01	-105.558,28	10.169,52	-448.676,77
<i>Instal. tècniques i altre immob. material net</i>	<i>745.682,09</i>	<i>-78.573,03</i>	<i>-23.194,26</i>	<i>643.914,80</i>
Immobilitzat Material Net	5.049.870,71	-261.729,99	-23.194,26	4.764.946,46

La partida de concessions administratives recull el total de despeses incorregudes durant els exercicis 2000 i 2001, destinades a l'obtenció de la concessió administrativa de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa. El detall dels conceptes més significatius inclosos en aquesta partida són els següents:



CONCEPTE	IMPORT
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Activació dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat, corresponents a la totalitat de despeses incorregudes en els exercicis 2000 i 2001 i que han estat destinades a l'obtenció de la concessió, en no haver estat realitzada cap activitat de naturalesa comercial. 	260.282,40
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Honoraris acreditats per la realització del Projecte Executiu del port esportiu de Roses, en virtut del contracte subscrit amb l'empresa "Enigest, SL" 	160.742,19
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Honoraris acreditats per la realització del Projecte Executiu de l'aparcament soterrani del port esportiu de Roses, en virtut del contracte subscrit amb l'empresa "Servicios y Proyectos de Ingenieria y Consulting, SA" 	73.022,97
TOTAL	494.047,55

El Consell d'Administració de la societat municipal, en sessió celebrada el dia 4 d'Agost de 2004 va aprovar per majoria, entre d'altres, el següent acord :

"Adjudicar una operació d'arrendament financer pel finançament de béns d'equip a l'entitat Banc de Sabadell amb les condicions següents :

Import màxim : 240.000 €.

Termini : 5 anys

Interès : EURIBOR + 0.6 punts

Comissió d'obertura : 0.5 %

Clàusula de mínims i màxims : Mínim 3 % Màxim 12 %.

A 31.12.2009 l'entitat manté formalitzats 4 contractes d'arrendament Financer amb el Banc de Sabadell Atlàntico, amb un tipus d'interès d'Euribor + 0,60 .



Tots consten de 60 quotes mensuals, i el venciment és de 5 anys des de la data de formalització, essent el seu detall el següent:

CONTRACTE LEASING	PREU COMPRA	DATA COMPRA	DATA VENCIM	TIPUS INTERÈS
96839-84 altell magatzem	18.410,76	24/03/2005	24/03/2010	EURIBOR+DIF 0,60
100970-27 inst elect altell	10.089,00	16/06/2005	16/06/2010	EURIBOR+DIF 0,60
108265-97 Amano pàrking	25.320,60	20/01/2006	20/01/2011	EURIBOR+DIF 0,60
109669-08 Porxas Escola Vela	14.754,97	22/02/2006	22/02/2011	EURIBOR+DIF 0,60
TOTAL :	68.575,33			

Els elements que formen l'immobilitzat material inclouen un total de 224.056,76 activats com valor de cost en concepte dels costos estimats de desmantellament i retirada a la finalització de la concessió.

6.- ACTIUS FINANCERS

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008
Préstecs i partides a cobrar	1.534,01	1.534,01	1.534,01	1.534,01
Total	1.534,01	1.534,01	1.534,01	1.534,01

El saldo d'actius financers a llarg termini correspon a fiances i dipòsits a llarg termini.



b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008
Préstecs i partides a cobrar	232.395,56	77.960,26	232.395,56	77.960,26
Total	232.395,56	77.960,26	232.395,56	77.960,26

El saldo d'actius financers a curt termini inclou per una banda els saldos dels deutors comercials i altres comptes a cobrar (per 71.831,53 €), i per l'altra crèdits concedits a l'empresa vinculada PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SA (PRODER) per import 160.159,78 euros. Addicionalment, s'inclouen fiances i dipòsits a curt termini (per 1.000,00 €).

El detall dels crèdits entregats a PRODER en concepte de col·laboració financera entre societats municipals, és el següent:

Import	Data entrega	Venciment	Interés
100.000,00	20/08/2009	19/08/2010	Euribor a 3 mesos
60.000,00	15/12/2009	31/12/2009	Euribor a 3 mesos
160.000,00			

Aquests crèdits han generat 279,43 euros d'interessos a favor de la Societat durant l'exercici 2009. El saldo a favor de la Societat a 31 de desembre de 2009 és de 159,78, €.

El préstec de 60.000 euros ha estat retornat per PRODER el dia 18 de gener de 2010.



7.- PASSIUS FINANCERS

7.1 Informació sobre balanç

a) Passius financers a llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008
Dèbits i partides a pagar	3.605.726,83	3.939.337,90	95.327,29	95.327,29	3.701.054,12	4.034.665,19
Total	3.605.726,83	3.939.337,90	95.327,29	95.327,29	3.701.054,12	4.034.665,19

El saldo de passius financers a llarg termini per derivats i altres, correspon a fiances i dipòsits a rebuts llarg termini.

b) Passius financers a curt termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008	Exercici 2009	Exercici 2008
Dèbits i partides a pagar	325.594,51	291.670,89	291.573,43	131.746,08	617.167,94	423.416,97
Total	325.594,51	291.670,89	291.573,43	131.746,08	617.167,94	423.416,97

El saldo per derivats i altres correspon d'una banda als saldos dels creditors comercials i altres comptes a pagar (per 105.107,14 €) més fiances i dipòsits rebuts a curt termini (per 3.989,00 €), i pel saldo creditor amb l'Ajuntament de Roses (40.256,98 euros). Així mateix, també s'inclou el passiu per impost corrent d'import 134.334,37 euros, més altres deutes amb Administracions Públiques d'import 64.833,30 euros.



c) Classificacions dels passius financers per venciments:

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes entitats de crèdit							
Préstec La Caixa (a)	156.087,18	157.994,91	159.896,99	161.880,29	163.858,83	376.036,38	1.175.754,58
Préstec Caixa de Girona (b)	159.109,55	161.820,42	164.573,89	167.381,46	170.233,27	1.921.078,74	2.744.197,33
Creditors arrend. financers (c)	10.397,78	971,65					11.369,43
Altres deutes (d)						95.327,29	95.327,29
Creditors comercials no corrents	24.766,00						24.766,00
Administracions Públiques	64.833,30						64.833,30
Passiu per impost corrent	142.220,31						142.220,31
Ajuntament de Roses	40.256,98						40.256,98
Proveïdors	1.060,01						1.060,01
Altres creditors	18.436,83						18.436,83
Total	617.167,94	320.786,98	324.470,88	329.261,75	334.092,10	2.392.442,41	4.318.222,06

Les partides més significatives del quadre anterior són les següents:

- (a)** Correspon al Crèdit Sindicat formalitzat amb "La Caixa" i "Dexia Banco Local" al 2001, que a l'exercici 2005 va ser reconvertit en préstec.

El crèdit sindicat es va formalitzar el 5 de desembre de 2001, per import de 1.200 milions de pessetes (7.212.145,25 €) amb les entitats financeres Dexia Banco Local, SA i La Caixa. Des de la seva signatura fins el 31 de març de 2005, aquesta operació va funcionar com a compte de crèdit amb els següents límits:

Període	Import disponible
Fins a 31-03-05	4.687.894,41€

A partir del 31 de març de 2005, aquest compte de crèdit es reconvertí en un compte de préstec per import de 2.704.554,47 €, mitjançant el retorn de 48 quotes trimestrals a partir del 30 de juny de 2005, calculades pel sistema francès, amb venciment el 31 de març de 2.017. El tipus d'interès pactat és d'Euribor + 0,45 punts.

- (b)** Correspon al préstec formalitzat amb "Caixa de Girona" en data 06 d'Abril de 2005 per import de 3.300.000 € i venciment 31 de marc de 2.025. El préstec es retornarà en 80 quotes trimestrals d'igual quantia la primera a pagar el 30 de Juny de 2005. El tipus d'interès pactat és del 2,83 nominal.
- (c)** Correspon a l'import de les quotes d'amortització dels contractes d'arrendament financer formalitzats amb el Banc de Sabadell segons es detalla a la nota 5 de la memòria.



- (d) Correspon a les fiances lliurades pels concessionaris dels locals de restauració i nàutica per una duració de termini igual a la concessió

8.- FONTS PROPIS

A 31 de desembre de 2009, el capital de la societat és de 60.101,21€ compostat per 1.000 accions nominatives ordinàries, de valor nominal 60,101210 € cadascuna d'elles amb idèntics drets i obligacions i totalment subscriïtes i desemborsades per l'Ajuntament de Roses.

9.- SITUACIÓ FISCAL

Atenent al criteri de prudència no és pràctica de la Societat comptabilitzar els crèdits fiscals que poguessin generar-se per altres deduccions pendents d'aplicació.

La societat va consultar a la Direcció General de Tributs sobre l'aplicació de la bonificació del 99% en la quota de l'Impost sobre Societats establerta en l'article 32.2 de la Llei 43/95 de l'esmentat impost, havent obtingut una resposta negativa a la possibilitat d'aplicació de l'esmentada bonificació.



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

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys	
	139.023,79	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	9.445,90	
Diferències permanents	26.508,52	.....
Diferències temporàries		
- amb origen en l'exercici	.....
- amb origen en exercicis anteriors	647.996,49	
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	-285.637,24	
Base imposable (resultat fiscal)	537.337,46	

Les diferències permanents corresponen a la diferència d'aplicació de criteris comptables i fiscals respecte a l'amortització de les concessions referida més endavant en aquest paràgraf. Donat que al 2009 ja s'ha amortitzat comptablement la totalitat del valor de la concessió, a partir de 2010 i fins el final de la concessió aquesta diferència suposarà una disminució de 15.593,92 euros anuals en la base de l'impost de societats.

Les diferències temporàries són com a conseqüència de la tributació per la primera aplicació del nou pla comptable tal com s'explica a la nota 2C.

