

Muntaner, 479 entl, 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91



**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
DE COMPTES ANUALS
AL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

PORTS DE LA GENERALITAT

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres del Comitè Executiu de **PORTS DE LA GENERALITAT** por encàrrec de la Gerència de l'Entitat

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Entitat **PORTS DE LA GENERALITAT**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitats de la Gerència en relació amb els comptes anuals

La Gerència és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat **PORTS DE LA GENERALITAT**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que se identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat del comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat **PORTS DE LA GENERALITAT** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Muntaner, 479 entl, 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91



Paràgrafs sobre altres qüestions

La formulació dels Comptes Anuals correspon a la Gerència de l'Entitat i l'aprovació definitiva recau en el Comitè Executiu. A data del present informe resten pendents d'aprovar els Comptes Anuals Auditats corresponents a l'exercici 2014. Segons ens informen l'acta d'aprovació del comptes anuals adjunts es durà a terme en el proper Comitè Executiu de data 26 de març.

Barcelona a 6 de març de 2015

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any **2015** Núm. **20/15/01312**
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

pleta auditores, s.l.p.
R.O.A.C. Nº S/0525

Signat: Josep M^a Soriano
Soci-Auditor de Comptes

Esther Roca Isart, secretària del Comitè Executiu i Consell Assessor de Ports de la Generalitat,

CERTIFICO

Que els comptes anuals adjunts, corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2014 de Ports de la Generalitat, són els que elabora la Gerència per tal que siguin aprovats pel proper Comitè Executiu de data 26 de març de 2015.

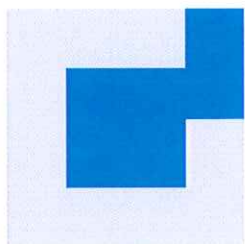
Una vegada aprovats els comptes anuals adjunts, el Comitè Executiu acordarà també la preceptiva tramitació dels comptes a la Subdirecció General de Control de la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement i la seva posterior tramesa a la Sindicatura de Comptes.

I perquè així consti i a petició dels auditors, signo aquest certificat a Barcelona, 6 de març de 2015.



La secretària,

Dr. Roux, 59-61
08017 Barcelona
Tel 93 206 09 30
Fax 93 206 09 31
ports.generalitat@gencat.cat
www.portsgeneralitat.org



Ports de la Generalitat

Comptes anuals de l'exercici 2014

Barcelona, 5 de març de 2015

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

1. Activitat de l'empresa	2-3
2. Bases de presentació dels comptes anuals	4-6
3. Aplicació de resultats	6
4. Normes de registre i valoració	6-12
5. Immobilitzat material	12-13
6. Immobilitzat intangible	13-14
7. Inversions immobiliàries	14-15
8. Arrendaments operatius	16
9. Instruments financers	16-20
10. Situació fiscal	21
11. Ingressos i despeses	21-23
12. Provisions i contingències	23
13. Informació sobre medi ambient	24
14. Retribucions a llarg termini al personal	24
15. Subvencions, donacions i llegats	25-26
16. Fets posteriors al tancament	27
17. Operacions amb parts vinculades	27
18. Altra informació	27-28
19. Informació segmentada	28
20. Informació sobre ajornaments de pagaments a proveïdors	29
21. Liquidació del pressupost	29-30
BALANÇ COMPARATIU 2014-2013	ANNEX 01
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS COMPARATIU 2014-2013	ANNEX 02
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2014-2013	ANNEX 03
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU 2014-2013	ANNEX 04
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2014 i QUADRE CONCILIACIÓ	ANNEX 05
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013 i QUADRE CONCILIACIÓ	ANNEX 06
ROMANENTS DE TRESORERIA 2014 i 2013	ANNEX 07
RELACIÓ RECURSOS JUDICIALS I EXP. PATRIMONIALS	ANNEX 08

1. Activitat de l'empresa

1. **PORTS DE LA GENERALITAT** (en endavant **L'ENTITAT**) és una empresa pública amb personalitat jurídica pròpia, que està adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya, creada a l'empara de la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de Ports de Catalunya (publicada al DOGC núm. 2632 de 5 de maig de 1998).

En virtut d'aquesta Llei es va derogar la Llei 4/1982 de creació de la Comissió de Ports de Catalunya (organisme autònom comercial) i segons la seva Disposició Transitòria Quarta, els béns i els mitjans materials de la Comissió de Ports de Catalunya van quedar integrats en PORTS DE LA GENERALITAT.

2. **L'ENTITAT** té com a finalitat gestionar aquell domini públic portuari de la Generalitat de Catalunya que se li encomani i els fons que li siguin adscrits, en la forma establerta per la Llei 5/1998. Ajusta la seva activitat al dret privat amb caràcter general i al dret públic en els següents aspectes:

- El règim de funcionament dels òrgans col·legiats.
- Les relacions amb el Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya i amb altres ens públics.
- Les relacions jurídiques externes que es deriven d'actes de limitació, d'intervenció de control i sancionadors, els expropiatoris i, en general, qualsevol acte que impliqui actuació de sobirania o exercici de potestats administratives.

L'ENTITAT té personalitat jurídica i patrimoni propis, autonomia administrativa i econòmica i capacitat d'obrar per al compliment de les seves finalitats.

D'acord amb les normes amb les que es regeix, **L'ENTITAT** pot adquirir, fins i tot com a beneficiària d'expropiació forçosa, posseir, reivindicar, permutar, gravar o alienar tota classe de béns, concertar crèdits i contractes, establir i explotar obres i serveis, obligar-se, interposar recursos, exercir accions judicials i executar les activitats regulades per les lleis.

3. Per a la consecució dels seus objectius, **L'ENTITAT** exerceix les funcions següents:
 - L'organització, la gestió i l'administració dels ports, les dàrsenes, les instal·lacions marítimes i les marines interiors que gestioni directament o indirectament l'ens públic, i també la planificació, la confecció de projectes, l'execució i la conservació de les seves obres i instal·lacions, d'acord amb la normativa urbanística aprovada.
 - L'ordenació dels usos dins les zones portuàries i la formulació dels instruments de planejament portuari establerts per la Llei 5/1998 que, d'acord amb la planificació urbanística, prevegin llur desenvolupament.
 - La direcció, l'organització i la gestió dels serveis afectats al domini públic portuari que tingui adscrits, la direcció de serveis complementaris i especials.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

- El practicatge, el remolcament i l'amarratge, la recollida de residus procedents dels vaixells, i el règim de policia i de circulació pels molls i la zona de servei.
 - La formulació de plans d'emergència dels ports, conjuntament amb els municipis i de conformitat amb la normativa sectorial aplicable.
 - La gestió de la senyalització portuària i l'atorgament de les concessions de la retirada de residus Marpol.
 - En general, qualsevol altra funció necessària per facilitar el tràfic marítim portuari i aconseguir la rendibilitat i la productivitat de l'explotació del domini públic portuari que tingui adscrit.
4. L'ENTITAT té el seu domicili social al carrer Doctor Roux, 63 de Barcelona (08017), amb NIF Q-0840002-J.
5. L'ENTITAT gestiona els ports del litoral català que no són d'interès general. En concret, integren el domini públic portuari adscrit a Ports de la Generalitat els ports, les dàrsenes i les instal·lacions marítimes que s'enumeren a continuació: port de Llançà, port del Port de la Selva, port de Roses, port de l'Escala, port de l'Estartit, port de Palamós, port de Sant Feliu de Guíxols, port de Blanes, port d'Arenys de Mar, dàrsena pesquera de Mataró, dàrsena pesquera del Masnou, port del Garraf, port de Vilanova i la Geltrú, dàrsena pesquera de Torredembarra, port de Cambrils, port de l'Ametlla de Mar, port de l'Ampolla, port i embarcador de Deltebre, embarcador de Sant Jaume d'Enveja, embarcador de Tortosa, port de Sant Carles de la Ràpita, port de les Cases d'Alcanar, embarcador d'Amposta, i els ports industrials de Vallcarca i Alcanar.
6. L'exercici econòmic anual de l'ENTITAT correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre.
7. L'organització de l'ENTITAT d'acord amb l'article 11 de la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de Ports de Catalunya, és la següent:
- Govern: Presidència, Vicepresidència i Comitè Executiu
 - Gestió: gerent
 - Consultiu: Consell Assessor
 - És funció del Comitè Executiu l'aprovació dels comptes anuals.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2014 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'ENTITAT i s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració establerts en el Reial Decret 1514/2007, pel què s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, per tal que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'ENTITAT, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

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

Les xifres que hi figuren, tant en aquesta memòria, com en el balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estats de fluxos d'efectiu, estat de canvis en el patrimoni net i liquidació del pressupost, estan expressades en euros.

Els comptes anuals adjunts estan pendents d'aprovar pel Comitè executiu de Ports de la Generalitat, amb data 26 de març de 2015.

Altres lleis relacionades amb **PORTS DE LA GENERALITAT** són les següents:

- Decret 273/1998, de 21 d'octubre, sobre la composició i el nomenament dels òrgans de govern de Ports de la Generalitat (publicat al DOGC núm. 2752, de 27.10.1998).
- Decret 206/2001, de 24 de juliol, en virtut del qual el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar el Reglament de policia portuària, que regula d'una manera unitària el règim aplicable als ports, dàrsenes i instal·lacions marítimes de competència de la Generalitat (publicat DOGC núm. 3443, de l'1 d'agost de 2001).
- Decret 258/2003, de 21 d'octubre, d'aprovació del Reglament de desenvolupament de la Llei 5/1998, de Ports de Catalunya (publicada al DOGC núm. 3999 de 30 d'octubre de 2003), que té per objecte la regulació relativa a la planificació, construcció, modificació, gestió, explotació i extinció dels ports, dàrsenes i instal·lacions marítimes que són competència de la Generalitat de Catalunya, en desplegament i d'acord amb el que disposa la Llei.
- Així mateix, cal fer palès que l'articulat de la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de ports de Catalunya, s'ha modificat parcialment en els termes següents: els articles 68 i 93 per la Llei 15/2000, de 29 de desembre, de mesures fiscals i administratives; els articles 12 i 14 per la Llei 21/2001, de 28 de desembre, de mesures fiscals i administratives; els articles 1.1, 8a), 13j), 20.1a), 93 i 102 per la Llei 26/2009, de 23 de desembre, de mesures fiscals, financeres i administratives; i els articles 11c), 12d), 13.4, 17, 18, 19.2, 26, 71, 72, 77.6, 84.2, 101, 102.3k), apartat 1.7 annex 1 i l'addició de la disposició transitòria setena en virtut de la Llei 10/2011, de 29 de desembre, de simplificació i millorament de la regulació normativa.
- Decret legislatiu 2/2010 de 3 d'agost en el qual s'aprova el text articulat de les taxes aplicables a Ports de la Generalitat. Modificat parcialment en virtut dels articles 35 a 39 de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres i en virtut de l'article 118 de la Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

b) Principis comptables no obligatoris aplicats.

La comptabilitat de l'ENTITAT i, en especial, el registre i la valoració dels elements dels comptes anuals, s'han desenvolupat aplicant els principis comptables establerts en la Primera Part del Pla General de Comptabilitat, corresponent al Marc Conceptual.

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

L'ENTITAT ha elaborat els estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui representar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per l'ENTITAT per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrades en aquests comptes anuals adjunts. Bàsicament, aquestes estimacions corresponent a:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material, actius intangibles i inversions immobiliàries (notes 4.1, 4.2 i 4.3)
- Valors dels instruments financers (nota 4.5)
- Estimació de la provisió per impostos (nota 7).

És possible que, encara que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin fets en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

d) Comparabilitat de la informació.

Els comptes anuals presenten, a més a més de les xifres de l'exercici 2014, les corresponents a l'exercici anterior, que s'han obtingut mitjançant l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007.

e) Agrupació de partides

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en els estats financers adjunts.

f) Elements recollits en varies partides

Tots els elements patrimonials estan recollits en una única partida de balanç, amb l'excepció dels debèits/crèdits a llarg termini, dels quals s'ha reclassificat a curt termini, la part del deute amb venciment inferior a 12 mesos des de la data de tancament.

g) Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals de l'exercici 2014 per canvis de criteris comptables.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

h) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2014 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

3. Aplicació de resultats

La gerent presentarà al Comitè Executiu de Ports de la Generalitat la proposta de distribució de resultat de l'exercici 2014 per la seva aprovació en la propera reunió prevista pel 26 de març de 2015.

Base de repartiment 2014	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	4.026.299
Total base de repartiment= total aplicació	4.026.299

Aplicació 2014	Import
Aportació al fons patrimonial, epígraf de fons propis	4.026.299
Total aplicació= total base de repartiment	4.026.299

Base de repartiment 2013	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	3.579.153
Total base de repartiment= total aplicació	3.579.153

Aplicació 2013	Import
Aportació al fons patrimonial, epígraf de fons propis	3.579.153
Total aplicació= total base de repartiment	3.579.153

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Aplicacions informàtiques: figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. S'amortitzen en un termini de cinc anys a partir de l'exercici següent al de la seva posada en funcionament.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es produeixen.

En el present exercici no s'han reconegut "pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles.

No existeix cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

2. Immobilitzat material:

L'immobilitzat material es valora pel seu cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització.

L'ENTITAT amortitza els bens de l'immobilitzat material, a partir de la seva data d'adquisició o posada en funcionament. del moment en que estan disponibles per al seu funcionament, de forma lineal, en funció de la vida útil del bé. En cas de les obres, coincideix amb el moment de la data de l'Acta de recepció.

Els coeficients anuals aplicats els següents:

	%
Construccions	2,0
Instal·lacions tècniques	20,0
Maquinària	5,5
Mobiliari	10,0
Equips per a processos d'informació	20,0
Elements de transport	14,3
Infraestructura portuària de caràcter mixt:	
Torres d' abalisament	1,7
Balises	4,0
Senyals	5,0
Dragues	1,0
Espigons i obres d'abric	1,3
Regeneracions platges	1,7
Amarratges i boies	4,0
Esculleres i dics	1,0
Ports	1,0
Molls i passarel·les	1,3 i 2,0
Dàrsenes	1,3
Escars	2,0
Enllumenat públic	4,0
Defenses	4,0
Inversions d'urbanitzacions	4,0
Vies	4,0
Pavimentacions	5,0
Altres	10,0

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

3. Inversions immobiliàries:

L'ENTITAT classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que són immobles i instal·lacions portuàries dels que disposa per obtenir rendes, a través d'una gestió indirecta.

L'immobilitzat immobiliari es valora pel seu valor raonable minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable.

Analitzant les diferents alternatives que ens ofereix el Pla General Comptable i tenint en compte les particularitats dels actius de Ports de la Generalitat, el mètode que s'ha considerat més adequat per a la seva valoració és el Mètode de Descompte de Fluxos de Caixa.

A partir de la data d'activació, els criteris continguts en l'apartat anterior relatiu a l'immobilitzat material seran d'aplicació per a les inversions immobiliàries.

4. Arrendaments

Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despesa al compte de pèrdues i guanys quan meriten.

5. Instruments financers

Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers. De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

Actius financers:

Efectiu i altres actius líquids equivalents

Dipòsits i fiances realitzats que corresponen, bàsicament, als dipòsits efectuats, d'acord amb la legislació vigent, en Organismes Oficials per les fiances cobrades als concessionaris. Figuren registrats pel seu valor nominal.

Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per prestacions de serveis.

Comptes a cobrar per operacions no comercials: s'inclou, entre d'altres, els deutors en concepte de finançament atorgat, saldos amb administracions públiques, personal, etc.

Instruments de patrimoni d'altres empreses: accions

Passius financers:

Deutes amb entitats de crèdit.

Meritacions a llarg termini.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestacions de serveis.

Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: correspon a operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.

Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, saldos amb administracions públiques, personal, etc.

a) Inversions financeres a llarg termini.

Préstecs i comptes a cobrar. Es registren pel valor de la venda efectuada objecte del préstec menys les devolucions del principal efectuades i els ingressos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritació utilitzant el mètode de l'interés d'efectiu. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mida en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

b) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents.

En aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis de valor.

c) Passius financers.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritació utilitzant el mètode de l'interés d'efectiu. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mida en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

d) Meritacions a llarg termini.

Corresponen al lliurament d'una dàrsena en el port de l'Escala com a contraprestació a l'ampliació d'una concessió administrativa i s'ha valorat a preu d'adquisició i la imputació derivada de l'ingrés que correspon a aquestes obres es reparteix durant tot el període concessional (30 anys) i va reduint el saldo d'aquests ingressos a distribuir en diversos exercicis a mesura que es vagin reflectint els ingressos generats en el compte de pèrdues i guanys.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

e) Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures.

L'ENTITAT es troba exposada a les variacions en les corbes de tipus d'interès al mantenir tot el seu deute amb entitats financeres a interès variable. En aquest sentit formalitza contractes de cobertura de risc de tipus d'interès, bàsicament a través de contractes amb estructures que assegurin tipus d'interès màxims. Al tancament de l'exercici 2013 es va donar per finalitzar el contracte.

f) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions financeres permanents en capital corresponen a participacions en la Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA (ESTICAT), la qual no cotitza en borsa. Aquesta participació es va rebre mitjançant cessió gratuïta el 25 d'abril de 2000, de la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Es valora a preu d'adquisició, corregit si s'escau, mitjançant provisió per depreciació, per adaptar-lo al valor teòric-comptable de la participada. En l'exercici 2012 es va produir una reducció de capital mitjançant l'amortització de les últimes 10.746 accions propietat de Ports de la Generalitat. La participació de Ports de la Generalitat, actualment, és del 25 % del total.

6. Cobertures comptables.

En les cobertures de valor raonable, els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura dels fluxos d'efectiu, es reconeix transitòriament en el patrimoni net, imputant-se en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici o exercicis en els què l'operació coberta prevista afecti al resultat, a menys que la cobertura correspongui a una transacció prevista que acabi en el reconeixement d'un actiu o passiu no financer, en aquest cas els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o passiu quan és adquirit o assumit.

Les operacions de cobertura d'inversió netes en negocis a l'estranger en societats dependents, multigrup i associades, es tracten com a cobertures de valor raonable pel component de tipus de canvi.

7. Impost sobre beneficis

L'ENTITAT es considera exempta de l'Impost sobre Societats en base a la interpretació de la Llei 24/2002, de 27 de desembre, de "Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social" en relació amb l'article 9.1.b) de la Llei 43/1995 de 27 de desembre.

No obstant, en aplicació del principi de prudència valorativa, l'ENTITAT ha calculat i comptabilitzat una provisió de quota de l'Impost sobre Societats dels exercicis 2010, 2011, 2012, 2013 i 2014 en funció del resultat econòmic, en el compte "provisió per a impostos".

8. Ingressos i despeses

El resultat de l'exercici està format pels ingressos del període menys les despeses i consums del mateix període, realitzats per a la seva obtenció. Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

L'1 de gener de 2011 va entrar en vigor el Decret legislatiu 2/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el text articulat de les taxes aplicables per l'empresa.

El Decret legislatiu recull en un text únic les taxes portuàries d'aplicació per l'ENTITAT, les quals substitueixen els cànons i tarifes per serveis regulats en la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de Ports de Catalunya, per adequar-los a la seva naturalesa tributària, així com incorpora el nou valor dels terrenys i miralls d'aigua, sens perjudici que també es manté en vigor el cànon d'activitat regulat en l'article 92 de la llei portuària catalana.

L'ocupació o l'aprofitament del domini públic portuari i el desenvolupament d'activitats comercials i industrials, així com la prestació de serveis al públic, en virtut de concessió o d'autorització administrativa ha d'acreditar el corresponent cànon a favor de l'ENTITAT, d'acord amb el que disposen els articles 91 i 92 de la Llei 5/1998, de 17 d'abril, de Ports de Catalunya, i es regulen en l'article 10 de la Llei 17/1996, de 27 de desembre, modificat per l'article 27 de la Llei 7/2004, de 16 de juliol, de Mesures fiscals i administratives, en connexió amb la disposició transitòria sisena de la Llei portuària catalana i modificat pel Decret legislatiu 2/2010 de 3 d'agost en la disposició modificativa segona, que en virtut de la disposició derogatòria del Decret legislatiu 2/2010, de 3 d'agost, han deixat de tenir vigència a partir de l'1 de gener de 2011.

9. Provisions i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a l'ENTITAT, l'import del qual i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç de situació com provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustaments que sorgeixen per a l'actualització de la provisió es registren com una despesa financera conforme es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre que l'efecte financer no sigui significatiu, no s'efectua cap tipus de descompte. Així mateix, l'ENTITAT informa, en el seu cas, de les contingències que no donen lloc a provisió.

El mètode d'estimació aplicat per l'ENTITAT consisteix en dotar tota contingència que impliqui una reclamació indemnitzatòria per la quantia no coberta per la companyia asseguradora.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

10. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si fos el cas, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

11. 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.

L'ENTITAT durant l'exercici 2014 no ha realitzat l'aportació empresarial al Pla de Pensions de la Generalitat de Catalunya, a conseqüència de l'aplicació de l'article 32 de la Llei 1/12, de 22 de febrer, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012.

12. 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. Durant l'exercici l'ENTITAT no ha rebut cap subvenció, donació o llegat que tingui caràcter de reintegrable.

5. Immobilitzat material

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2014 i de 2013, així com la informació en relació amb els esmentats comptes, es mostra a continuació:

Exercici 2014		Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
A) Saldo inicial immobilitzat brut	01-gen-14	22.854.298,99	141.717.366,73	28.073.204,29	192.644.870,01
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		221.378,38	1.051.154,17	4.125.986,45	5.398.519,00
(-) Sortides, baixes o reduccions			-52.615,88		-52.615,88
(- / +) Traspassos a / d'altres partides			31.414.989,47	-31.414.989,47	
B) Saldo final immobilitzat brut	31-des-14	23.075.677,37	174.130.894,49	784.201,27	197.990.773,13
E) Saldo inicial amortització acumulada	01-gen-13	6.577.901,00	47.803.680,25		54.381.581,25
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		432.068,33	3.259.479,32		3.691.547,65
(-) Sortides, baixes o reduccions			-52.113,41		-52.113,41
F) Saldo final amortització acumulada	31-des-14	7.009.969,33	51.011.046,16		58.021.015,49
L) Saldo inicial immobilitzat net	01-gen-13	16.276.397,99	93.913.686,48	28.073.204,29	138.263.288,76
M) Saldo final immobilitzat net	31-des-14	16.065.708,04	123.119.848,33	784.201,27	139.969.757,64

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Exercici 2013		Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
Immobilitzat material					
A) Saldo inicial immobilitzat brut	01-gen-13	22.658.753,27	141.428.868,20	26.704.371,39	190.791.992,86
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		195.545,72	699.123,97	1.407.787,87	2.302.457,56
(-) Sortides, baixes o reduccions			-445.125,44	-4.454,97	-449.580,41
(- / +) Traspassos a / d'altres partides			34.500,00	-34.500,00	0,00
B) Saldo final immobilitzat brut	31-des-13	22.854.298,99	141.717.366,73	28.073.204,29	192.644.870,01
E) Saldo inicial amortització acumulada	01-gen-13	6.154.186,37	45.127.942,71		51.282.129,08
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		423.714,63	3.083.879,24		3.507.593,87
(-) Sortides, baixes o reduccions			-408.141,70		-408.141,70
F) Saldo final amortització acumulada	31-des-13	6.577.901,00	47.803.680,25	0,00	54.381.581,25
L) Saldo inicial immobilitzat net	01-gen-13	16.504.567,00	96.300.925,00	26.704.371,00	139.509.863,00
M) Saldo final immobilitzat net	31-des-13	16.276.397,99	93.913.686,48	28.073.204,29	138.263.288,76

Altra informació		2014	2013
Import dels béns totalment amortitzats en ús:	Construccions	550.511	526.510
	Resta immobilitzat material	10.080.130	8.848.179
Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material		17.255.738	15.734.767

Del detall anterior, el valor de construcció i del terreny dels immobles, puja a 21.745.470 euros i 1.330.207 euros, respectivament. En l'exercici 2013 el valor de construcció i del terreny dels immobles, va pujar a 21.328.546 euros i 1.330.207 euros, respectivament.