L'entitat va aplicar-se el 2008 al recollit a la Llei 4/2008, de 23 de desembre, que introdueix modificacions a la normativa tributària, especialment al Text Refòs de la Llei de l'Impost sobre Societats. En concret, l'entitat va acollir-se a l'indicat al text de l'esmentada llei que fa referència a la introducció d'una disposició transitòria vint-i-vuitena a l'esmentat text refòs, que permet integrar l'import resultant de l'increment de patrimoni propiciat per la primera aplicació del pla general comptable per terceres parts en els exercicis següents.

Per tant, donat que els ajustaments de primera aplicació van comportar un increment a les reserves de 1.943.989,47 euros, es va optar per diferir aquesta quantitat en tres anys, entre els exercicis 2008 i 2010 ambdós inclosos, i s'ha tractat aquest diferiment com una diferència temporal imposable. Per tant s'anirà augmentant la base imposable dels exercicis esmentats a raó de 647.996,49 euros a cada exercici, començant pel 2008.

El moviment de l'impost diferit quedaria per tant de la següent manera:



	Actiu per impost diferit	Passiu per impost diferit
	Deduccions i bonificacions pendents d'aplicar	Diferència temporària imponible
SALDO INICIAL		
Amb origen en exercicis anteriors	2.835,00	323.998,25
- Altres augments	0,00	
- Disminucions (cancel·lació dif.temporària X tipus impositiu)	-2.835,00	-135.609,41
SALDO FINAL	0,00	188.388,84

La disminució de l'exercici al passiu per impost diferit correspon al 29,07% dels 647.996,49 euros explicats a l'apartat anterior. El percentatge s'ha obtingut com a resultat d'aplicar el 25% als primers 120.202,41 euros i el 30% a la resta fins arribar a 647.996,49 euros, tal com marca la normativa fiscal vigent. El saldo final de 188.388,84 euros reflecteix la xifra d'impost diferit que s'espera revertir al 2010.

En data 17 d'octubre de 2008, l'entitat va ser objecte d'una Inspecció de Tributs, que es trobava dins del marc de l'inici d'actuacions de comprovació i investigació per part de l'Agència Tributària respecte l'entitat, dels impostos de societats dels períodes 2004 a 2006 i l'impost sobre el valor afegit dels períodes 3T/2004 a 4T/2006. Com a resultat, en data 9 de juliol de 2009 va ser notificada per part de l'AEAT un acta en la qual es recull que, d'acord amb la interpretació de l'AEAT, l'amortització de les concessions administratives que es recullen a la nota 5 hauria de realitzar-se durant tota la vida de la concessió i no al 20% tal com ha vingut aplicant l'entitat. Com a conseqüència, les bases imposables negatives dels exercicis 2004 a 2007 han quedat modificades de la següent manera:

Any generació	Import segons entitat	Import segons AEAT	Diferència
2004	365.551,03	331.245,03	34.306,00
2005	466.612,09	398.001,09	68.611,00
2006	232.553,18	163.942,18	68.611,00
2007	160.631,78	92.020,78	68.611,00
	1.225.348,08	985.209,08	240.139,00



D'aquesta manera el detall de la generació i aplicació de bases imposables negatives queda de la següent manera:

Any generació	Import	Aplicades el 2008	Pendent d'aplicar a 31.12.2008	Aplicat 2009	Pendent aplicar 2009	Any caducitat
1999	13.516,85	-13.516,85	0,00		0,00	
2004	331.245,03	-331.245,03	0,00		0,00	
2005	398.001,09	-368.326,81	29.674,28	-29.674,28	0,00	2.020
2006	163.942,18		163.942,18	-163.942,18	0,00	2.021
2007	92.020,78		92.020,78	-92.020,78	0,00	2.022
	998.725,93	-713.088,69	285.637,24	-285.637,24	0,00	

Aquesta rectificació no ha suposat cap impacte financer als Comptes Anuals, ja que ha afectat bases imposables negatives que no estaven comptabilitzades d'acord amb el criteri de prudència adoptat per la Societat. Així mateix, i aplicant el mateix criteri de prudència, tampoc s'ha enregistrat l'impost anticipat derivat de la diferència de criteri d'amortització de les concessions que a 31 de desembre de 2009 suposa una base imposable de 335.258,52 euros que s'anirà revertint durant la resta de la vida de la concessió per import 15.593,92 euros anuals.

En tot cas, aquest fet sí que ha suposat una sanció imposada per part de l'AEAT per import 5.228,01 euros, ja pagada per la Societat.

Adicionalment, segons les disposicions vigents, i pel que fa a la resta de liquidacions d'impostos no sotmeses a la inspecció esmentada anteriorment, aquestes no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per autoritats fiscals, o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. En opinió d'aquest Consell d'Administració, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

10.- INGRESSOS I DESPESES:

La titularitat del dret d'ús de l'amarratge obliga al pagament anual de la part proporcional que li correspongui de totes les despeses de manteniment, administració, vigilància, serveis, reparacions, assegurances, tributs, cànon de la concessió i altres quantitats que es fixin per la cedent.

L'import net de la xifra de negocis inclou quotes de conservació, manteniment i gestió repercutides als cessionaris dels drets d'amarratge per import de 582.198,30€.

Aquest import correspon a les quantitats a compte de la liquidació final un cop es coneguin



els imports definitius dels costos satisfets. Pel que fa a la liquidació corresponent a l'exercici 2008, les despeses reals han estat superiors en 16.020,83 € a les quotes CUP o pagaments a compte.

Per acord del Consell d'Administració de 8 de maig de 2009, s'acordà no cobrar aquesta diferència als propietaris. Aquesta diferència es compensarà en exercicis futurs en que les despeses reals siguin inferiors a les quotes pagades a compte.

La liquidació corresponent a l'exercici 2009 encara no s'ha presentat, però es preveu que les despeses reals siguin lleugerament inferiors als pagaments a compte efectuats.

Pel que fa a les despeses de personal, les càrregues socials corresponen en la seva integritat a Seguretat Social empresa.

El detall dels conceptes comptabilitzats a la partida "altres despeses d'explotació" és el següent:

CONCEPTE	2009	2008
Arrendaments i cànons	66.875,54	79.068,63
Reparacions i conservació	87.692,29	96.267,98
Serveis professionals independents	21.520,38	19.699,28
Primes d'assegurances	57.706,38	52.260,71
Serveis bancaris i similars	4.669,54	4.478,83
Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.931,76	20.189,01
Subministraments	60.814,71	59.526,69
Altres serveis	41.833,20	44.344,01
Tributs	137.513,01	39.158,98
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions en operacions comercials	209,45	8.887,86
SERVEIS EXTERIORS	491.766,26	423.881,98

Dins la partida "serveis professionals independents" es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes de la Societat per l'exercici 2009, essent aquests de 4,417,62 €.

11.- PARTS VINCULADES

Les entitats vinculades amb la societat són el propi Ajuntament de Roses, que actua com entitat dominant, segons l'indicat a la nota 8, i la societat municipal Promoció i Desenvolupament de Roses, SA (PRODER) també participada al 100% per l'Ajuntament de Roses.

El detall de les operacions realitzades amb parts vinculades és el següent:



SALDOS I TRANSACCIONS REALITZADES	AJUNTAMENT	PRODER
PATRIMONI NET I PASSIU		
PRÉSTECES CONCEDITS A SOCIETATS DEL GRUP		160.000,00
PRÉSTECES CANCELATS		0,00
TOTAL	0,00	160.000,00
INGRESSOS		
PRESTACIÓ DE SERVEIS	74.413,23	
INTERESSOS		279,43
TOTAL	74.413,23	279,43
DESPESES		
PAGAMENT DE TRIBUTS MUNICIPALS		
IAE 2009	485,51	
IVTM	99,30	
IBI	60.421,63	
Escombraries	9.774,61	
Deixalleria	293,73	
Cànon fondeig	4.879,00	
Cànon transeünts	40.256,98	
TOTAL	116210,76	0,00

I els saldos pendents a 31.12.09 són els següents:

SALDOS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	PRODER
Saldo creditor	40.256,98	
Saldo deutor		194.881,88

El saldo creditor de l'Ajuntament correspon al cànon –liquidació provisional- sobre estades de transeünts. S'ha comptabilitzat, com a factures pendents de rebre, el saldo a favor de Port de Roses a conseqüència de la liquidació definitiva d'aquest impost, per un total de 2.530,50 €, realitzada en el 2010. El saldo deutor de PRODER correspon als préstecs concedits, interessos pendents de pagament i els serveis professionals prestats durant l'any 2008, pendents de pagament.

A 31.12.2008 no existeix cap saldo viu amb l'Ajuntament de Roses ni deutor ni creditor.

Durant l'exercici de 2009, han estat satisfetes als membres del Consell d'Administració de la societat les quanties aprovades per la Junta General en concepte de compensació per assistència a les sessions dels òrgans de direcció i administració per import total de 15.502,08 €, segons el detall següent:



Retribucions Alta Direcció	Import
Retribució conseller delegat	13.342,08
Dietes assistència membres consell d'administració	2.160,00

Per altra banda, no existeix cap compromís adquirit en matèria de pensions ni assegurances respecte els membres del Consell d'Administració ni els ha estat concedit cap crèdit ni bestreta.

Altrament, no existeixen participacions dels administradors en el capital d'altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat de la societat, així com tampoc exerceixen aquests altres càrrecs o funcions en altres societats diferents de les societats municipals de l'Ajuntament de Roses, ni els mateixos desenvolupen cap activitat similar per compte propi o aliè.