Les inversions més significatives es detallen a continuació:

Actuació	Certificat
Recuperació del calat del Port Industrial d'Alcanar	2.927.650
Reforç de les obres d'ampliació del port de Blanes	519.088
Millora accessibilitat i mobilitat pesca al port de Vilanova i la Geltrú	217.038
Reparació Moll benzinera del port de Llançà	206.999
Renovació passarel·les nàutica popular del port de Blanes	190.000
Recuperació calat bocana del port de Vilanova i la Geltrú	187.850
Moll de Ribera i urbanització accessos del port de Sant Carles de la Ràpita	167.007
Edifici de serveis del port de Blanes	89.544
Dragatge canal Santa Margarida	82.249
2ª i 3ª fase Passeig marítim del Port de la Selva	49.848
Renovació de l'enllumenat del port de l'Escala	49.542
Paviments Nau de venda de peix del port de Vilanova i la Geltrú	49.001
Altres actuacions	671.619
Total certificat 2014	5.407.434

6. Immobilitzat intangible

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2014 i de 2013, així com la informació en relació amb els esmentats comptes, es mostra a continuació:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Exercici 2014		Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en curs	Total
Immobilitzat intangible				
A) Saldo inicial immobilitzat intangible brut	01-gen-14	400.121		400.121
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		8.915		8.915
(- / +) Traspassos a / d'altres partides				
B), Saldo final immobilitzat intangible brut	31-des-14	409.036		409.036
E) Saldo inicial amortització acumulada immobilitzat intangible	01-gen-14	344.138		344.138
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		25.585		25.585
F) Saldo final amortització acumulada immobilitzat intangible	31-des-14	369.723		369.723
L) Saldo inicial immobilitzat intangible net	01-gen-14	55.983		55.983
M) Saldo final immobilitzat intangible net	31-des-14	39.313		39.313

Exercici 2013		Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en curs	Total
Immobilitzat intangible				
A) Saldo inicial immobilitzat intangible brut	01-gen-13	389.275	2.700	391.975
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		8.146		8.146
(- / +) Traspassos a / d'altres partides		2.700	-2.700	0
B), Saldo final immobilitzat intangible brut	31-des-13	400.121	0	400.121
E) Saldo inicial amortització acumulada immobilitzat intangible	01-gen-13	316.092		316.092
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		28.046		28.046
F) Saldo final amortització acumulada immobilitzat intangible	31-des-13	344.138	0	344.138
L) Saldo inicial immobilitzat intangible net	01-gen-13	73.183	2.700	75.883
M) Saldo final immobilitzat intangible net	31-des-13	55.983	0	55.983

Altra informació	2014	2013
Import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat en ús	319.207	263.502 €

7. Inversions immobiliàries

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2014 així com la informació en relació amb els esmentats comptes, es mostra a continuació:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Exercici 2014		Reversió	Total
Inversions immobiliàries		dàrsenes	
A) Saldo inicial immobilitzat immobiliari	01-gen-14	7.299.139,92	7.299.139,92
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		1.886.018,18	1.886.018,18
(- / +) Traspassos a / d'altres partides			
B), Saldo final immobilitzat intangible brut	31-des-14	9.185.158,10	9.185.158,10
E) Saldo inicial amortització acumulada immobilitzat intangible	01-gen-14	441.970,05	441.970,05
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		165.411,37	165.411,37
F) Saldo final amortització acumulada immobilitzat intangible	31-des-14	607.167,18	607.167,18
L) Saldo inicial immobilitzat intangible net	01-gen-14	6.857.169,87	6.857.169,87
M) Saldo final immobilitzat intangible net	31-des-14	8.577.776,68	8.577.776,68

Exercici 2013		Reversió	Total
Inversions immobiliàries		dàrsenes	
A) Saldo inicial immobilitzat immobiliari	01-gen-13	4.297.627,95	4.297.627,95
(+) Adquisicions, incloses ampliacions i millores		3.001.511,97	3.001.511,97
(- / +) Traspassos a / d'altres partides			0,00
B), Saldo final immobilitzat intangible brut	31-des-13	7.299.139,92	7.299.139,92
E) Saldo inicial amortització acumulada immobilitzat intangible	01-gen-13	320.657,21	320.657,21
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		121.312,84	121.312,84
F) Saldo final amortització acumulada immobilitzat intangible	31-des-13	441.970,05	441.970,05
L) Saldo inicial immobilitzat intangible net	01-gen-13	3.976.971,00	3.976.971,00
M) Saldo final immobilitzat intangible net	31-des-13	6.857.169,87	6.857.169,87

La quantia comptabilitzada com inversions immobiliàries durant l'exercici 2014 correspon al valor raonable de la reversió de la dàrsena esportiva del port de Sant Carles de la Ràpita establert, en 1.886.018 €.

No s'incorpora de forma separada el valor dels terrenys, ja que els terrenys figuren comptabilitzats en el balanç de Ports de la Generalitat des del moment de les transferències de l'Estat a la Generalitat de Catalunya.

La quantia comptabilitzada com inversions immobiliàries durant l'exercici 2013 correspon al valor raonable de la reversió de la dàrsena esportiva del port de l'Estartit establert, en 3.001.511,97 €

No s'incorpora de forma separada el valor dels terrenys, ja que els terrenys figuren comptabilitzats en el balanç de Ports de la Generalitat des del moment de les transferències de l'Estat a la Generalitat de Catalunya.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

8. Arrendaments operatius

Pagaments reconeguts com a despesa	Exercici 2014	Exercici 2013
Fotocopiadores	4.562 €	4.738 €
Vehicles	40.494 €	46.292 €

9. Instruments financers

1. Consideracions generals

a) Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la nota 4.5 de la memòria de normes i registres de valoració s'informa en els apartats següents:

a.1) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup multigrup i associades. La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'ENTITAT a llarg termini, classificats per categories és:

Exercici 2014	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar	330.228	330.228

Exercici 2013	Crèdits, derivats, altres	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar	454.536	454.536

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'ENTITAT a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents classificats per categories, es mostra a continuació:

Categoria	Crèdits derivats, altres	
	2014	2013
Préstecs i partides a cobrar	3.514.467	3.842.047
Total	3.514.457	3.842.047

a.2) Passius financers, els instruments financers del passiu del balanç de l'ENTITAT a llarg termini classificats per categories són:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Total	
	2014	2013	2014	2013
Dèbits i partides a pagar	1.250.000	2.250.000	1.250.000	2.250.000
Total	1.250.000	2.250.000	1.250.000	2.250.000

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de l'ENTITAT a curt termini, classificats per categories són:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	
	2014	2013
Dèbits i partides a pagar	1.000.000	1.450.881
Total	1.000.000	1.450.881

b) Classificació per venciments

Les classificacions per venciments dels actius financers de l'ENTITAT, dels imports amb venciment en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins el seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

31.12.2014	2015	2016 i següents	Total
Clients per vendes i prestació de serveis	3.511.539	330.228	3.841.767
Bestretes personal	2.927		2.927
Total	3.514.466	330.228	3.844.694

Les classificacions per venciments dels passius financers de l'ENTITAT, dels imports amb venciment en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins el seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

Venciments per anys Passius financers 31.12.2014	2015	2016	2017	2018	Total
Deutes					
Deutes amb entitats de crèdit	1.000.000	500.000	500.000	250.000	2.250.000
Proveïdors	775.214				775.214
Altres creditors	44.692				44.692
Personal	56.894				56.894
Total	1.876.800	500.000	500.000	250.000	3.126.800

c) Correccions per deteriorament del valor originat pel risc de crèdit

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

Provisió insolvències	2014	2013
Saldo a l'inici de l'exercici	412.537	458.653
(+) Dotacions	515.464	412.537
(-) Aplicacions	-166.149	-221.091
(-) Excessos	-246.388	-237.562
Saldo al tancament de l'exercici	515.464	412.537

2. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers, definits en la norma de registre i valoració, les despeses financeres calculades per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el següent quadre:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Despeses financeres per l'aplicació del tipus d'interès d'efectiu	2014	2013
Dèbits i partides a pagar	84.814	108.970
Total	84.814	108.970

3. Altra informació general

a) Comptabilitat de cobertures

Les cobertures estaven vinculades a dues operacions d'endeutament actualment totalment actualitzades, per la qual cosa detallem l'import reconegut en l'exercici anterior. La mencionada operació va complir els requisits exigits i la valoració relativa a instruments financers.

	2013	2012
Import reconegut en el patrimoni net	0	-6.615
Import imputat a pèrdues i guanys (liquidació interessos)	-6.609	-33.163

b) Empreses del grup, multigrup i associades

La principal informació sobre l'empresa Esticat és la següent:

• Denominació social:	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, S.A.
• Domicili:	Moll de la Geltrú, s/núm. 08800 Vilanova i la Geltrú
• Activitat:	Estiba i desestiba de vaixells.
• Fons propis a 31.12.2014	
Capital social	121.727
Reserves	7.770
Pèrdues exercici anteriors	(-) 1.207
Resultat 2014 (pèrdues)	(-) 165
	<u>128.125</u>
• Grau de participació:	25 %
• Valor teòric de la participació en capital:	<u>32.031</u>

Les inversions en empreses del grup corresponen a 5.064 accions d'Esticat valorades al cost d'adquisició de 6,01 €/acció, que representen el 25 % d'aquesta Societat, després de la reducció de capital que es va produir durant l'exercici 2012, amb l'amortització de les últimes 10.746 accions de propietat de Ports de la Generalitat que corresponien a la cessió gratuïta per part de la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 25 d'abril de 2000, de la Societat d'Estiba dels Ports Catalans (ESTICAT, SA).

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

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

D'acord amb les activitats que desenvolupa la Societat, en relació amb els seus instruments financers, estan exposats a diferents tipus de riscos, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i de tipus d'interès.

1. Risc de crèdit: Els principals actius financers de l'ENTITAT són els saldos en comptes a cobrar i inversions, que representen l'exposició màxima al risc de crèdit en relació amb els actius financers. Els imports que es reflecteixen en el balanç de situació nets de correccions valoratives per deteriorament, estan estimats per la Direcció de l'ENTITAT en funció de l'experiència d'exercicis anteriors i de la seva valoració de l'entorn econòmic actual. En els casos de situació de concentració del risc de crèdit d'un deutor, originada per les activitats que desenvolupa l'ENTITAT, s'efectua un seguiment de l'evolució del deutor i es prenen mesures cautelars per possibles demores en els venciments determinats.

2. Risc de tipus d'interès: Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable. L'objectiu de la gestió del risc de tipus d'interès és assolir un equilibri en l'estructura el deute que permeti minimitzar el cost del deute en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el compte de pèrdues i guanys. Els tipus d'interès de referència del deute contractat per la Societat són, fonamentalment, l'Euríbor.

5. Fons propis

Els moviments d'aquest epígraf durant els exercicis 2014 i 2013 han estat els següents:

2014	Saldo 1.1.14	Aplicació resultat 2013	Despeses Imputades	Resultat 2014	Saldo 31.12.14
Fons patrimonial	64.356.127				64.356.127
Patrimoni cedit	-2.543	-		-	-2.543
Aportació fons patrimonial	58.658.155	3.579.153	-653.506	0,00	61.583.802
Pèrdues i guanys	3.579.153	(-) 3.579.153		4.026.299	4.026.299
Total	126.590.892	0,00	-653.506	4.026.299	129.963.685

2013	Saldo 1.1.13	Aplicació resultat 2012	Resultat 2013	Saldo 31.12.13
Fons patrimonial	64.356.127			64.356.127
Patrimoni cedit	-2.543	-	-	-2.543
Aportació fons patrimonial	54.608.673	4.049.482		58.658.155
Pèrdues i guanys	4.049.482	(-) 4.049.482	3.579.153	3.579.153
Total	123.011.739		3.579.153	126.590.892

El fons patrimonial correspon íntegrament al patrimoni traspassat en 1998 per la Comissió de Ports de Catalunya en la constitució de PORTS DE LA GENERALITAT.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

El saldo de patrimoni cedit correspon al valor net comptable de l'edifici de l'antic rafal del port de Palamós, cedit en ús per l'ENTITAT a l'Ajuntament de Palamós el 10 de gener de 2001, segons el conveni de 26 d'abril de 1999. La cessió s'ha formalitzat per un període de 20 anys prorrogable a 30 anys.

La composició del patrimoni cedit és la següent:

Cost de l'edifici	6.455
Amortització acumulada	(-) 3.912
Valor net comptable	2.543

La composició del saldo de l'aportació de fons patrimonial és la següent:

Transferències provinents de la Comissió de Ports de Catalunya en la constitució de PORTS DE LA GENERALITAT. Inclou la dàrsena pesquera del Masnou.		10.149.019
Transferències provinents l'actual Departament de Territori i Sostenibilitat.		17.655.169
Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya (accions ESTICAT) (Nota 4.5.f).		30.435
Resultat 1998	2.256.506	
Resultat 1999	1.484.104	
Resultat 2000	- 479.957	
Resultat 2001	999.559	
Resultat 2002	1.381.765	
Resultat 2003	1.044.451	
Resultat 2004	1.391.852	
Resultat 2005	1.720.651	
Resultat 2006	1.790.394	
Resultat 2007	2.904.487	
Regularitzacions Nou Pla General Comptable	53.058	
Resultat 2008	2.495.740	
Resultat 2009	2.520.568	
Resultat 2010	3.460.143	
Resultat 2011	3.750.729	
Resultat 2012	4.049.482	
Resultat 2013	3.579.153	
Interessos de demora exercicis tancats	-653.506	
Aportacions al fons patrimonial		61.583.801

En data 30 de juny de 2014 l'UTE PUERTOS DE BLANES (SACYR CONSTRUCCIÓN, SCRINSER SA, I TAU INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES ESPECIALES SA), adjudicatària de l'obra "Ampliació del port pesquer de Blanes, va reclamar els interessos de demora meritats com a conseqüència del pagament fora de termini d'una part de les certificacions de l'esmentada actuació, originat per les tensions de tresoreria que va suportar l'empresa i per les prioritzacions en els pagaments establertes en el sistema de tresoreria centralitzada de la Generalitat de Catalunya.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

10. Situació fiscal

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L'ENTITAT té pendents d'inspecció tots els tributs i cotitzacions socials aplicables per als exercicis no prescrits. La Direcció de l'ENTITAT no espera que es meritin passius addicionals com a conseqüència d'una eventual inspecció.

La composició dels comptes d'Administracions Públiques a 31 de desembre de 2014 és la següent:

	Saldos deutors	Saldos creditors
Impost sobre el valor afegit:		
Liquidació de desembre 2014, amb devolució sol·licitada	171.885	
Impost sobre la renda de les persones físiques:		
Liquidació desembre 2014		39.650
Seguretat Social i drets passius:		
Liquidació novembre i desembre 2014 S. Social i drets passius		59.665
Total	171.885	99.315

L'ENTITAT és subjecte passiu de l'IVA, import que repercuteix per a totes les activitats exceptuant aquelles exemptes (pesca). A la vegada es dedueix la totalitat de quotes d'IVA suportades en operacions corrents i d'inversió, atès que les subvencions rebudes, incloses per a inversions, ho són per a l'activitat de pesca.

11. Ingressos i despeses

a) **Càrregues socials:** la composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

	2014	2013
Seguretat social a càrrec de l'empresa	596.893	580.128
Altres despeses socials	82.561	89.952
Càrregues socials	679.454	670.050

b) **Ingressos:** l'import net de la xifra de negocis es desglossa de la següent forma, comparativament amb l'exercici anterior:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Import net xifra de negoci Ports Generalitat		2014	2013
TA1	Entrada i estada de vaixells	685.084	544.890
TA2	Atracada	351.718	364.262
TA3M	Càrrega, descàrrega, transbord i trànsit de mercaderies	843.354	553.993
TA3P	Embarcades, desembarcades i trànsit de passatgers	123.499	90.428
TA4	Pesca fresca	1.875.567	1.764.376
TA4	Activitats comercials de cultius marins	98.945	81.180
TA5	Embarcacions esportives	2.048.242	2.049.263
TA6	Estacionament vehicles	24.851	22.500
Taxes per aprofitament del domini públic portuari		6.051.261	5.470.892
TP1	Bàscula	1.156	30.124
TP2	Seguretat portuària	28.602	20.519
Taxes per prestació de serveis		29.758	50.643
TO1	Ocupació privativa domini públic	6.277.646	6.034.827
TO2	Emmagatzematge de mercaderies	93.704	118.889
TO3	Ocupació amb béns mobles	494.984	465.170
TO4	Estada Zona Varador	38.256	40.681
Taxes per la utilització del domini públic portuari		6.804.591	6.659.567
E1	Utilització de maquinaria i utilitatge portuari	35.534	29.113
E3	Subministraments	1.489.795	1.527.443
E4	Servei d'elevació, reparació i conservació	1.131	2.002
E6	Serveis per activitats diverses	43.184	51.585
Serveis específics		1.569.645	1.610.143
Total		14.555.254	13.791.244

La distribució dels ingressos per ports gestionats és la següent:

Amposta	4.460	Mataró	83.411
Arenys de Mar	1.210.129	Palamós	1.422.181
Blanes	1.191.119	El Port de la Selva	651.844
Cambrils	890.443	Port Industrial - Alcanar	746.706
Deltebre	55.656	Port Industrial - Vallcarca	1.344
El Masnou	5.605	Roses	794.007
Garraf	83.491	Sant Carles de la Ràpita	1.737.351
L'Ametlla de Mar	619.260	Sant Feliu de Guíxols	642.572
L'Ampolla	249.932	Torredembarra	25.514
Les Cases d'Alcanar	141.561	Vilanova i la Geltrú	1.635.891
L'Escala	893.753	Z.M.T. Barcelona	188.779
L'Estartit	547.820	Z.M.T. Girona	213.647
Llançà	331.855	Z.M.T. Tarragona	186.921
Total euros			14.555.254

Altres ingressos d'exploació està format bàsicament per ingressos de recuperació dels costos d'anuncis de licitació de contractes d'obres i sancions.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

- c) **Ingressos financers:** en aquest epígraf es recullen els rendiments dels comptes corrents a curt termini en l'exercici 2014 i 2013 han suposat 4.465 € i 1.270 € respectivament.
- d) **Resultat extraordinari:** està integrat bàsicament per regularització de saldos de clients i pel cobrament de saldos de deutors que prèviament s'havien donat de baixa.

12. Provisions i contingències

1. **Provisions:** Els comptes corresponents a provisions han presentat el següent moviment durant l'exercici 2014.

Provisions per a riscos i despeses 2014		Provisió impost societats	Total
Saldo a l'inici de l'exercici 2014		5.445.050	5.445.050
(+)	Dotacions	1.400.251	1.400.263
(-)	Aplicacions	-759.047	-759.047
Saldo al tancament de l'exercici 2014		6.086.254	6.086.266

Provisions per a riscos i despeses 2013		Provisió impost societats	Total
Saldo a l'inici de l'exercici 2013		5.064.265	5.064.265
(+)	Dotacions	1.187.981	1.187.981
(-)	Aplicacions	-807.196	-807.196
Saldo al tancament de l'exercici 2013		5.445.050	5.445.050

La composició de "provisió per a impostos" en l'exercici 2014 és la següent:

	Resultat comptable abans d'impostos	Tipus impositiu	Provisió
Exercici 2010	4.474.195	30,0 %	1.014.051
Exercici 2011	4.945.017	30,0 %	1.194.288
Exercici 2012	5.339.165	30,0 %	1.289.683
Exercici 2013	4.767.134	30,0 %	1.187.981
Exercici 2014	5.426.550	30,0 %	1.400.251

Fins a l'exercici 2001 inclòs, l'ENTITAT havia liquidat a l'Administració Tributària, l'impost sobre societats. Amb efectes exercici 2002 l'ENTITAT va presentar a l'Administració Tributària el model 037 per comunicar la baixa en l'obligació de tributació i, posteriorment, va fer una consulta a la Direcció General de Tributs del "Ministerio de Hacienda", de la que no va rebre resposta.

2. **Contingències:** "De la informació aportada per els nostres Serveis Jurídics, referent a la situació actual dels procediments contenciosos als què està immersa l'ENTITAT, no se'n desprèn cap possible risc o contingència significativa que hagi de ser reflectida en les presents Comptes Anuals de l'exercici. Les possibles responsabilitats que es derivessin d'aquests procediments quedarien en bona part cobertes per les respectives pòlisses d'assegurances vigents que l'ENTITAT té contractades". Es disposa d'informació més detallada en l'ANNEX 08.

13. Informació sobre medi ambient

L'ENTITAT ha obtingut les certificacions ISO 9001 de qualitat, l'ISO 14001 i l'EMAS de gestió mediambiental per la seva tasca desenvolupada en els ports que gestiona al llarg del litoral català. Aquests tres reconeixements posicionen l'ENTITAT com una empresa pública compromesa amb la qualitat i la gestió mediambiental en les activitats que desenvolupa, tant pel que fa a l'administració del domini públic portuari com a la prestació, directament o indirectament, dels serveis portuaris. Els centres que han aconseguit aquestes certificacions de qualitat i medi ambient han estat les oficines i les 26 instal·lacions portuàries que l'ENTITAT gestiona al llarg de la costa catalana.

Aquestes certificacions reconeixen a l'ENTITAT l'esforç fet per establir un Sistema de Gestió Integrat de Qualitat i Medi Ambient. Un sistema de gestió normalitzat, auditat i certificable com a eina de gestió per assegurar que la política de qualitat i medi ambient sigui un referent en la prestació dels seus serveis. Aquest sistema de gestió defineix una planificació dels serveis i les activitats, una estructura organitzativa a tots els nivells i una metodologia definida mitjançant els procediments, les instruccions i la seva avaluació.

El sistema es recolza a través dels recursos necessaris per al seu desenvolupament i manteniment. El Sistema de Gestió Integrat abasta les activitats gestionades directament per l'ENTITAT tals com: l'elaboració de projectes; l'execució i la conservació de les seves obres i instal·lacions; l'ordenació dels usos dins les zones portuàries; la gestió dels serveis afectats pel domini públic portuari; la formulació de plans d'emergència dels ports; la gestió de la senyalització portuària i l'atorgament de les concessions de retirada de residus Marpol.

L'ENTITAT va aprovar la seva Política de qualitat i medi ambient on es recullen les intencions i els principis d'acció de l'organització sobre la seva actuació mediambiental. Un d'aquests compromisos, relatiu a l'establiment de nous objectius concrets i quantificables que suposin una millora continua, és el control del consum d'electricitat i d'aigua a través de comptadors telegestionats, tant propis com dels usuaris, així com la instal·lació de punts de recollida de residus Marpol a les embarcacions pesqueres.

Dins de les actuacions en infraestructures, les activitats i accions adreçades a aconseguir un model de desenvolupament més sostenible i respectuós amb el medi ambient i a mantenir un nivell òptim d'eficiència energètica, durant els tretze últims anys, han suposat una inversió total de 9.533 milers d'euros. La inversió realitzada durant l'exercici per raons mediambientals o d'eficiència energètica han suposat 91 milers d'euros.

14. Retribucions a llarg termini al personal

L'ENTITAT s'adhereix al Pla de pensions de l'àmbit de la Generalitat, amb data 9 de novembre de 2007. Durant l'exercici 2014 no s'han fet aportacions tal com s'establia en l'article 32 de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2012, prorrogada per a l'exercici 2013. En l'exercici 2013 tampoc es varen fer aportacions. En cas d'haver de donar compliment al Reial Decret-Llei 20/2012, de 13 de juliol, la quantia a dotar el Pla de pensions en el futur en concepte de la supressió de la paga extraordinària de l'exercici 2014 seria de 108.757 €.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

15. Subvencions, donacions i llegats

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el balanç, així com els imputats en el compte de pèrdues i guanys es desglossen en el quadre següent:

Subvencions, donacions i llegats	Exercici 2014	Exercici 2013
- Que apareixen en el patrimoni net del balanç	17.255.38	15.734.767
- Imputats en el compte de pèrdues i guanys	354.507	264.284

L'anàlisi del moviment del contingut de la subagrupació corresponent del balanç, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions és desglossat en el següent quadre:

Saldo inicial	15.734.767
Reversió Dàrsenes i edificis	1.886.018
Regularització subvenció	-10.540
Subvencions i altres transferències a resultat de l'exercici	-354.507
Total 2014	17.255.738

El saldo de les subvencions de capital per a l'exercici 2014 ha estat de 17.255 milers d'euros:

- 8.578 milers en concepte de les reversions de les dàrsenes esportives de Blanes, del Port de la Selva, l'Estartit i Sant Carles de les Ràpita.
- 3.656 milers d'euros de Fons FEDER, en el marc del programa Operatiu FEDER de Catalunya 2007-2013, que han estat atorgats a l'ENTITAT durant l'exercici 2011 per als projectes del Nou dic de Recer de Llançà i Ampliació del port pesquer de Blanes.
- 2.432 milers d'euros de subvencions de capital atorgades per la Unió Europea mitjançant la Direcció General de Pesca i Afers Marítims de la Generalitat de Catalunya i 316 milers d'euros corresponents a aportacions de 3 ajuntaments per a la realització d'actuacions en els seus municipis.
- S'inclou 65 milers d'euros per l'edifici de Sant Feliu, aportació en espècie en la constitució d'ESTICAT que s'ha retornat a Ports de la Generalitat en pagament de les accions amortitzades.
- L'epígraf "subvencions, donacions i llegats" inclou també 2.209 milers d'euros corresponents a la cessió gratuïta de béns de l'antiga Direcció General de Ports i Costes de la Generalitat de Catalunya, en l'exercici 2013 l'import va ser 2.246 milers d'euros.