12.- ALTRA INFORMACIÓ

La distribució del número mig de treballadors per categoria i sexe al 2009 és la següent:

	HOME	DONA	TOTAL
Director gerent	1	0	1
Cap administració	1	0	1
Coord. Administració	0	1	1
Admin. 1a	0	2	2
Auxiliar (3 mesos)	0,25	0,25	0,5
Cap Marineria	1	0	1
Segon Cap Marineria	0,83	0	0,83
Mariner 1	7,08	0	7,08
Vigilant 1	2	0	2
Vigilant (4 mesos)	0,33	0	0,33
Mariner (3 mesos)	1,25	0	1,25
TOTALS	14,74	3,25	17,99



13.- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT

D'acord amb la condició 27a de la Concessió administrativa per a la construcció i explotació del port esportiu de Roses, Port de Roses, SA ha de disposar d'un Programa de gestió Ambiental. Aquest programa va ser enviat a la Direcció de Ports i Transports de la Generalitat de Catalunya en data 23 de febrer de 2005 .

Segons aquest programa de Gestió Ambiental a partir del 2006, s'inicià el procés d'implantació dels certificats de qualitat EMAS i ISO 14001. Aquest procés va culminar el desembre de 2007 amb l'obtenció d'ambdós certificats. Des d'aleshores es realitza el seguiment anual havent obtingut la primera renovació dels certificats el desembre de 2008.

El contingut de la Política ambiental aprovada és el següent :

" PORT de ROSES S.A. es compromet a implantar i millorar el Sistema de Gestió Ambiental en l'àmbit de la seva organització i funcionament, a fi de gestionar el port esportiu de Roses de manera respectuosa amb el Medi Ambient. Per això, realitzarà una gestió d'aquest àmbit fonamentada en els següents criteris:

- Compliment de la legislació ambiental vigent i altres requisits no legals als què PORT de ROSES S.A. se subscriu.
- Dotació dels recursos necessaris al Sistema de Gestió Ambiental per assegurar la millora contínua de caràcter ambiental, basada en:
 - Minimitzar els residus generats al port esportiu.
 - Potenciar l'ús racional de l'aigua potable en tots els usos i activitats que tenen lloc al port esportiu.
 - Promoure l'eficiència energètica en les instal·lacions i equipaments.
 - Reduir els impactes ambientals derivats de les aigües residuals generades.
 - Oferir uns serveis respectuosos amb el Medi Ambient.
 - Prevenir la contaminació en general.
- Establiment de plans de formació, de sensibilització i d'informació apropiats que assegurin que els empleats de PORT de ROSES S.A., així com els subcontractistes rellevants, estan informats i entenen la Política, els objectius i les obligacions de l'organització. També es destinaran esforços a realitzar campanyes de sensibilització i d'informació als amarristes del port esportiu.

Aquests criteris, actuacions i pràctiques del Sistema de Gestió Ambiental s'aplicaran en la gestió del port esportiu i es reflectiran en els objectius i fites anuals del Programa de Medi Ambient. Aquests seran mesurables i coherents amb la Política Ambiental i revisats per la Direcció competent.

El contingut de la present Política Ambiental, s'aplicarà a totes les activitats, productes i serveis del port esportiu (marineria, recollida de residus i neteja de la dàrsena esportiva, recollida de residus sòlids flotants, manteniment de la maquinària, instal·lacions i jardineria, oficines – administració, recepció i informació als usuaris i gestió dels amarradors –, utilització de la grua, vigilància i altres serveis) en funcionament normal, anormal i en situacions d'emergència.

Es farà difusió de la Política Ambiental i de la Declaració Ambiental anual als agents



interessats pels mitjans més adequats en cada cas ” .

La societat ha estat guardonada amb el distintiu "Bandera Blava" de qualitat mediambiental atorgat per la Fundació Europea de Educació Ambiental (FEE) .

No existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

14.- INFORMACIÓ MERCANTIL

Els comptes anuals del exercici 2008 es van dipositar al Registre Mercantil en data 31 de juliol de 2009.

15.- INFORMACIÓ SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST :

La societat, donant compliment al que disposa la normativa reguladora de les hisendes locals, elabora un estat de previsions d'ingressos i despeses per a cada exercici que presenta i sotmet a l'aprovació de l'Ajuntament de Roses.

El quadre següent recull les previsions de l'exercici 2009 de la societat comparades amb el tancament real a 31 de desembre de 2009:



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	€		% sobre ing. d'exploració		Variació Real/Press.	
	Pressupost 2009	Real 2009	Press.	Real	€	%
INGRESSOS D'EXPLORACIÓ	1.760.400,00	1.896.905,91	100%	100%	136.505,91	8%
Import net de la xifra de negocis	1.624.600,00	1.602.068,65	92%	84%	-22.531,35	-1%
Increment d'existències						
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu						
Altres ingressos d'exploració	135.800,00	159.441,77	8%	8%	23.641,77	17%
Ingressos extraordinaris		135.395,49		7%		
DESPESES D'EXPLORACIÓ	1.534.200,00	1.563.379,58	87%	82%	29.179,58	2%
Aprovisionaments						
Reducció d'existències						
Despeses de personal	606.600,00	585.273,64	34%	31%	-21.326,36	-4%
<i>Sous i salaris</i>	446.600,00	438.706,24	25%	23%	-7.893,76	-2%
<i>Dietes i assistències</i>	19.300,00	15.502,08	1%	1%	-3.797,92	-20%
<i>Quotes seguretat social</i>	140.700,00	131.065,32	8%	7%	-9.634,68	-7%
Altres despeses d'exploració	574.800,00	564.918,61	33%	30%	-9.881,39	-2%
<i>Arrendaments</i>	100.000,00	66.875,54	6%	4%	-33.124,46	-33%
<i>Cànon Generalitat</i>	24.000,00	23.001,47	1%	1%	-998,53	-4%
<i>Altres tributs</i>	133.000,00	114.511,54	8%	6%	-18.488,46	-14%
<i>Reparació i conservació</i>	93.500,00	87.692,29	5%	5%	-5.807,71	-6%
<i>Serveis professionals</i>	26.300,00	21.520,38	1%	1%	-4.779,62	-18%
<i>Subministraments</i>	70.000,00	60.814,71	4%	3%	-9.185,29	-13%
<i>Altres despeses</i>	128.000,00	190.502,68	7%	10%	62.502,68	49%
Despeses extraordinàries		89.541,18				
Amortitzacions de l'immobilitzat	352.800,00	323.646,15	20%	17%	-29.153,85	-8%
Altres dotacions						
RESULTAT D'EXPLORACIÓ	226.200,00	333.526,33	13%	18%	107.326,33	47%
Ingressos financers	20.000,00	3.470,39	1%	0%	-16.529,61	-83%
Despeses financeres	230.000,00	188.527,03	13%	10%	-41.472,97	-18%
RESULTATS FINANCERS	-210.000,00	-185.056,64	-12%	-10%	24.943,36	-12%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	16.200,00	148.469,69	1%	8%	132.269,69	816%

El resultat abans d'impostos és de 148.469,69 €, que suposa una millora de 132.269,69 € respecte el pressupost.

Els ingressos arriben a 1.896.905,91 € que suposen 136.505,91 € més del previst. La diferència ve donada pels ingressos extraordinaris (135.395,49 €) procedents d'indemnitzacions rebudes per part de les companyies d'assegurances, subvencions i cobraments procedents d'exercicis anteriors.

Les despeses pugen a 1.563.379,58 € que suposen 29.179,58 € més del previst. Les



despeses reals haurien estat interiors a les pressupostades si no contempléssim les despeses extraordinàries (89.541,18 €), corresponents la major part a les despeses necessàries per reparar els dics danyats durant el temporal de desembre de 2008.

El compte "Arrendaments" inclou l'import pagat als propietaris de les cessions d'ús d'amarratges pel lloguer del seu amarratge a un tercer, per un total de 66.615,06 €.

Les "altres despeses" inclou les primes d'assegurança, serveis bancaris, publicitat, material d'oficina, serveis informàtics, telefonia, despeses d'abalisament de les platges i despeses relacionades amb esdeveniments esportius celebrats al port, com a partides més importants. La desviació de 62.502,68 € procedeix principalment, de les despeses d'abalisament de les platges, no previstes en pressupost, per un import de 28.190,78€, i de les despeses per la celebració del Campionat d'Espanya de fotografia submarina NAFOSUB per un import de 27.352.41 €.

16.- INFORMACIÓ SOBRE PERSONAL :

Informació sobre l'evolució de la Plantilla durant l'exercici :

CATEGORIA	31/12/2008	ALTES	BAIXES	EXCEDENC	31/12/2009
DIRECTOR GERENT	1	0	0	0	1
CAP ADMINISTRACIÓ	1	0	0	0	1
COORDINADORA	1	0	0	0	1
ADMINISTRATIVA	3	0	1	0	2
AUXILIAR ADMINISTRATIU	0	2	2	0	0
CAP MARINERIA	1	0	0	0	1
2on CAP MARINERIA	0	0	0	0	0
MARINER	8	0	0	1	7
AUXILIAR MARINERIA	0	5	5	0	0
VIGILANT NIT	2	1	1	0	2
TOTAL	17	8	9	1	15

Les altes i baixes corresponen a la contractació de personal d'estiu, havent-ne contractat el mateix personal que venia prestant el servei en exercicis anteriors.

L'increment de sou efectuat ha estat del 1,6% respecte l'últim increment aprovat al 2008.



17.- INFORMACIÓ SOBRE LA CONTRACTACIÓ D'OBRES, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS

En data 26 de desembre de 2008, es va produir un temporal a la zona de Roses entre d'altres indrets. Com a conseqüència del mateix, es van produir una sèrie de danys que van afectar els dics del port. La reparació dels danys es va realitzar durant 2009 i va suposar un cost total de 80.929,81 euros, dels quals es van recuperar 78.798,38 euros de l'assegurança multirisc contractada i actualment en vigor.

Durant l'exercici 2009 no s'ha efectuat cap altra contractació de caràcter no menor.

18.- INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE EL FINANÇAMENT

L'endeutament amb entitats de crèdit de la societat està dividit en dues parts, el que correspon a préstecs i el que correspon a contractes d'arrendament financer.