De les subvencions atorgades, en l'exercici 2014 i anteriors, estan totalment cobrades.

El detall de les subvencions en funció dels processos inversors finançats és el següent:

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Actuació	Subvenció atorgada	Coefficient finançament	Coefficient de traspàs	Saldo a 31.12.14
Plaça Aurelio Isla	122.005	16 %	4 %	57.384
Central Fotovoltaica	9.015	20 %	10 %	0
Llotja St. Carles de la Ràpita	490.134	24 %	2 %	378.609
Panyols l'Escala	65.725	29 %	2 %	48.527
Centre Exp. P. Mataró	25.601	28 %	2 %	19.200
Magatzem Caixes Blanes	23.543	28 %	2 %	17.817
Recreixement Moll Ampolla	12.349	29 %	2 %	9.144
Ampliació carro Sant Carles de la Ràpita	50.556	18 %	13 %	23.781
Reforma nau vendes Mataró	93.261	21 %	2 %	76.847
Urbanització entorn nau Sant Carles de la Ràpita	49.207	23 %	4 %	26.343
Fàbrica gel Sant Carles de la Ràpita	14.620	28 %	2 %	11.285
Infraestructura elèctrica fàbrica de gel Sant Carles	48.934	28 %	4 %	26.055
Remodelació tancament llotja Arenys de Mar	15.967	26 %	2 %	12.091
Passarel·la moll ribera Roses	39.311	24 %	4 %	21.006
Reforma llotja Palamós	165.880	14 %	2 %	136.748
Fàbrica gel de l'Ametlla de Mar	49.089	22 %	2 %	37.362
Urb. esplanades Vilanova i la Geltrú	14.337	28 %	4 %	7.168
Nau vendes Ampolla	31.224	28 %	2 %	23.497
Magatzem caixes Arenys de Mar	7.770	30 %	2 %	6.142
Port pesquer Deltebre	280.741	18 %	1 %	247.261
Dragat enderroc escull l'Escala	29.344	25 %	1 %	26.665
Ordenació accessos dàrsena Vilanova i la Geltrú	41.369	17 %	4 %	25.422
Prolongació pantalà pesquer Blanes	31.083	28 %	4 %	19.733
Remodelació atracament Arenys Mar	29.105	28 %	4 %	17.851
Remodelació nau venda Arenys de Mar	23.162	27 %	2 %	18.657
Remodelació instal·lacions pesqueres Cambrils	93.260	28 %	4 %	51.734
Remodelació inst. pesqueres Vilanova i la Geltrú	172.686	27 %	4 %	104.306
Remodelació trànsit rodat Ampolla	13.732	27 %	7 %	5.091
Urbanització passeig marítim Cambrils	341.721	14 %	4 %	258.335
Plataforma de vianants a Roses	20.429	100%	3%	17.339
Rehabilitació dels porxos de la llotja de Roses	17.619	48%	2%	15.202
Nova marquesina a la llotja d'Arenys de Mar	24.847	50%	2%	20.275
Rehabilitació zona vella de la llotja de Palamós	28.214	50%	EC	28.214
Rehabilitació llotja de l'Ametlla de Mar	100.470	50%	2%	87.874
Dotació de serveis a l'Ametlla de Mar	40.402	50%	4%	29.709
Rehabilitació edifici llotja d'Arenys de Mar	151.066	50%	2%	132.640
Rehabilitació nau de vendes Ampolla	152.133	50%	2%	135.494
Rehabilitació nau de vendes Blanes	275.672	51%	2%	248.291
Rehabilitació nau de vendes Roses	179.659	48%	2%	161.246
Rehabilitació nau de vendes Llançà	65.783	46%	2%	65.783
Marquesina Arenys de Mar	7.290	50%	2%	6.533
Línia elèctrica Vilanova i la Geltrú	22.027	50%	2%	17.585
Torretes l'Escala	9.767	50%	10%	5.630
Torretes Cases d'Alcanar	12.680	51%	10%	7.334
Torretes Cambrils	18.140	49%	4%	16.777
Torretes Sant Feliu de Guíxols	7.127	50%	10%	4.106
Auditoria energètica Confraria Sant Carles Ràpita	4.356	50%	2%	3.987
Torretes Deltebre	16.941	51%	10%	9.798
Recuperació ambiental dàrsena pesquera Cambrils	8.878	50%	1%	8.523
Projecte construcció llotja Deltebre	11.718	50%	PR	11.718
Dic de recer de Llançà	1.050.293	23%	23%	1.019.909
Ampliació port pesquer Blanes (Fons FEDER)	2.682.571	9%	1%	2.636.444
	7.303.353			6.404.472

PR pendent realitzar

EC en curs

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

16. Fets posteriors al tancament

La Direcció considera que des de la data de tancament de l'exercici fins a la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet que en pugui alterar la imatge fidel, ni que sigui de tal importància que pugui afectar a la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

17. Operacions amb parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen exclusivament amb l'Administració de la Generalitat, aspecte que es contempla com a causa per estar exempta d'incloure informació de parts vinculades, d'acord amb el que expressa la norma 15a d'elaboració dels comptes anuals.

Els imports rebuts pel personal d'alta direcció de l'ENTITAT són els següents:

	Exercici 2014	Exercici 2013
1. Sous, dietes i altres remuneracions	80.733 €	81.227 €

Els imports rebuts pels membres del Comitè Executiu i pels membres del Consell de Govern de l'ENTITAT són els següents:

	Exercici 2014	Exercici 2013
1. Sous, dietes i altres remuneracions	11.931 €	14.189 €

18. Altra informació

1. Distribució per sexes del personal

La distribució del personal de l'ENTITAT al tancament de l'exercici, per sexes i categories, és la següent:

Grup professional	Total		Homes		Dones	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Consell Assessor	29	29	21	21	8	8
Comitè Executiu	8	8	4	4	4	4
Gerent	1	1	0	0	1	1
Responsables Àrea / Zona	4	5	1	2	3	3
Grup A	9	8	4	4	5	4
Grup B	10	9	5	4	5	5
Grup C	17	17	10	10	7	7
Grup D	19	18	16	15	3	3
Grup E	8	9	8	9	0	0
Totals	105	104	69	69	36	35

El número mig d'empleats l'any 2014 ha estat 68.37 i el total de treballadors a 31/12/2014 era de 68 persones seguint la següent evolució:

Categoria	Situació a 31/12/2013	Altes	Baixes	Situació a 31/12/2014
Personal laboral fix	56			56
Personal laboral temporal	11	1		12
Total	67	1	0	68

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

El número mig d'empleats l'any 2013 ha estat 69,55 i el total de treballadors a 31/12/2013 era de 67 persones seguint la següent evolució:

Categoria	Situació a 31/12/2012	Altes	Baixes	Situació a 31/12/2013
Personal laboral fix	56	1	1	56
Personal laboral temporal	11	1	1	11
Total	67	2	2	67

L'ENTITAT, pel que fa a la seva pròpia composició del seu òrgan de govern, no recull la paritat entre dones i homes, no obstant es contempla aquesta paritat en la seva composició de planter.

2. Informació sobre honoraris d'auditoria

Els honoraris corresponents a l'auditoria de l'exercici 2014 són de 9.996 euros, segons el següent desglossament:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	2014	2013
Honoraris carregats per l'auditoria de comptes	9.996	9.996
Total	9.996	9.996

19. Informació segmentada

La distribució de la xifra de negocis de l'ENTITAT per categories d'activitats es detalla en el quadre següent:

Descripció de l'activitat	Xifra de negocis	
	2014	2013
Prestació del servei públic portuari	14.555.254	13.791.244
TOTAL	14.555.254	13.791.244

La distribució de la xifra de negocis de l'ENTITAT per mercats geogràfics es detalla en el quadre següent:

Descripció del mercat geogràfic	Xifra de negocis	
	2014	2013
Catalunya	14.555.254	13.791.244
TOTAL	14.555.254	13.791.244

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

20. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. "Disposició adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de juliol".

	Pagaments efectuats i pendents de pagament a data de tancament del balanç			
	31/12/2013		31/12/2014	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	1.105.445,80	24,75	6.323.881,30	51,75
Resta	3.361.573,07	75,25	5.895.748,42	48,25
Total pagaments de l'exercici	4.467.018,87	100	12.219.629,72	100
PMPE (días) de pagament	35,78		17,68	

Els pagaments de proveïdors l'ENTITAT els realitza, en el possible conforme a la llei 15/2010, de 5 de juliol, i en funció de la tresoreria que bàsicament, en una empresa que s'autofinança, deriva del nivell de recaptació, nivell que en els últims anys s'havia anat reduït per situacions d'insolvència i per l'ajornament o demora en els pagaments dels usuaris del sector portuari i que juntament amb les subvencions pendents de rebre estava provocant greus tensions de tresoreria a l'empresa. Actualment, la situació de la tresoreria és òptima.

21. Liquidació del pressupost

El Projecte del pressupost de Ports de la Generalitat per a l'exercici 2014 es va aprovar pel Comitè Executiu de l'ENTITAT en la sessió de 25 de novembre de 2013 i el Pla d'actuacions 2014-2017 i el Pla de finançament es van aprovar pel Comitè Executiu de l'empresa en la sessió de 27 de febrer de 2014. En la sessió del 27 de febrer de 2014 el Comitè executiu de l'Empresa va aprovar una modificació de crèdits, per tal de possibilitar el reinici de l'activitat del Port Industrial d'Alcanar, consistent en:

1. Habilitació del capítol 8-Variació d'actius financers- en 2.628.802,29 €, concretament l'article 87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors, per poder donar cobertura a una part de les obligacions derivades de l'execució del dragat del canal d'entrada del port industrial d'Alcanar que no es poden cobrir amb l'ajornament d'actuacions en infraestructures inicialment previstes en l'annualitat 2014 del PAIF de Ports de la Generalitat.
2. Ampliació dels crèdits consignats en el capítol 6 de despeses-Inversions reals- en 2.628.802,29 € i ajornar l'execució d'actuacions per valor d'1.901.226,71 € per portar a terme l'actuació del dragat del canal d'entrada del port industrial d'Alcanar pressupostada en 4.500.029 €.