El corresponent als préstecs amb entitats financeres és la següent:

ENTITAT PRESTAMISTA	LA CAIXA I DEXIA BANCO LOCAL	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	PRÈSTEC SINDICAT	POLISSA DE PRÈSTEC
REFERÈNCIA OPERACIÓ	7212145,25	5200.049.025943-5
IMPORT INICIAL	2.704.554,47	3.300.000,00
ANYS CARÈNCIA	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	12	20
DATA AUTORITZACIÓ AJUNT.	03/12/2001	04/04/2005
DATA FORMALITZACIÓ	05/12/2001	06/04/2005
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	30/06/2005	31/06/2005
DATA DARRERA AMORTITZACIÓ	31/03/2017	31/03/2025
CAPITAL DISPONIBLE	0	0
CAPITAL DISPOSAT	2.704.554,47	3.300.000,00
AVAL DE L'AJUNTAMENT	SI	NO
ALTRES GARANTIES	NO	PERSONAL
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	TRIMESTRAL	TRIMESTRAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	1,200%	1,693%
PENDENT AMORTITZAR 31/12/09	1.175.754,58	2.744.197,33
AMORTITZACIONS 2009	148.688,61	110.236,50
INTERESSOS EXERCICI 2009	27.303,65	160.281,06

I les corresponents al contractes d'arrendament financer són:



ENTITAT PRESTAMISTA	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	89151-99 vehicles	89166-04 motors embarc	89161-09 mobiliari	89164-06 grup electrogen	89159-03 pulsar inv/barreres	89155-07 ecoport punt blau	89153-09 fire stock extintors
IMPORT INICIAL	11.793,10	20.900,18	10.653,87	9.257,25	20.856,50	12.261,48	4.400,18
ANYS CARENÀNCIA	0	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5	5
AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004
DATA FORMALITZACIÓ	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004
DARRERA AMORTITZACIÓ	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
PENDENT AMORTITZAR 01/09	1.643,58	2.913,22	1.485,28	1.290,46	2.907,29	1.709,28	613,48
AMORTITZACIONS 2009	1.643,58	2.913,22	1.485,28	1.290,46	2.907,29	1.709,28	613,48
PENDENT AMORTITZAR 12/09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSOS EXERCICI 2009	19,11	33,88	17,27	15,01	33,81	19,88	7,14

ENTITAT PRESTAMISTA	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	89162-08 equips submarin	89158-04 equips elèctrics	89163-07 metalco taquilles	89733-08 mobiliari	90322-17 metalco uberccros	93005-45 const Marcà	93004-46 Alqui envàs
IMPORT INICIAL	3.456,89	3004,00	1890,00	28921,80	7932,36	7859,62	4386,10
ANYS CARENÀNCIA	0	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5	5
AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004
DATA FORMALITZACIÓ	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	15/09/2004	14/10/2004	29/12/2004	29/12/2004
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	10/08/2004	10/08/2004	10/08/2004	15/09/2004	15/10/2004	29/12/2004	29/12/2004
DARRERA AMORTITZACIÓ	10/08/2009	10/08/2009	10/08/2009	15/09/2009	15/10/2009	29/12/2009	29/12/2009
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
PENDENT AMORTITZAR 01/08	482,07	418,55	263,43	4.529,81	1.378,82	1.635,73	912,53
AMORTITZACIONS 2009	482,07	418,55	263,43	4.529,81	1.378,82	1.635,73	912,53
PENDENT AMORTITZAR 12/09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSOS EXERCICI 2009	5,59	4,85	3,07	57,88	19,38	26,33	14,69

ENTITAT PRESTAMISTA	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL	BANC SABADELL
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	93009-41 Pulsar Uberccros	93008-42 Vitrex	96839-84 altell magatzem	100970-27 inst elect altell	108265-97 Amano pàrking	109669-08 Porxas Escola Vela
IMPORT INICIAL	4.310,00	17.759,74	18.410,76	10.089,00	25.320,60	14.754,97
ANYS CARENÀNCIA	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5
AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004	04/08/2004
DATA FORMALITZACIÓ	29/12/2004	29/12/2004	06/04/2005	16/06/2005	20/01/2006	22/02/2006
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	29/12/2004	29/12/2004	06/04/2005	16/06/2005	20/01/2006	22/02/2006
DARRERA AMORTITZACIÓ	29/12/2009	29/12/2009	06/04/2010	16/06/2010	20/01/2011	22/02/2011
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2009	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
PENDENT AMORTITZAR 01/08	896,91	3.695,81	4.772,80	3.127,77	10.867,45	6.587,49
AMORTITZACIONS 2009	896,91	3.695,81	3.804,81	2.070,46	5.127,86	2.982,95
PENDENT AMORTITZAR 12/09	0,00	0,00	967,99	1.057,31	5.739,59	3.604,54
INTERESSOS EXERCICI 2009	14,44	59,53	105,79	57,42	262,42	164,66

19.- INFORMACIÓ SOBRE FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT :

No es té constància que s'hagin produït fets posteriors de caire significatiu que tinguin incidència en els presents comptes anuals.



Comptes Anuals formulats a Roses, el 26 d'abril de 2010

Sra Magdalena Casamitjana i Aguilà

Sr. Carles Ferrer i Casademont

Sr. Manel Escobar i Yegua

Sr. Gaspar Gallego i Gonzàlez

Sra. Elisabet Pujol i Saurí

Sr. Pere Juanola i Gonzàlez

Sr. Marc Danés i Zurdo

Sr. Àngel Tarrero i Gonzàlez

Sr. Antoni Carrasco i Carrasco

Sr. David Beltran i Blanco

Sr. Jordi Batlle i Estalés



5. CERTIFICAT DEL SECRETARI

P
O
R
T
D
E
R
O
S
E
S

Francisco Luis Muñoz Cameo, secretari general de l'Ajuntament de Roses i secretari de la Junta General de la Societat municipal PORT DE ROSES, SA

CERTIFICO:

1. Que la Junta General de la societat municipal PORT DE ROSES, SA, constituïda pel Ple de l'Ajuntament de Roses i convocada d'acord amb el Reglament d'Organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, en relació a l'art. 220 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, en sessió ordinària celebrada el dia 31 de maig de 2009 va aprovar per onze vots a favor i quatre abstencions dels quinze membres presents, dels disset que de fet i dret componen la Junta General, entre d'altres, el següent acord:

"El Consell d'Administració va formular els Comptes anuals d'aquesta societat en sessió de data 26 d'abril de 2010.

El comptes han estat auditats per l'auditor nomenat per la Junta general en data 30 d'abril de 2007, que ha signat el seu informe en data 29 d'abril de 2010.

Per això, d'acord amb allò es preveu als Estatuts socials i a la normativa mercantil d'aplicació, es proposa a la Junta General l'adopció dels acords següents:

PRIMER.- Aprovar els Comptes anuals (Balanç, Compte de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria) corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2009.

SEGON.- Aprovar la gestió del Consell d'Administració durant l'exercici tancat a la mateixa data.

TERCER.- Aplicar els resultats de l'exercici corrent, que pugen a 139.023,79 € de la forma següent:

A Reserves voluntàries	139.023,79 €
------------------------	--------------

QUART.- Autoritzar el director gerent de la societat per a la realització de totes les gestions necessàries per al compliment dels acords anteriors i, especialment, pel dipòsit dels comptes al Registre Mercantil."

2. Que a tenor del que disposen els articles 181, 190 i 201 de la LSA els Comptes Anuals, comprensius del Balanç de Situació, Comptes de Pèrdues i Guanys, Estat de canvis del Patrimoni Net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria han estat formulats de forma abreujada.

3. Que aquests Comptes Anuals es presenten via telemàtica trobant-se protegits per claus d'autenticació i no han estat manipulats des de la seva creació.

4. Que aquests han estat signats per tots els consellers que componen el Consell d'Administració d'aquesta societat.

5. I que els comptes anuals dipositats es corresponen amb els auditats.

I perquè consti als efectes que corresponguin, lliuro la present certificació, amb el vist-i-plau de la Sra. Magda Casamitjana i Aguilà, presidenta de la Junta, a Roses 4 de juny de 2010.

Vist i Plau
La presidenta,



ÍNDEX

	Pàgina
1. PRESENTACIÓ	2
2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DE DESEMBRE DE 2009	3
3. INFORME D'AUDITORIA	4
4. COMPTES ANUALS	5
Balanç de Situació	5
Comptes de Pèrdues i Guanys	7
Estat de canvis del patrimoni net	8
Estat de fluxos d'efectiu	11
Memòria dels Comptes Anuals	12
5. CERTIFICAT DEL SECRETARI	34

1. PRESENTACIÓ



Durant l'exercici 2009 Serveis Municipals de Roses, SA ha dut a terme una molt bona feina en el manteniment i millora de la jardineria, enllumenat i via pública del municipi. En l'aspecte organitzatiu destaca la perfecte integració de la brigada forestal de l'ajuntament dins de l'estructura de ROSERSA, sense que aquest canvi hagi donat cap mena de problema o mal funcionament. Tot el contrari, aquesta nova brigada ha treballat de valent des de bon començament desbrossant varis cops els regs i rieres, parcel·les municipals, arrançant camins en mal estat, etc...

ROSERSA i l'Ajuntament de Roses han fet un esforç per fer més sostenible l'enllumenat de Nadal, instal·lant noves decoracions de baix consum, amb làmpades de leds. Mirant cap endavant hem de continuar fent un esforç cap a la sostenibilitat. En aquest sentit, s'iniciarà a curt termini la redacció d'un Pla Director de Jardineria, document on i constarà un inventari, anàlisi i diagnòstic de l'estat actual de la jardineria a Roses, per detectar possibles mancances i necessitats i així poder-les corregir. També inclourà els criteris necessaris per tendir cap a una jardineria sostenible que comportarà uns menors costos de manteniment i un major estalvi en el consum d'aigua.