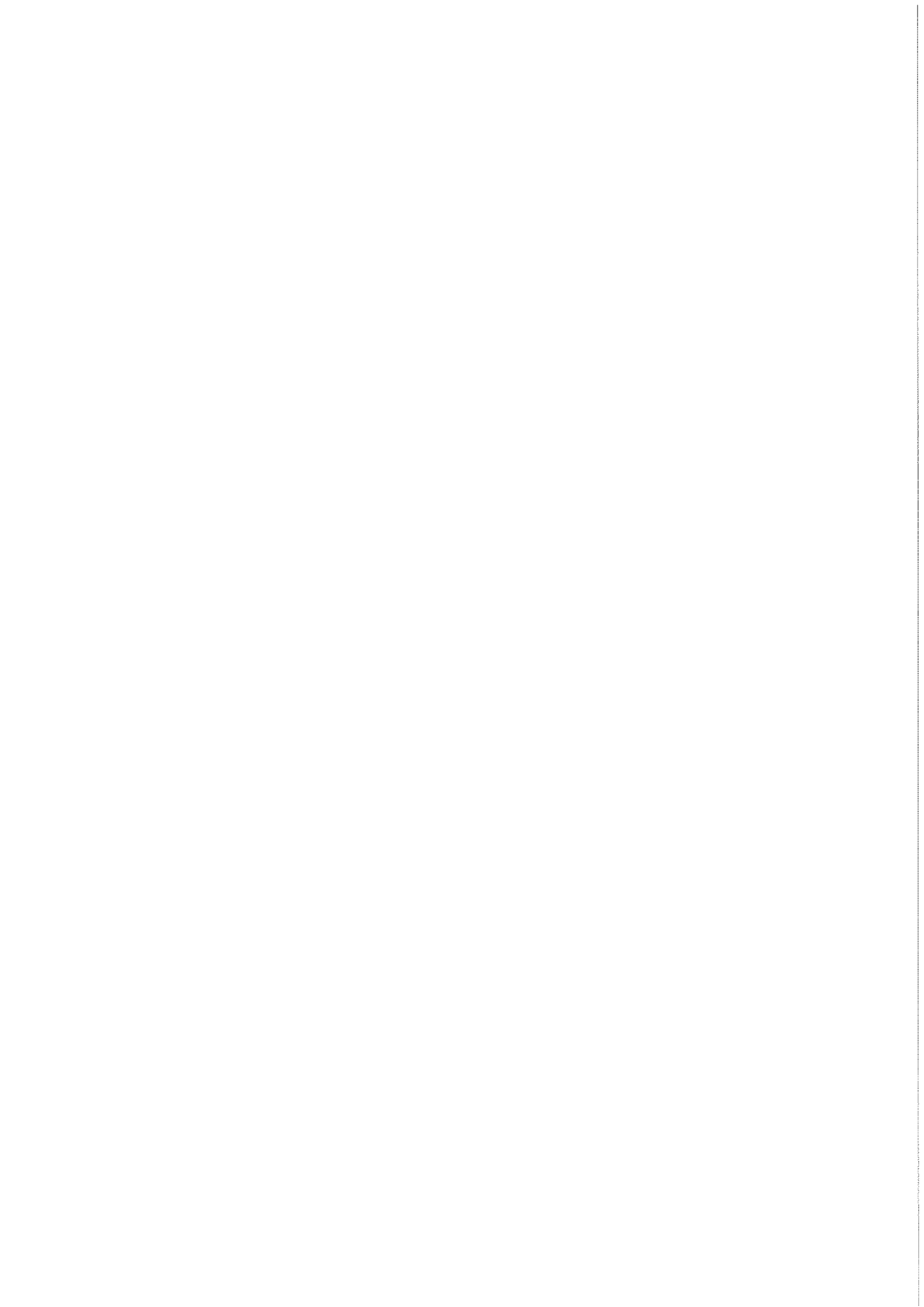
Pressupost d'explotació: L'objectiu proposat en concepte d'ingressos d'explotació (14.468 milers d'euros) ha estat el mateix que l'exercici anterior i s'ha assolit en el 100,76 % per l'evolució seguida pels ingressos propis –taxes per aprofitament del domini públic portuari, taxes per utilització privativa del domini públic portuari (TO2, TO3 i TO4) i tarifes per serveis específics i altres ingressos- i pels ingressos patrimonials –concessions (TO1) i interessos- que han augmentat en conjunt, un 5,53 % en relació amb el pressupost liquidat en l'exercici anterior.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2014

Pressupost de capital: Els recursos generats a nivell pressupostari, 8.508,68 milers €, han estat un 13,22 % superiors als obtinguts l'any 2013 i s'han destinat a l'amortització de préstec (1.500 milers d'euros) i a la inversió realitzada en l'exercici 2013 que correspon a 5.407,48 milers € d'obra certificada tant d'actuacions adjudicades l'any 2013 com d'actuacions incorporades adjudicades en exercicis anteriors.

Es pot consultar detalladament en l'annex 05 la liquidació del pressupost i el quadre de conciliació de l'exercici 2014 i en l'annex 06 la liquidació del pressupost i el quadre de conciliació de l'exercici 2013.

Barcelona, 5 de març de 2015



Annex 01 Balanç 2014

ACTIU	Notes	2014	2013	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2014	2013
A) Actiu no corrent		148.947.422,35	145.661.366,70	A) Patrimoni net		147.219.422,17	142.325.658,20
I. Immobilitzacions intangibles	4.1-6	39.312,27	55.982,71	A-1) Fons propis	9.5	129.963.684,61	126.590.891,39
Aplicacions informàtiques		39.312,27	55.982,71	I. Fons propis		129.963.684,61	126.590.891,39
				Fons patrimonial		64.353.584,25	64.353.584,25
				Aportació fons patrimonial		61.583.800,90	58.658.154,59
				Resultat de l'exercici		4.026.299,46	3.579.152,55
II. Immobilitzacions materials	4.2-5	139.969.757,64	138.263.288,76				
Terrenys i construccions		16.065.708,04	16.276.397,99				
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge		1.693.628,65	1.646.667,99				
Altres instal·lacions i mobiliari		52.973,42	58.393,88	A-3) Subvencions, donacions i llegats	4.12-15	17.255.737,56	15.734.766,81
Infraestructures portuàries		121.373.246,26	92.208.624,61				
Immobilitzat material en curs		784.201,27	28.073.204,29				
III. Inversions immobiliàries	4.3-7	8.577.776,68	6.857.169,87	B) Passiu no corrent		8.142.994,14	8.556.299,48
Reversió d'arsenes esportives		8.577.776,68	6.857.169,87	I. Provisions a llarg termini	4.7-12.1	6.086.254,21	5.445.050,15
IV. Inversions en empreses del grup	4.5-9.3b	30.348,13	30.389,45	Provisió per a impostos		6.086.254,21	5.445.050,15
Inversions financeres permanents en capital		30.348,13	30.389,45				
V. Immobilitzacions financeres a llarg termini	4.5-9.1a		42.364,84	II. Deutes a llarg termini	4.5-9.1a	1.250.000,00	2.250.000,00
Crèdits a llarg termini per alineació immobiliària			42.364,84	Préstec a llarg termini		1.250.000,00	2.250.000,00
				Derivats			
VII. Deutors de tràfic a llarg termini	4.5-9.1a	330.227,63	412.171,07	V. Meritaments a llarg termini	4.5	806.739,93	861.249,33
Deutors tràfic a llarg termini		330.227,63	412.171,07				
B) Actiu corrent		8.446.663,18	8.387.531,31	C) Passiu corrent		2.031.669,22	3.166.940,33
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		3.686.351,90	3.840.093,10	II. Deutes amb entitats de crèdit	4.5-9.1a	1.000.000,00	1.500.000,00
Operacions portuàries any en curs	4.5-9.1a	3.514.466,62	3.808.195,65	Deutes amb entitats de crèdit		1.000.000,00	1.500.000,00
Administracions públiques deutores per IVA	10	171.885,28	21.357,45				
Subvencions pendents de rebre			10.540,00	V. Creditors comercials i comptes a pagar		976.116,27	1.600.887,02
IV. Inversions financeres temporals	9.1		23.311,82	Creditors de funcionament	4.5-9.1a	678.476,42	714.547,96
Crèdits a curt termini per alineació immobiliària			23.311,82	Creditors d'inversió	4.5-9.1a	96.737,87	630.449,03
Fiances a curt termini				Altres creditors	15	44.692,45	44.692,45
V. Ajustaments per periodificació	4.5	7.873,32	12.676,21	Administracions públiques	10	99.315,80	150.005,57
				Remuneracions pendents pagament	4.5-9.1a	56.893,73	61.192,01
				Fiances a curt termini	4.5-9.1a		
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	4.5	4.752.437,96	4.511.450,18	VI. Ajustaments per periodificació	4.5	55.552,95	66.053,31
TOTAL GENERAL (B+D)		157.394.085,53	154.048.898,01	TOTAL GENERAL (A+B+C+E)		157.394.085,53	154.048.898,01

Annex 02 Compte de pèrdues i guanys		Notes	2014	2013
1	Import net de la xifra de negocis	11.b	14.555.254,42	13.791.244,11
	Entrada i estada de vaixells		685.083,90	544.889,62
	Atracades		351.718,13	364.261,50
	Embarcades, desembarcades i transbordaments		966.853,55	644.420,81
	Pesca fresca		1.875.566,89	1.764.376,41
	Activitats comercials de cultius marins		98.945,24	81.180,01
	Embarcacions esportives		2.048.241,90	2.049.263,09
	Aparcament de vehicles		24.851,46	22.500,07
	Concessions		6.277.646,14	6.034.826,71
	Ocupacions de superfície amb mercaderies i béns mobles		588.688,53	584.058,86
	Estada de vaixells en zona de varada		39.386,92	42.682,88
	Utilització de bàscula i maquinària		36.690,01	59.237,66
	Seguretat portuària		28.602,30	20.518,75
	Subministraments		1.489.794,98	1.527.443,12
	Activitats econòmiques		43.184,47	51.584,62
5	Altres ingressos d'explotació	11.b	83.252,62	82.653,86
	Altres ingressos		72.720,22	75.594,26
	Ingressos servei al personal		8.628,40	7.059,60
	Subvenció formació		1.904,00	
6	Despeses de personal	5.11	-2.522.595,47	-2.516.311,14
	Sous, salaris i assimilats	18	1.843.140,84	1.846.261,24
	Càrregues socials	11.a-14	679.454,63	670.049,90
7	Altres despeses d'explotació		-3.868.949,11	-3.886.506,18
a)	Serveis exteriors	5.8	-3.395.245,23	-3.526.834,74
	Lloguers		48.621,32	55.385,01
	Conservació i neteja		1.049.004,41	990.737,66
	Transports		220,49	342,99
	Primes d'assegurances		104.435,62	104.069,79
	Treballs externs		473.877,97	479.868,58
	Publicitat, fires i congressos		119.854,82	118.816,44
	Subministraments		1.570.144,02	1.752.920,37
	Altres despeses		29.086,58	24.693,90
b)	Tributs	5.8	-77.997,48	-155.974,15
c)	Variació provisions deutors	9.1c	-269.076,40	-174.974,69
	Subvencions		-126.630,00	-28.722,60
8	Amortització immobilitzat	5-6-7	-3.882.544,46	-3.656.952,95
9	Imputació subvencions d'immobilitzat no financer	15	354.507,43	264.283,96
10	Excés provisions	12.1	759.047,00	807.196,00
11	Deteriorament valor immobilitzat		-543,79	-1.983,74
13	Altres resultats	11d	26.470,04	-2.180,84
	RESULTAT EXPLOTACIÓ		5.503.898,68	4.881.443,08
14	Ingressos financers	11c	4.465,37	1.270,04
15	Despeses financeres	9.2b	81.813,53	108.969,70
16	Variació del valor raonable d'instruments financers	9.3c		6.609,49
	RESULTAT FINANCER		-77.348,16	-114.309,15
	RESULTAT ABANS IMPOSTOS		5.426.550,52	4.767.133,93
19	Impost de societats	12.1	-1.400.251,06	-1.187.981,38
	RESULTAT EXERCICI D'OPERACIONS CONTINUADES		4.026.299,46	3.579.152,55

Annex 03 Estat de canvis en el patrimoni net 2014

	Notes	2014	2013	2012
A Resultat del compte pèrdues i guanys		4.026.299,46	3.579.152,55	4.049.481,95
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net				
I. Per valoració d'instruments financers				
1. Actius financers disponibles per a la venda				
1. Altres ingressos/despeses				
		-653.506,24		
II. Per cobertures de flux d'efectiu				
	9.3		6.609,49	6.614,95
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts				
	15	1.875.478,18	3.104.379,37	3.797.317,43
IV. Per guanys i pèrdues i altres ajustaments				
V. Efecte impositiu				
B Total Ingressos i despeses imputats directament a PN		1.221.971,94	3.110.988,86	3.803.932,38
Transferències al compte de pèrdues i guanys				
VI. Per valoració d'instruments financers				
1. Actius financers disponibles per a la venda				
1. Altres ingressos/despeses				
II. Per cobertures de flux d'efectiu				
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts				
	15	-354.507,43	-264.283,96	-462.430,38
V. Efecte impositiu				
C Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-354.507,43	-264.283,96	-462.430,38
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		4.893.763,97	6.425.857,45	7.390.983,95