Felicito a l'equip de ROSERSA per la feina feta i els encoratjo a afrontar els nous reptes amb la il·lusió i professionalitat que sempre han mostrat.

A continuació us presento els comptes anuals de l'exercici 2009, formulats pel Consell d'administració i informats per l'auditor.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line.

Magda Casamitjana i Aguilà
Alcaldeessa de Roses i Presidenta de Serveis Municipals de Roses, SA

Roses, maig de 2010

2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DESEMBRE 2009

JUNTA GENERAL

Presidenta

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldessa presidenta de l'Ajuntament de Roses

Membres

Sr. ANTONIO RODRÍGUEZ LÓPEZ
Sr. FRANCISCO MARTÍNEZ PÉREZ
Sr. CARLES FERRER CASADEMONT
Sra. FRANCISCA MARTÍN MENDOZA
Sr. AGUSTÍ DONAT ROMAÑACH
Sr. GASPAR GALLEGRO GONZÁLEZ
Sr. ÀNGEL TARRERO GONZÁLEZ
Sr. MANEL ESCOBAR YEGUA
Sr. JOAN ESTEVE DANÉS SOLER
Sr. CARLES PÀRAMO PONSETÍ
Sra. MONTSERRAT MINDAN CORTADA
Sra. IRENE BUHLER WYSS
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ
Sr. FRANCESC SASTRE SÁNCHEZ
Sra. MONTSERRAT SASTRE GOTANEGRA
Sr. MARC DANÉS ZURDO

Regidors i regidores de l'Ajuntament de Roses

Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

Secretari general de l'Ajuntament de Roses

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA

Interventor de l'Ajuntament de Roses

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Presidenta

Il·lma. Sra. MAGDA CASAMITJANA AGUILÀ

Alcaldessa presidenta de l'Ajuntament de Roses

Conseller delegat

Sr. FRANCISCO MARTÍNEZ PÉREZ

Vocals

Sr. AGUSTÍ DONAT ROMAÑACH
Sr. CARLES PÀRAMO PONSETÍ
Sr. CARLES TRIAS BOSCH
Sr. ANTONIO ALFONSO CASTAÑO PULIDO
Sr. XAVIER FELIP PUJOL

Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA

3. INFORME D'AUDITORIA



FRANCESC X. SERRA i SAGUER
ECONOMISTA - AUDITOR
Avda. Vilallonga, 5, 2on. - 17600 FIGUERES

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Als accionistes de SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, S.A.

1.- He auditat els comptes anuals de SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, S.A., que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2009, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data, la formulació dels quals és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els anomenats comptes anuals en conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que inclouen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

2.- D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, els comptes anuals d'acord amb el previst a la legislació mercantil, a més a més de les de 2009, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió és exclusivament dels comptes anuals de l'exercici 2009. Amb data 11 de maig de 2009 vam emetre el nostre informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2008, en el que vam expressar una opinió favorable.

3.- En la meua opinió, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2009 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, S.A., a 31 de desembre de 2009, i del resultat de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual acabat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat en principis i normes comptables generalment acceptades, guardant uniformitat amb les aplicades a l'exercici anterior.



Francesc X. SERRA i SAGUER
Auditor

Roses, 28 d'abril de 2010



4. COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009

ACTIU	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
A) ACTIU NO CORRENT		325.694,59	324.927,32
I. Immobilitzat intangible.	5	7.273,06	1.416,42
5.- Aplicacions Informàtiques		7.273,06	1.416,42
II. Immobilitzat material.	5	312.871,96	317.961,33
1.- Terrenys i construccions		212.825,07	212.825,07
2.- Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		100.046,89	105.136,26
III. Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini.	6	5.549,57	5.549,57
5.- Altres actius financers		5.549,57	5.549,57
VI. Actius per impost diferit.		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		1.405.517,81	1.482.625,14
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències.		53.989,70	49.190,83
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		694.058,88	516.798,58
1.- Clients per vendes i prestacions de serveis.		681.975,81	509.838,42
5.- Actius per impost corrent		12.083,07	6.960,16
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12	50.895,63	152.208,30
5.- Altres actius financers		50.895,63	152.208,30
V. Inversions financeres a curt termini.	6	400.000,00	500.000,00
2.- Crèdits a empreses		400.000,00	500.000,00
VI. Periodificacions a curt termini.		15.266,05	12.306,38
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		191.307,55	252.121,05
1.- Tresoreria		191.307,55	252.121,05
TOTAL ACTIU (A+B)		1.731.212,40	1.807.552,46



PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
A) PATRIMONI NET		1.401.126,00	1.386.319,39
A-1) Fons propis.	8	1.401.126,00	1.386.319,39
I. Capital.		60.101,21	60.101,21
1.- Capital escriturat.		60.101,21	60.101,21
II. Prima d'emissió.		0,00	0,00
III. Reserves.		1.296.218,18	898.597,30
1.- Legals i estatutàries		12.020,24	12.020,24
2.- Altres Reserves		1.284.197,94	886.577,06
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors.		0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis.		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici.		44.806,61	427.620,88
VIII. (Dividend a compte).			
IX. Altres instruments de patrimoni.			
B) PASSIU NO CORRENT.		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini.		0,00	0,00
II Deutes a llarg termini.		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificació a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		330.086,40	421.233,07
I. Passius vinculats a actius no corrents mantinguts per venda.		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini.		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	7	7.073,50	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		327.227,90	420.132,73
1.- Proveïdors.		140.082,05	264.929,15
3.- Creditors diversos.		138.419,80	101.843,92
6.- Altres deutes amb les Administracions Públiques.		48.726,05	53.359,66
VI. Periodificacions a curt termini.		-4.215,00	1.100,34
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.731.212,40	1.807.552,46



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

	NOTA MEMÒRIA	2009	2008
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	12	2.303.566,13	2.597.200,59
b.- Prestacions de serveis.		2.303.566,13	2.597.200,59
4.- Aprovisionaments.	10	-733.271,61	-882.920,88
a.- Consum de mercaderies.		-292.577,60	-240.878,37
c.- Treballs realitzats per altres empreses.		-440.694,01	-642.042,51
5.- Altres ingressos d'exploració.		0,00	8.780,71
6.- Despeses de personal.	10	-1.190.785,29	-977.147,85
a.- Sous, salaris i assimilats.		-923.607,90	-736.281,21
b.- Càrregues socials.		-267.177,39	-240.866,64
7.- Altres despeses d'exploració.	10	-323.130,48	-318.136,26
a.- Serveis exteriors.		-292.533,76	-314.191,04
b.- Tributs.		-30.596,72	-3.945,22
8.- Amortització d'immobilitzat	5	-45.443,48	-43.031,13
11.- Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-279,43	-169,89
b.- Resultats per alienacions i altres		-279,43	-169,89
A.1 RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		10.655,84	384.575,29
12.- Ingressos financers		34.275,45	44.381,49
b.- De valors negociables i altres instruments financers		34.275,45	44.381,49
b1) D'empreses del grup i associades		1.092,23	6.090,00
b2) De tercers		33.183,22	38.291,49
13.- Despeses financeres		-34,89	-109,36
b.- Per deutes amb tercers		-34,89	-109,36
A.2 RESULTAT FINANCER		34.240,56	44.272,13
A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		44.896,40	428.847,42
17.- Impost sobre beneficis	9	-89,79	-1.226,54
A.4 RESULTAT EXERCICI OPERACIONS CONTINUADES		44.806,61	427.620,88
A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI		44.806,61	427.620,88

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

A/ ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009		
	Notes memòria	2009
.		
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	44.806,61
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	.	.
I. Per valoració instruments financers.	.	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	.	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	.	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos.	.	
V. Efecte Impositiu.	.	
B) Total ingressos/despeses imputats directa a patrimoni net (I+II+III+IV+V)	.	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys	.	
VI. Per valoració d'instruments financers.	.	
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu.	.	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	.	
IX. Efecte Impositiu.	.	
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	.	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	.	44.806,61



B/ ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009													
	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigít											
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2007	60.101,21	.	.	1.066.151,45	.	.	.	464.885,85	.	.	.	.	1.591.138,51
I. Ajustos per canvi de criteri 2007 i anteriors.
II. Ajustos per errors 2007 i anteriors.
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008	60.101,21	.	.	1.066.151,45	.	.	.	464.885,85	.	.	.	.	1.591.138,51
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	427.620,88	.	.	.	.	427.620,88
II. Operacions amb socis o propietaris.
1. Augments de capital.
2. (-) Reduccions de capital.
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).
4. (-) Distribució de dividendes.	.	.	.	-400.000,00	.	.	.	232.440,00	.	.	.	.	-632.440,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.
7. Altres operacions amb socis o propietaris.
III. Altres variacions del patrimoni net.	.	.	.	232.445,85	.	.	.	232.445,85	.	.	.	.	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	60.101,21	0,00	0,00	898.597,30	0,00	0,00	0,00	427.620,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.386.319,39
I. Ajustos per canvi del criteri 2008
II. Ajustos por errors 2008



D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009													
	60.101,21	0,00	0,00	898.597,30	0,00	0,00	0,00	427.620,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.386.319,39
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	.	.	.	.	.	.	.	44.806,61	.	.	.	.	44.806,61
II. Operacions amb socis o propietaris.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
1. Augments de capital.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
2. (-) Reduccions de capital.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
4. (-) Distribució de dividendes.	.	.	.	.	.	.	.	-30.000,00	.	.	.	.	-30.000,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
7. Altres operacions amb socis o propietaris.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
III. Altres variacions del patrimoni net.	.	.	.	397.620,88	.	.	.	-	.	.	.	.	0,00
	.	.	.	397.620,88	.	.	.	397.620,88	.	.	.	.	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	60.101,21	.	.	1.296.218,18	.	.	.	44.806,61	.	.	.	.	1.401.126,00