Annex 03 Estat de canvis en el patrimoni net 2014

	Patrimoni	Patrimoni credit	Aportacions fons patrimonial	Resultat de l'exercici	Ajust per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	64.356.127,08	-2.542,83	58.658.154,59	3.579.152,55	0,00	15.734.766,81	142.325.658,21
I. Total ingressos i despeses reconegudes.			-653.506,24	4.026.299,46		1.520.970,75	4.893.763,97
II. Operacions amb socis o propietaris.							0,00
1. Augment de fons patrimonial							0,00
2. (-) Reduccions de fons patrimonial							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).							0,00
4. (-) Distribució de dividendes.							0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).							0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.							0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net.	64.356.127,08	-2.542,83	61.583.800,91	-3.579.152,55	0,00	17.255.737,56	147.219.422,18
E) SALDO FINAL DE L'ANY 2014							

	Patrimoni	Patrimoni credit	Aportacions fons patrimonial	Resultat de l'exercici	Ajust per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	64.356.127,08	-2.542,83	58.658.154,59	3.579.152,55	-6.614,95	12.894.671,40	135.899.795,29
I. Total ingressos i despeses reconegudes.							6.425.862,91
II. Operacions amb socis o propietaris.							0,00
1. Augment de fons patrimonial							0,00
2. (-) Reduccions de fons patrimonial							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).							0,00
4. (-) Distribució de dividendes.							0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).							0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.							0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net.	64.356.127,08	-2.542,83	4.049.481,95	-4.049.481,95	6.614,95	2.840.095,41	6.425.862,91
E) SALDO FINAL DE L'ANY 2013							

Annex 04 Estat de fluxos d'efectiu

A) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	Notes	2.014	2013	2012
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		5.426.551	4.767.134	5.339.165
2. Ajustaments del resultat		2.765.902	2.681.994	2.542.685
a) Amortització immobilitzat	5-6-7	3.882.544	3.656.953	3.880.079
b) Correccions valoratives per deterioració		544	38.967	17.074
c) Variació de provisions	4.7-12.1	-759.047	-807.196	-1.040.221
d) Imputació de subvencions	15	-354.507	-264.284	-462.430
e) Resultat per baixes i vendes d'immobilitzat				
f) Resultat per baixes d'instruments financers				
g) Ingressos financers	11c	-4.465	-1.270	-4.067
h) Despeses financeres	9.2b	81.814	108.970	196.159
i) Diferències de canvis				
j) Variació del valor raonable d'instruments financers				
k) Altres despeses i ingressos		-80.979	-50.146	-43.908
3. Canvis en el capital corrent		-431.748	549.132	683.077
a) Existències				
b) Deutors i altres comptes a cobrar	4.5-9.1a	166.553	4.034.006	2.886.286
c) Altres actius corrents				
d) Creditors i comptes a pagar	4.5-9.1a	-624.771	-3.482.693	-2.207.598
e) Altres passius corrents				
f) Altres actius i passius no corrents		26.470	-2.181	4.389
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-72.545	-101.545	-206.669
a) Pagaments d'interessos	9.2b	-77.011	-102.903	-210.785
b) Cobrament dividends				
c) Cobrament d'interessos	11c	4.465	1.358	4.116
d) Pagament per impost de beneficis				
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		7.688.160	7.896.715	8.358.258
B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió				
6. Pagament per inversions		-7.169.144	-5.111.180	-9.763.994
a) Empreses del grup i associades				
b) Immobilitzat intangible	6	-8.915	-8.146	-27.882
c) Immobilitzat material	5	-5.398.519	-2.302.458	-4.825.378
d) Inversions immobiliàries	7	-1.886.018	-3.001.512	-4.297.628
e) Altres actius financers				
f) Actius no corrents mantinguts per la venda				
g) Altres actius	4.5-9.1a	124.308	200.935	-613.106
7. Cobraments per desinversions			21.175	0
a) Empreses del grup i associades				
b) Immobilitzat intangible				
c) Immobilitzat material			21.175	
d) Inversions immobiliàries				
e) Altres actius financers				
f) Actius no corrents mantinguts per la venda				
g) Altres actius				
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-7.169.144	-5.090.005	-9.763.994
C) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament				
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.875.478	3.097.770	3.733.058
a) Emissió d'instruments de patrimoni				
b) Amortització d'instruments de patrimoni			-6.609	
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi				
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi	4.5-9.3b			-64.259
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.11-14	1.875.478	3.104.379	3.797.317
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-2.153.506	-2.000.843	-2.502.109
a) Emissió:				
1. Obligacions i valors similars				
2. Deutes amb entitats de crèdit				
3. Deutes amb empreses del grup i associades				
4. Altres				
b) Devolució i amortització de:	4.5-9.1a	-2.153.506	-2.000.843	-2.502.109
1. Obligacions i valors similars				
2. Deutes amb entitats de crèdit		-1.500.000	-2.000.843	-2.502.109
3. Deutes amb empreses del grup i associades				
4. Altres		-653.506		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni				0
a) Dividends				
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni				
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-278.028	1.096.927	1.230.950
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi				
E) Augment o disminució net de l'efectiu o equivalent		240.988	3.903.637	-174.786
Efectiu a l'inici exercici		4.511.450	607.814	782.600
Efectiu final		4.752.438	4.511.450	607.814

Annex 05 Liquidació pressupost 2014

Classificació econòmica		Pressupost inicial	Modificació de crèdits	Pressupost final	Drets reconeguts / crèdits compromesos
Capítol 03.	Taxes i altres ingressos	8.261.562,66		8.261.562,66	8.349.971,62
Article 031.	Prestació de serveis	8.166.562,66		8.166.562,66	8.277.608,28
Article 039.	Altres ingressos	95.000,00		95.000,00	72.363,34
Capítol 05.	Ingressos patrimonials	6.205.699,41		6.205.699,41	6.227.602,06
Article 052.	Interessos de dipòsit	5.699,41		5.699,41	4.465,37
Article 054.	Ingressos patrimonials	6.200.000,00		6.200.000,00	6.223.136,69
Capítol 08.	Variació d'actius financers		2.628.802,29	2.628.802,29	
Article 87.	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors		2.628.802,29	2.628.802,29	
Total Ingressos		14.467.262,07	2.628.802,29	17.096.064,36	14.577.573,68

Classificació econòmica		Pressupost inicial	Modificació de crèdits	Pressupost final	Crèdits compromesos	Obligacions reconegudes	Pagaments ordenats / obra certificada
Capítol 01.	Remuneracions del Personal	2.565.029,41	0,00	2.565.029,41	2.444.480,55	2.444.480,55	2.444.480,55
Article 013.	Sous i salaris	1.899.116,05		1.899.116,05	1.844.690,70	1.844.690,70	1.844.690,70
Article 015.	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	9.413,36		9.413,36	2.896,37	2.896,37	2.896,37
Article 016.	Assegurances i cotitzacions socials	656.500,00		656.500,00	596.893,48	596.893,48	596.893,48
Article 017.	Aportacions a fons de pensions			0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 02.	Despeses de bens corrents i serveis	4.024.518,42	0,00	4.024.518,42	3.544.278,96	3.544.278,96	3.544.278,96
Article 020.	Lloguers	63.000,00		63.000,00	48.621,32	48.621,32	48.621,32
Article 021.	Conservació i reparació	840.000,00	-21.000,00	819.000,00	714.900,65	714.900,65	714.900,65
Article 022.	Material, subministraments i altres	3.080.018,42	21.000,00	3.101.018,42	2.741.775,10	2.741.775,10	2.741.775,10
Article 023.	Indemnitzacions per raons de servei	41.500,00		41.500,00	38.981,89	38.981,89	38.981,89
Capítol 03.	Despeses financeres	150.000,00		150.000,00	80.131,96	80.131,96	80.131,96
Capítol 04.	Transferències corrents	297.487,52		297.487,52	126.630,00	126.630,00	126.630,00
Article 048.	Famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	297.487,52		297.487,52	126.630,00	126.630,00	126.630,00
Capítol 06.	Total Inversions Reals	5.930.226,72	2.628.802,29	8.559.029,01	5.463.189,21	4.752.484,74	5.407.434,00
Article 061.	Inversions en edificis i altres construccions	690.000,00		690.000,00	332.833,89	135.333,89	224.878,38
Article 062.	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	200.000,00	205.000,00	405.000,00	403.673,85	362.236,92	362.236,92
Article 063.	Inversions en material de transport	3.000,00		3.000,00	0,00	0,00	0,00
Article 064.	Inversions en mobiliari i estris	1.000,00		1.000,00	654,40	654,40	654,40
Article 065.	Inversions en equip de procés de dades	15.000,00	8.000,00	23.000,00	22.016,25	17.656,09	17.656,09
Article 066.	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	4.921.226,72	2.415.802,29	7.337.029,01	4.629.908,57	4.236.603,43	4.793.093,21
Article 068.	Inversions en immobilitzat immaterial	100.000,00		100.000,00	74.102,25	0,00	8.915,00
Capítol 09.	Variació de passius financers	1.500.000,00		1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Article 091.	Amortització prestecs en euros	1.500.000,00		1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Total despeses		14.467.262,07	2.628.802,29	17.096.064,36	13.158.707,86	12.448.006,21	12.976.325,47

Annex 05 Conciliació del pressupost liquidat i el compte de pèrdues i guanys 2014

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Explotació
Serveis	8.261.562,66	8.349.971,62	65.398,73	14.642.972,41
Ingressos patrimonials	6.205.699,41	6.227.602,06		
Transferències de capital			0,00	
Altres ingressos			28.519,40	28.519,40
Romanents de tresoreria	2.628.802,29	0,00	0,00	
Imputació subvencions d'immobilitzat			354.507,43	354.507,43
Excès de provisions			759.047,00	759.047,00
Total ingressos	17.096.064,36	14.577.573,68	1.207.472,56	15.785.046,24

Capítol	Pressupost definitiu	obligacions liquidades	Ajustaments	Explotació
Retribucions de personal	2.565.029,41	2.444.480,55	78.114,92	2.522.595,47
Compra de béns corrents	4.024.518,42	3.544.278,96	-71.036,25	3.473.242,71
Despeses financeres	150.000,00	80.131,96	1.681,57	81.813,53
Contracte programa	297.487,52		126.630,00	126.630,00
Dotació a l'amortització			3.882.544,46	3.882.544,46
Inversions reals	8.559.029,01	5.407.434,00	-5.407.434,00	
Amortització préstecs en euros	1.500.000,00	1.500.000,00	-1.500.000,00	
Variació provisió insolvències			269.076,40	269.076,40
Deteriorament valor immobilitzat			543,79	543,79
Altres resultats			2.049,36	2.049,36
Impost de societats			1.400.251,06	1.400.251,06
Total despeses	17.096.064,36	12.976.325,47	-1.217.578,69	11.758.746,78

Resultat pressupostari 2013	1.601.248,21
Dotació amortització	-3.882.544,46
Variació provisió de tràfic	-269.076,40
Ingressos varis	1.178.953,16
Remuneracions pendents exercici 2013	61.192,01
Remuneracions pendents exercici 2014	-56.520,96
Remuneracions en espècie	-8.628,40
Transferències l pendents	-126.630,00
Altres resultats	25.926,25
Interessos pagats per endavant	-4.802,89
Certificacions	5.407.434,00
Amortització préstec	1.500.000,00
Impost de societats	-1.400.251,06
Total regularitzacions	2.425.051,25
Resultat exercici	4.026.299,46

Annex 06 Liquidació pressupost 2013

Classificació econòmica		Proroga 2012 inicial	Modificació de crèdits	Pressupost final 2013	Drets reconeguts / crèdits compromesos
Capítol 03.	Taxes i altres ingressos	9.156.000,00	-793.737,93	8.362.262,07	7.832.011,66
Article 031.	Prestació de serveis	9.056.000,00	-783.737,93	8.272.262,07	7.756.417,40
Article 039.	Altres ingressos	100.000,00	-10.000,00	90.000,00	75.594,26
Capítol 05.	Ingressos patrimonials	5.814.441,32	290.558,68	6.105.000,00	5.981.587,35
Article 052.	Interessos de dipòsit	15.000,00	-10.000,00	5.000,00	1.270,04
Article 054.	Ingressos patrimonials	5.799.441,32	300.558,68	6.100.000,00	5.980.317,31
Capítol 07.	Transferències de capital	338.887,68	-147.587,34	191.300,34	0,00
Article 079	De l'exterior	338.887,68	-147.587,34	191.300,34	
0793.0003	Fons europeus (FEDER)	338.887,68	-147.587,34	191.300,34	
Capítol 09.	Variació de passius financers	2.500.000,00	-2.500.000,00		0,00
Article 091.	Préstec rebut a ll.t	2.500.000,00	-2.500.000,00		
0911.0002	Préstec a llarg termini	2.500.000,00	-2.500.000,00		
Total Ingressos		17.809.329,00	-3.150.766,59	14.658.562,41	13.813.599,01