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009	Nota	2009	2008
A/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.- Resultat de l'exercici abans d'impostos	9	44.896,40	428.847,42
2.- Ajustos del resultat		11.392,56	-2.297,65
a) Amortització d'immobilitzat	5	45.443,48	43.031,13
e) Resultats de baixes i alienacions d'immobilitzat		279,43	169,89
g) Ingressos financers		-34.275,45	-44.381,49
h) Despeses financeres		34,89	109,36
k) Altres ingressos i despeses	9	-89,79	-1.226,54
3.- Canvis en el capital corrent		-174.852,84	-217.249,76
a) Existències		-4.798,87	2.589,22
b) Deutors i altres comptes a cobrar		-177.260,30	-515.737,45
c) Altres actius corrents		98.353,00	346.160,41
d) Creditors i altres comptes a cobrar		-92.904,83	-24.503,87
e) Altres passius corrents		1.758,16	-25.758,07
f) Altres actius i passius no corrents			
4.- Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		34.240,56	44.272,13
a) Pagaments d'interessos		-34,89	-109,36
c) Cobrament d'interessos		34.275,45	44.381,49
c) Altres actius corrents			
5.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-84.323,32	253.572,14
B/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.- Pagaments per Inversions		53.509,82	-532.421,36
a) Empreses del grup i associades		0	0
b) Immobilitzat intangible		-6.599,82	-1.183,78
c) Immobilitzat material		-39.890,36	-31.237,58
e) Altres actius financers		100.000,00	-500.000,00
7.- Cobraments per desinversions		0	0
8.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		53.509,82	-532.421,36
C/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			
10.- Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer			
11.- Pagaments dividends i remuneracions alt. instruments patrimoni		-30.000,00	-632.440,00
a) Dividends		-30.000,00	-632.440,00
12.- Fluxos d'efectiu per activitats de finançament		-30.000,00	-632.440,00
D/ EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			0
E/ AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU		-60.813,50	-911.289,22
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		252.121,05	1.163.410,27
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		191.307,55	252.121,05

MEMÒRIA

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1 - NATURALESIA I ACTIVITAT

La Societat SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, S.A. es va constituir el dia 24 d'abril de 1996 com a societat privada municipal en forma de societat de responsabilitat anònima de capital íntegrament públic i pertanyent a l'Ajuntament de Roses.

L'objecte social el constitueixen les següents activitats:

a/ La conservació i ampliació de les instal·lacions de conducció de les aigües residuals i, en general, totes les operacions necessàries per a la prestació i la gestió correctes del servei municipal de sanejament.

b/ La nova instal·lació, la conservació, el manteniment, la reparació de desperfectes i l'execució d'obres de millora de les instal·lacions d'enllumenat públic, a més de tota classe d'activitats industrials i operacions mercantils necessàries per al desenvolupament d'aquests serveis.

c/ La prestació del servei de neteja d'oficines, locals comercials i industrials i llocs públics de propietat municipal.

d/ La prestació del servei de senyalització viària, realitzant totes les operacions possibles i necessàries dins de l'àmbit de la senyalització viària tant horitzontal com vertical.

e/ La prestació del servei de grua municipal, remouent mitjançant aquest servei els obstacles de qualsevol naturalesa que, per la infracció de les normes d'estacionament, comportin restriccions o dificultats a la circulació urbana.

f/ La conservació, el manteniment, la reparació i l'execució d'obres d'ampliació i millora dels parcs públics, zones verdes i altres espais lliures de propietat municipal i el cementiri municipal, inclòs el mobiliari urbà dels indrets esmentats.

g/ El manteniment, la conservació i la millora de vies públiques, l'obertura de rases i la reposició de paviments de tot tipus.

h/ Abalisament i neteja de platges.

i/ La gestió, la conservació, el manteniment i la millora del Mercat Municipal d'abastaments (mercat cobert).

j/ Tots aquells altres serveis de competència municipal, la prestació i la gestió dels quals l'Ajuntament de Roses acordi que realitzi la Societat privada municipal.

L'àmbit territorial de prestació dels serveis és el municipi de Roses.

Durant l'exercici 1996 va iniciar les activitats amb els treballs de: JARDINERIA, ENLLUMENAT PÚBLIC i el manteniment de CLAVEGUERAM, relacionades en els apartats a, b i f.

Durant l'exercici 1997 va iniciar les activitats dels apartats de: NETEJA DEL LITORAL, la conservació i millora del MERCAT MUNICIPAL, el manteniment de PILONES i SEMÀFORS, el manteniment de les ESTACIONS DE BOMBEJAMENT de les aigües pluvials, els treballs de reparació i manteniment de les instal·lacions de electricitat i fontaneria del EDIFICIS PÚBLICS de titularitat municipal, la instal·lació i manteniment de les DUTXES a les platges i de les actuacions de les activitats de FESTES així com



d'instal·lació i manteniment de les figures d'enllumenat nadalenc.

Durant l'any 1998, s'incorpora al servei, el manteniment de l'estació de bombejament d'aigües residuals de la Urb. Mas Fumats.

A l'exercici 1999 es va rebre l'encàrrec de gestionar el control i la neteja de les aules ubicades a la planta primera del Mercat Municipal.

L'any 2000 es va incorporar el servei d'obertura de rases i reposició de paviments, conservació, manteniment i millores de les vies públiques urbanes, i l'execució de l'obra anomenada Infraestructura de la Xarxa soterrada de Telecomunicacions inclosa en el PUOiSC 2000-2003.

Durant l'any 2001 es va assumir el manteniment integral del monument al pescador.

Durant l'exercici 2003 van rebre l'encàrrec del servei de control i neteja i manteniment de les instal·lacions del Teatre Municipal.

Durant l'exercici 2006 s'aproven unes condicions d'explotació pels serveis gestionats, essent aquestes autoritzacions per un període de temps indefinit.

A principis de l'exercici 2009, l'empresa integra dins de la secció de jardineria el servei de manteniment de les zones forestals del municipi, cessant les actuacions que hi venia efectuant l'Ajuntament de Roses. L'empresa es subroga, a 1 de gener de 2009, amb els contractes de treball de dos treballadors que prestaven aquest servei a l'Ajuntament.

Durant l'exercici 2009, l'empresa deixa de realitzar les rases dels serveis públics dels quals no és empresa gestora. S'aplica l'ordenança municipal sobre obres, instal·lacions i serveis en el domini públic municipal. L'empresa és la gestora del servei públic de clavegueram, i com a tal, a no ser que l'usuari titular de l'autorització opti per fer-ho personalment davant de cada ens involucrat, centralitza totes les actuacions relacionades amb les escomeses de clavegueram: realització de l'informe tècnic, pressupostos, coordinació dels treballs amb empreses contractistes amb autorització municipal (ECAM), comunicació a l'ajuntament, liquidació de tributs municipals i entrega final de la documentació a l'usuari titular de l'autorització.

2 - ÒRGANS DE GOVERN

A/ CONSELL D'ADMINISTRACIÓ:

El Consell d'administració està format per:

- PRESIDENTA: Sra. Magda CASAMITJANA AGUILÀ
- CONSELLER: Sr. Francisco MARTINEZ PEREZ
- CONSELLER: Sr. Agustí DONAT ROMANACH
- CONSELLER: Sr. Xavier FELIP PUJOL
- CONSELLER: Sr. Carles TRIAS BOSCH
- CONSELLER: Sr. Carles PÀRAMO PONSETÍ
- CONSELLER: Sr. Antonio Alfonso CASTAÑO PULIDO
- SECRETARI: Sr. Francisco Lluís MUÑOZ CAMEO
- INTERVENTOR: Sr. Ernest RUIZ GARCIA

B/ CONSELLER DELEGAT:

Sr. Francisco MARTINEZ PEREZ

3 - INFORMACIÓ GENERAL

Pel seu caràcter municipal, la Societat gaudeix de les bonificacions establertes en el Reglament de l'Impost de Societats.

2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 IMATGE FIDEL

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels administradors de la societat, i es sotmetran a l'aprovació de la Junta Ordinària d'Accionistes, preveient que s'aprovaran sense cap modificació.

2.2 PRINCIPIIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Les xifres emeses han estat adaptades segons els últims criteris i s'han reexpressat i reclassificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable. Aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

2.6 CANVIS CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.



2.7 CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1 PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats corresponents a l'exercici 2009 és la següent:

<u>BASE DE REPARTIMENT</u>	<u>IMPORT</u>
SALDO COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	44.806,61
TOTAL	44.806,61
<u>APLICACIÓ</u>	<u>IMPORT</u>
A RESERVES VOLUNTÀRIES	44.806,61
TOTAL	44.806,61

3.2. LIMITACIONS PER A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeix cap limitació.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 IMMOBILITZAT IMMATERIAL.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.



a. Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.

Si hi ha motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic-comercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que s'han considerat que són cinc anys. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

b. Aplicacions informàtiques

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

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de cinc anys.

4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL:

A/ Cost

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

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi d'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

B/ Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.



Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

NATURALESA	%
MAQUINÀRIA	33%
UTILLATGE I EINES	33%
ALTRES INSTAL·LACIONS	10%
MOBILIARI	10%-20%
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ	25%
ELEMENTS DE TRANSPORT	20%

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

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-ne reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingressos.

4.3 IMMOBILITZAT FINANCER:

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins el seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.



Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dintre d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode del interès efectiu i s'afegeixen al import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.



Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrats en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Baixes d'actius i passius financers

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode del interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'l.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

Una part de l'immobilitzat financer de la societat està format per les fiances que tenen dipositades, segons estableix la llei, corresponents als lloguers dels diferents locals on estan prestant la seva activitat



4.4 EXISTÈNCIES:

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.5 IMPOST SOBRE BENEFICIS:

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma del impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.



4.6 INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.7 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.8 DESPESES DE PERSONAL:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

4.9 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.10 COMBINACIONS DE NEGOCI

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.11 NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.



4.12 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE O INVERSIONS IMMOBILIARIES

5.1 IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides, es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET 31/12/2008	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIÓ		SALDO NET 31/12/2009
		ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	
TERRENYS	212.825,07	0,00	0,00	0,00	0,00	212.825,07
General	212.825,07					212.825,07
MAQUINARIA	18.293,54	11.841,42	625,00	12.398,72	625,00	17.736,24
Jardineria	8.687,78	10.790,71		4.946,63		14.531,86
Enllumenat	795,66			341,39		454,27
Mercat	0,01					0,01
Estació de bombeig	0,00					0,00
Via Pública	8.810,09	1.050,71	625,00	7.110,70	625,00	2.750,10
UTILLATGE	1.621,10	0,00	0,00	734,18	0,00	886,92
Jardineria	284,82			99,73		185,09
Via Pública	724,00			414,23		309,77
Enllumenat	612,28			220,22		392,06
ALTRES INSTAL·LACIONS	2.251,27	1.772,82	0,00	1.299,48	0,00	2.724,61
MOBILIARI	4.969,56	3.445,55	0,00	1.737,25	0,00	6.677,86
General	3.783,80			1.411,59		2.372,21
Enllumenat	-0,01			0,00		-0,01
Electrodomèstics	28,40			15,48		12,92
Equips d'oficina	1.157,37			310,18		847,19
Altres mobiliari	0,00	3.445,55				3.445,55
EQUIPS PROCÈS INFORMACIÓ	6.178,05	2.505,89	0,00	3.066,57	0,00	5.617,37
General	6.178,05	2.505,89		3.066,57		5.617,37
ELEMENTS DE TRANSPORT	64.478,63	20.324,68	0,00	22.071,48	0,00	62.731,83
General	64.478,63	20.324,68		22.071,48		62.731,83
ALTRE IMMOBILITZAT	7.344,11	0,00	0,00	3.672,05	0,00	3.672,06
General	7.344,11			3.672,05		3.672,06
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	317.961,33	39.890,36	625,00	44.979,73	625,00	312.871,96

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de valor



5.2 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET 31/12/2008	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIÓ		SALDO NET 31/12/2009
		ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.416,42	6.599,82	362,5	463,75	83,07	7.273,06
TOTAL IMMOBILITZ. INTANGIBLE	1.416,42	6.599,82	362,5	463,75	83,07	7.273,06

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida a banda del que podria suposar un possible fons de comerç.

6.- ACTIUS FINANCERS

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

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors represent. de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Préstecs i partides a cobrar									652.208,30	450.895,63			652.208,30	450.895,63
Derivats de cobertura					5.549,57	5.549,57							5.549,57	5.549,57
Total					5.549,57	5.549,57			652.208,30	450.895,63			657.757,87	456.445,20

Els "crèdits derivats i altres" (5.549,57 €) corresponen a les fiances dipositades per comptadors i lloguers. Els "valors representatius del deute" correspon a dipòsits a termini en entitats de crèdit (400.000 €) i els préstecs i interessos pendents de cobrament en empreses del grup (50.895,63 €).

2) Els comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originada pel risc de crèdit no ha tingut moviment durant aquest exercici.

3) Empreses del grup, multigrup i associades.

La societat té vinculació amb la societat "Promoció de Desenvolupament de Roses, S.L.", al tractar-se en ambdós casos de societat de capital 100% municipal.

Amb data 28 de febrer de 2007, s'arriba a un acord per poder fer préstecs entre les diferents societats municipals de l'Ajuntament de Roses, amb les següents condicions:

Import màxim acumulat: 600.000,00 euros



Termini màxim: 1 any

Tipus interès: Euribor a 3 mesos

Liquidació d'interessos trimestral

Sense comissions, ni garanties ni intervenció

Durant aquest exercici s'amortitzen els 2 préstecs fets a la societat Promoció de Desenvolupament de Roses, SL per import de 40.000,00 i 110.000,00 €, i es signa un nou contracte, per un import de 50.000,00 €.

7.- PASSIUS FINANCERS

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la seva funció a la societat.

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats			
	2008	2009	2008	2009	Altres		2008	2009	2008	2009	Altres		2008	2009
Dèbits i partides a pagar														
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
Altres												7.073,50		7.073,50
Total												7.073,50		7.073,50

La quantitat de 7.073,50 € correspon a les quantitats dipositades pels usuaris per realitzar rases per a les escomeses de clavegueram.

8.- FONS PROPIS

CONCEPTE	31.12.2009	VARIACIÓ	31.12.2008
CAPITAL SOCIAL	60.101,21		60.101,21
GUANYES ACUMULATS I ALTRES RESERVES	1.296.218,18	397.620,88	898.597,30
RESULTAT DE L'EXERCICI	44.806,61	-382.814,27	427.620,88
TOTAL	1.401.126,00	14.806,61	1.386.319,39

El Capital Social de la Societat és de 60.101,21 euros, representat per deu accions nominatives, de 6.010.121 euros cadascuna, íntegrament subscrites i desemborsades per l'ajuntament de Roses.

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions amb accions pròpies.

Les participacions més rellevants en el capital social de la Societat a 31 de desembre de 2008 és que el 100 % del capital social es de titularitat de l'Ajuntament de Roses.

L'epígraf "Guanyos acumulats i altres reserves" inclou les següents reserves:

	2009	2008
RESERVA LEGAL	12.020,24	12.020,24
RESERVA VOLUNTÀRIA	1.284.197,94	886.577,06
TOTAL	1.296.218,18	898.597,30

Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes ha de destinar-ne una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-ne per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-ne per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquest fi.

Reserva voluntària

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

9.- SITUACIÓ FISCAL

9.1 IMPOST DE SOCIETATS

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació del impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en 2009 és la següent:

CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI
AMB LA BASE IMPONIBLE DEL IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	44.806,61	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	89,79	
Diferències permanents		
Diferències temporals		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors		
Base imposable (rtat fiscal):	44.896,40	

La societat no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals pel impost de societats.

9.2 ALTRES TRIBUTS

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

10.- INGRESSOS I DESPESES

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

APROVISIONAMENTS	2009
COMPRA MERCADERIES	297.376,47
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	440.694,01
VARIACIÓ DE MERCADERIES	-4.798,87
TOTAL	733.271,61

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

DESPESES DE PERSONAL	2009
SOUS I SALARIS	848.025,22
INDEMNITZACIONS	75.582,68
SEGURETAT SOCIAL C/ EMPRESA	249.600,16
ALTRES DESPESES SOCIALS	17.577,23
TOTAL	1.190.785,29

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2009
SERVEIS EXTERIORS	292.533,76
ALTRES TRIBUTS	30.596,72
TOTAL	323.130,48

3. No hi ha moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos".

11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La societat no ha rebut durant aquest exercici cap subvenció, donació ni llegat.

12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2009, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup. La denominació PRODER correspon a la societat municipal "Promoció i Desenvolupament de Roses, SL".

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	PRODER
ACTIUS I PASSIUS		
PRÉSTECES CONCEDITS A EMPRESES DEL GRUP		50.000,00
PRÉSTECES AMORTITZATS		150.000,00
TOTAL MOVIMENTS		200.000,00
DESPESES		
PAGAMENT DE TRIBUTS MUNICIPALS		
IVTM	1.346,13	
Guals	217,49	
IAE	1.685,79	
IBI	295,70	
Escombraries	185,81	
Deixalleria	20.323,04	
TOTAL	24.054,46	
INGRESSOS		
INGRESSOS FINANCERS		1.092,23
INGRESSOS VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.303.566,13	
TOTAL	2.305.759,37	1.092,23



SALDOS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	PRODER
Saldo deutor	659.958,61	50.895,63
Saldo creditor	0,00	0,00

2. No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

3. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

4. A continuació es detallen:

a. Les quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.

b. Les remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat.

c. Les retribucions de l'Alta Direcció.

CÀRREC	2009
CONSELL D'ADMINISTRACIÓ	1.800,00
CONSELLER DELEGAT	36.590,40
TOTAL	38.390,40

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

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

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.

5. A 31 de desembre, la major part dels membres del Consell d'Administració ho són en representació de l'Ajuntament de Roses, titular de la totalitat de les accions de la societat.

13.- ALTRA INFORMACIÓ

13.1 INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL

1) En la taula que s'adjunta a continuació s'adjunta la distribució del personal durant l'exercici, altes, baixes i personal mig, separat per sexes i per serveis, i dins de cada servei per categories professionals:

1.a) Dones

CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2008	Altes	Baixes	31/12/2009	MIG 2009
Capatàs Teatre	1	0	0	1	1
Total Conserges	1	0	0	1	1
Cap Administratiu	1	0	1	0	0,76
Total Administració	1	0	1	0	0,76

1.b Homes)

CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2008	Altes	Baixes	31/12/2009	MIG 2009
Encarregat	1	0	0	1	1
Capatàs	1	1	0	2	2
Oficial Jardiner	3	1	0	4	4
Jardiner	2	0	0	2	2
Aux. Jardiner	5	1	0	6	5,29
Peó	2	0	0	2	2
Total Jardineria	14	3	0	17	16,29
Encarregat	1	0	0	1	1
Oficial 1ª Electricitat	2	0	0	2	2
Oficial 2ª Electricitat	2	1	0	3	2,97
Total Enllumenat	5	1	0	6	5,97
Encarregat	1	0	0	1	1
Oficial 1ª	3	0	0	3	3
Ajudant Oficial	1	0	0	1	1
Peó	1	0	1	0	0,71
Total Construcció	6	0	1	5	5,71
Oficial Mercat	1	0	0	1	1
Auxiliar Mercat	1	0	0	1	1
Encarregat Teatre	1	0	0	1	1
Total Conserges	3	0	0	3	3
Conseller Delegat	1	0	0	1	1
Gerent	0	1	0	1	1
Auxiliar Administratiu	1	0	0	1	1
Arquitecte Tècnic	1	0	0	1	1
Total Administració	3	1	0	4	4

TOTAL PERSONAL CONTRACTAT	33	5	2	36	36,73
----------------------------------	-----------	----------	----------	-----------	--------------

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

13.2 INFORMACIÓ NATURALESSA I PROPOSIT NEGOCI

No hi ha cap informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi informat en altra nota de la memòria, i en cas de ser-hi és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa.



13.3 INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOST

Adjuntem compte d'explotació prevista comparada amb la real de la societat a la data de tancament de l'exercici:

	en euros		% sobre ing. d'explotació		Desviació real/previst	
	Previst 2009	Real 2009	Previst	Real	€	%
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	2.040.000,00	2.303.566,13	100,0%	100,0%	263.566,13	12,9%
Import net de la xifra de negocis	2.040.000,00	2.303.566,13	100,0%	100,0%	263.566,13	12,9%
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2.012.530,61	2.292.910,29	98,7%	99,5%	280.379,68	13,9%
Aprovisionaments	523.100,00	733.271,61	25,6%	31,8%	210.171,61	40,2%
<i>Aprovisionaments</i>	<i>206.590,00</i>	<i>292.577,60</i>	<i>10,1%</i>	<i>12,7%</i>	<i>85.987,60</i>	<i>41,6%</i>
<i>Treballs i Serveis Exteriors</i>	<i>316.510,00</i>	<i>440.694,01</i>	<i>15,5%</i>	<i>19,1%</i>	<i>124.184,01</i>	<i>39,2%</i>
Despeses de personal	1.178.385,61	1.190.785,29	57,8%	51,7%	12.399,68	1,1%
<i>Sous i salaris</i>	<i>873.790,22</i>	<i>923.607,90</i>	<i>42,8%</i>	<i>40,1%</i>	<i>49.817,68</i>	<i>5,7%</i>
<i>Dietes i assistències</i>	<i>3.925,40</i>	<i>1.800,00</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,1%</i>	<i>-2.125,40</i>	<i>-54,1%</i>
<i>Càrregues socials</i>	<i>300.669,99</i>	<i>265.377,39</i>	<i>14,7%</i>	<i>11,5%</i>	<i>-35.292,60</i>	<i>-11,7%</i>
Altres despeses d'explotació	261.045,00	323.409,91	12,8%	14,0%	62.364,91	23,9%
<i>Arrendaments</i>	<i>67.975,00</i>	<i>90.365,00</i>	<i>3,3%</i>	<i>3,9%</i>	<i>22.390,00</i>	<i>32,9%</i>
<i>Reparació i conservació</i>	<i>85.000,00</i>	<i>92.826,09</i>	<i>4,2%</i>	<i>4,0%</i>	<i>7.826,09</i>	<i>9,2%</i>
<i>Serveis professionals</i>	<i>20.000,00</i>	<i>32.878,75</i>	<i>1,0%</i>	<i>1,4%</i>	<i>12.878,75</i>	<i>64,4%</i>
<i>Subministraments</i>	<i>34.590,00</i>	<i>37.537,95</i>	<i>1,7%</i>	<i>1,6%</i>	<i>2947,95</i>	<i>8,5%</i>
<i>Altres despeses</i>	<i>53.480,00</i>	<i>69.802,12</i>	<i>2,6%</i>	<i>3,0%</i>	<i>16.322,12</i>	<i>30,5%</i>
Dotacions per amortitzacions	50.000,00	45.443,48	2,5%	2,0%	-4.556,52	-9,1%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	27.469,39	10.655,84	1,3%	0,5%	-16.813,55	-61,2%
RESULTATS FINANCERS	15.000,00	34.240,56	0,7%	1,5%	19.240,56	
Ingressos financers	15.000,00	34.275,45	0,7%	1,5%	19.275,45	
Despeses financeres	0,00	34,89	0,0%	0,0%	34,89	
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	42.469,39	44.896,40	2,1%	1,9%	2.427,01	5,7%
Impost de Societats	127,41	89,79	0,0%	0,0%	-37,62	-29,5%
RESULTAT DESPRES D'IMPOSTOS	42.341,98	44.806,61	2,1%	1,9%	2.464,63	5,8%

La desviació en els ingressos és de 263.566,13 €. Aquesta desviació procedeix dels serveis i encàrrecs de l'Ajuntament no inclosos en els serveis prestats regularment segons les condicions d'explotació aprovades.

Per la banda de les despeses la desviació més important és la de "treballs i serveis exteriors" (124.184,01 €) i aprovisionaments (85.987,60 €). Aquest increment de despeses ha estat originat pels treballs no inclosos en els serveis regulars prestats.

La desviació en "despeses de personal" és relativament petita (12.399,69 €). Les despeses de personal inclouen una indemnització per acomiadament d'una treballadora, que ha provocat una desviació en "sous i salaris" de 49.817,68 € sobre la previsió.

La desviació que trobem en "arrendaments" (22.390,00 €) procedeix del lloguer de maquinària pels diferents serveis.

13.4 INFORMACIÓ MERCANTIL

No s'han produït variacions pel que fa a la societat respecte del Registre Mercantil.



Els comptes de la societat corresponents a l'exercici 2008 van ser dipositats en el Registre Mercantil el dia 28 de novembre de 2009.

13.5 INFORMACIÓ SOBRE LA CONTRACTACIÓ D'OBRES, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS

Durant aquest exercici la societat ha realitzat, comprat o encarregat diferents serveis que no són d'obra menor:

Treballs subcontractats per la realització de rases: Els serveis s'han contractat al proveïdor habitual des del quart trimestre de l'any 2008.

Durant aquest exercici, i per encàrrec de l'Ajuntament de Roses, es compren noves figures nadalenques per a la millora de l'enllumenat decoratiu nadalenc. Les compres es realitzen a les empreses Ingeniería, Construcción y Técnicas de Iluminación SL i a Comercial Elèctrica Figueres, SAU, proveïdors habituals de la societat.

Compra de material i de serveis a proveïdors i creditors habituals de la societat.

14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

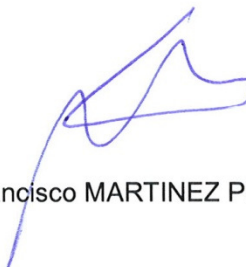
Segons el parer de l'administració de la societat, no hi ha cap fet rellevant que afecti al principi de funcionament de l'empresa amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici.



Comptes Anuals formulats a Roses, el 26 d'abril de 2010



Sra. Magda CASAMITJANA AGUILÀ



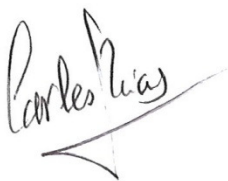
Sr. Francisco MARTINEZ PEREZ



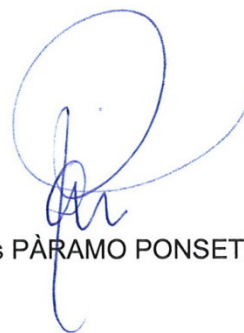
Sr. Agustí DONAT ROMAÑACH



Sr. Xavier FELIP PUJOL

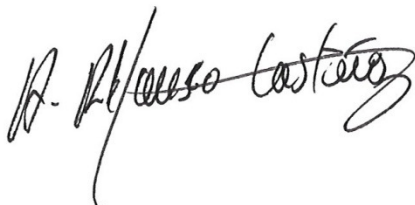


Sr. Carles TRIAS BOSCH



Sr. Carles PÀRAMO PONSETÍ

Sr. Antonio Alfonso CASTAÑO PULIDO



5. CERTIFICAT DEL SECRETARI



JUNTA GENERAL CERTIFICACIONS

Francisco Luis MUÑOZ CAMEO, secretari de l'Ajuntament de Roses i secretari de la Junta General de la Societat Municipal SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, SA.

CERTIFICO:

1. Que la Junta General de la societat municipal SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, SA, constituïda pel Ple de l'Ajuntament de Roses i convocada d'acord amb el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, en relació a l'art. 220 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens local, en sessió ordinària celebrada el dia 31 de maig de 2010 va aprovar per deu vots a favor, quatre vots en contra i una abstenció dels quinze membres presents, dels disset que de fet i dret componen la Junta General, entre d'altres, el següent acord:

"El Consell d'administració va formular els Comptes anuals d'aquesta societat en sessió de data 26 d'abril de 2010.

El comptes han estat auditats per l'auditor nomenat per la Junta general en data 30 d'abril de 2007, que ha signat el seu informe en data 28 d'abril de 2010.

Per això, d'acord amb allò es preveu als Estatuts socials i a la normativa mercantil d'aplicació, es proposa a la Junta General l'adopció dels acords següents:

PRIMER.- Aprovar els Comptes anuals, comprensius del Balanç, Compte de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria, corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2009.

SEGON.- Aprovar la gestió del Consell d'administració durant l'exercici tancat a la mateixa data.

TERCER.- Aplicar els resultats de l'exercici corrent, que pugen a 44.806,61 €, de la forma següent:

A reserva voluntària 44.806,61 €

QUART.- Autoritzar el gerent de la societat per a la realització de totes les gestions necessàries per al compliment dels acords anteriors i, especialment, pel dipòsit dels comptes al Registre Mercantil."

2. Que a tenor del que disposen els articles 181, 190 i 201 de la LSA els Comptes Anuals, comprensius del Balanç de situació, Comptes de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria han estat formulats de forma abreujada.

3. Que aquests Comptes Anuals es presenten en suport informàtic trobant-se protegits per claus d'autenticació i no han sigut manipulats des de la creació del suport.

4. Que aquests han estat signats per tots els consellers que componen el Consell d'administració d'aquesta societat.

5. I que els comptes anuals dipositats es corresponen amb els auditats.

I perquè consti als efectes que corresponguin, lliuro la present certificació, amb el vist-i-plau de la Sra. Magda Casamitjana i Aguilà, presidenta de la Junta, a Roses 4 de juny 2010.

Vist i Plau
La presidenta,

SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES, SA