Classificació econòmica		Pressupost 2012 Inicial	Modificació de crèdits	Pressupost final	Crèdits compromesos	Obligacions reconegudes	Pagaments ordenats / obra certificada
Capítol 01.	Remuneracions del personal	2.686.354,68	-121.325,27	2.565.029,41	2.422.887,10	2.422.887,10	2.422.887,10
Article 013.	Sous i salaris	2.020.441,32	-121.325,27	1.899.116,05	1.839.964,11	1.839.964,11	1.839.964,11
Article 015.	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	9.413,36	0,00	9.413,36	2.794,61	2.794,61	2.794,61
Article 016.	Assegurances i cotitzacions socials	656.500,00	0,00	656.500,00	580.128,38	580.128,38	580.128,38
Capítol 02.	Despeses de béns corrents i serveis	3.834.874,70	70.000,00	3.904.874,70	3.762.926,12	3.762.926,12	3.762.926,12
Article 020.	Lloguers	60.000,00	-4.000,00	56.000,00	55.385,01	55.385,01	55.385,01
Article 021.	Conservació i reparació	800.000,00	-158.569,40	641.430,60	636.811,67	636.811,67	636.811,67
Article 022.	Material, subministraments i altres	2.924.374,70	226.880,40	3.151.255,10	3.016.453,09	3.016.453,09	3.016.453,09
Article 023.	Indemnitzacions per raons de servei	50.500,00	5.689,00	56.189,00	54.276,35	54.276,35	54.276,35
Capítol 03.	Despeses financeres	400.000,00	-150.000,00	250.000,00	112.407,28	112.407,28	112.407,28
Capítol 04.	Transferències corrents		30.000,00	30.000,00	28.722,60	28.722,60	
Capítol 06.	Total inversions reals	8.383.099,62	-2.475.441,32	5.907.658,30	2.690.917,36	2.000.152,69	2.129.442,82
Article 061.	Inversions en edificis i altres construccions	720.000,00	-616.000,00	104.000,00	103.930,09	14.385,60	14.385,00
Article 062.	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	55.000,00	240.000,00	295.000,00	171.878,47	171.878,47	171.878,47
Article 063.	Inversions en material de transport	12.000,00	-5.500,00	6.500,00	6.468,82	6.468,82	6.468,82
Article 064.	Inversions en mobiliari i estris	6.000,00	-5.050,00	950,00	110,00	110,00	110,00
Article 065.	Inversions en equips de procés de dades	15.000,00	1.550,00	16.550,00	16.534,39	16.534,39	16.534,39
Article 066.	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	7.564.307,04	-2.129.648,74	5.434.658,30	2.342.144,61	1.784.429,43	1.911.920,16
Article 068.	Inversions en immobilitzat immaterial	10.792,58	39.207,42	50.000,00	49.850,98	6.345,98	8.145,98
Capítol 09.	Variació de passius financers	2.505.000,00	-504.000,00	2.001.000,00	2.000.843,41	2.000.843,41	2.000.843,41
Article 091.	Amortització préstecs en euros	2.505.000,00	-504.000,00	2.001.000,00	2.000.843,41	2.000.843,41	2.000.843,41
Total despeses		17.809.329,00	-3.150.766,59	14.658.562,41	10.989.981,27	10.299.216,60	10.428.506,73

Annex 06 Conciliació del pressupost liquidat i el compte de pèrdues i guanys 2013

Capítol	Pressupost definitiu	Drets liquidats	Ajustaments	Explotació
Serveis	8.272.262,07	7.756.417,40	-7.028.233,86	729.453,58
Ingressos patrimonials	5.000,00	1.270,04		
Transferències de capital	191.300,34		0,00	
Altres ingressos			0,00	
Imputació subvencions d'immobilitzat			0,00	0,00
Excès de provisions			0,00	0,00
Total ingressos	8.468.562,41	7.757.687,44	-7.028.233,86	729.453,58

Capítol	Pressupost definitiu	obligacions liquidades	Ajustaments	Explotació
Retribucions de personal	1.899.116,05	1.839.964,11	-3.686.225,35	-1.846.261,24
Compra de béns corrents	56.000,00	55.385,01	64.204,67	119.589,68
Despeses financeres	30.000,00	28.722,60	-22.113,11	6.609,49
Contracte programa	5.907.658,30		3.656.952,95	3.656.952,95
Dotació a l'amortització			0,00	0,00
Inversions reals	104.000,00	14.385,00	-14.385,00	
Amortització préstecs en euros	2.001.000,00	2.000.843,41	-2.000.843,41	
Variació provisió insolvències			28.722,60	28.722,60
Deteriorament valor immobilitzat			0,00	0,00
Altres resultats			0,00	0,00
Impost de societats			0,00	0,00
Total despeses	9.997.774,35	3.939.300,13	-1.973.686,65	1.965.613,48

Resultat pressupostari 2013	3.818.387,31
Dotació amortització	0,00
Variació provisió de tràfic	-28.722,60
Ingressos varis	-7.028.233,86
Remuneracions pendents exercici 2012	57.632,77
Remuneracions pendents exercici 2013	-61.192,01
Remuneracions en espècie	-7.059,60
Transferències l pendents	-3.656.952,95
Altres resultats	0,00
Interessos pagats per endavant	-5.859,88
Certificacions	14.385,00
Amortització préstec	2.000.843,41
Impost de societats	0,00
Total regularitzacions	-8.715.159,72
Resultat exercici	-4.896.772,41

Annex 07 Romament de tresoreria 2014 i 2013

Exercici 2014	
1.(+) Drets pendents de cobrament	3.630.799
(+) del pressupost corrent	4.029.930
(+) dels pressupostos tancats	
(+) d'operacions no pressupostàries	171.885
(+) d'operacions comercials	
(-) dubtós cobrament	-515.464
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-55.553
2.(-) Obligacions pendents de pagament	1.968.243
(-) del pressupost corrent	1.819.907
(-) dels pressupostos tancats	
(-) d'operacions no pressupostàries	156.210
(-) d'operacions comercials	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-7.873
3.(+) Fons líquids	4.752.438
Romanent de tresoreria total (1-2+3)	6.414.994

Exercici 2013	
1.(+) Drets pendents de cobrament	3.797.352
(+) del pressupost corrent	4.244.044
(+) dels pressupostos tancats	10.540
(+) d'operacions no pressupostàries	21.357
(+) d'operacions comercials	
(-) dubtós cobrament	-412.537
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-66.053
2.(-) Obligacions pendents de pagament	3.088.211
(-) del pressupost corrent	2.889.689
(-) dels pressupostos tancats	
(-) d'operacions no pressupostàries	211.198
(-) d'operacions comercials	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-12.676
3.(+) Fons líquids	4.511.450
Romanent de tresoreria total (1-2+3)	5.220.591

Annex 08 Relació de Recursos Judicials i Expedients de Responsabilitat Patrimonial

RELACIÓ DE RECURSOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIUS

JURISDICCIO CONTENCIOSA-ADMINISTRATIVA

EN TRÀMIT

► RECURS 284/2013 (PA) JUTJAT CONT-ADMINISTRATIU 2 TARRAGONA

Vinculat ERP 04/10. ESTANISLAO GALBE CURTO: caiguda a les escales del port de l'Ampolla en data 21.09.2010.

Part actora: ESTANISLAO GALBE CURTO. Advocada: M^a CARME FAIGES BORRÀS

Part demandada: PORTS DE LA GENERALITAT I ZURICH

Quantia reclamació: 12.000 €

ESTAT RECURS: Celebrada Vista judicial 21.10.14 (primer assenyalament suspès de data 16.09.2014). PENDENT SENTÈNCIA

Risc: cobert per companyia asseguradora (probabilitat resultat desfavorable 50%).

► RECURS 467/2014 H (PA) JUTJAT CONT-ADMINISTRATIU 7 BARCELONA

Vinculat ERP 04/13. LEE ROPER: Caiguda al carril bici del passeig marítim port de Cambrils 25.07.2012

Part actora: LEE ROPER. Advocat: DAVID FARGAS MAS

Part demandada: PORTS DE LA GENERALITAT I ZURICH

Quantia reclamació: 30.537 €

ESTAT RECURS: Pendent celebració judici. Vista assenyalada **21.04.2015**, 10:15h.

Risc: cobert per companyia asseguradora (probabilitat resultat desfavorable 50%).

► RECURS 381/2014 (PA) JUTJAT CONT-ADMINISTRATIU 10 BARCELONA

Vinculat ERP 05/12. FRANCISCO MANUEL PEREZ SARCEDA: danys vehicle al port de Sant Feliu de Guíxols 27.06.2011 (xoc pilona)

Part actora: FCO MANUEL PEREZ SARCEDA. Advocat: JORDI GONCE MELLGREN.

Part demandada: PORTS DE LA GENERALITAT I ZURICH

Quantia reclamació: 1.928,73 €

ESTAT RECURS: Pendent celebració judici. Vista assenyalada **29.09.2015**, 10h.

Risc: cobert per companyia asseguradora (probabilitat resultat desfavorable 50%).

TANCATS

► **RECURS 358/2013 (PA) JUTJAT CONT-ADMINISTRATIU 4 BARCELONA**

Vinculat ERP04/12. MARIA ANGELES GARCIA ABAD: danys vehicle al port d'Arenys de Mar 26.09.2011.

Part actora: MARIA ANGELES GARCIA ABAD

Part demandada: PORTS DE LA GENERALITAT

Quantia reclamació: 580,63 €

ESTAT RECURS: Sentència núm. 99/2014, de data 23.04.2014, que estima el recurs presentat obligant a indemnitzar la part actora en 580,63 € més 80 € per costes.

Risc: no cobert per companyia asseguradora.

► **RECURS 132/2010 TSJC, SALA CONT-ADMVA SECCIÓ 5ena**

DESARROLLOS LOGÍSTICOS IBERIA SL (adjudicació contracte varador del port de Roses)

Part actora: DESARROLLOS LOGÍSTICOS IBERIA SL

Part demandada: PORTS DE LA GENERALITAT i DRASSANES DESPUIG SL

ASSUMPTE: Recurs contenciós administratiu contra l'adjudicació provisional i definitiva del contracte de gestió dels serveis portuaris per l'hissada i varada d'embarcacions per la posterior reparació i manteniment en la zona de servei del port de Roses

Quantia reclamació: INDETERMINADA

ESTAT DEL RECURS: Sentència judicial desestimària 203/14, de data 22.05.2014.
FERMA, no consta interposició de recurs. ARXIU ACTUACIONS

RELACIÓ DE RECLAMACIONS ECONÒMIQUES ADMINISTRATIVES

JURISDICCIÓ ECONÒMICA-ADMINISTRATIVA

EN TRÀMIT

**► RECLAMACIONS ECONÒMIQUES ADMINISTRATIVES núm. 08/4563/2010, 08/4564/2010 i 08/4565/2010 (liquidacions IBI Ajuntament de Vilanova i la Geltrú)
TRIBUNAL ECONOMIC-ADMINISTRATIU REGIONAL DE CATALUNYA (TEARC)**

Reclamant: PORTS DE LA GENERALITAT

Part demandada: Gerència Regional del Cadastre a Catalunya (Barcelona)

ASSUMPTE: Reclamacions contra els acords parcialment estimatius de la Gerència Cadastral dels recursos de reposició interposats per PG contra els acords d'aplicació individual del procediment de valoració col·lectiva dels béns immobles citats.

Quantia reclamació: S'impugna la valoració cadastral efectuada de 3 béns immobles al port de Vilanova i la Geltrú, la qual constitueix la base per a la posterior liquidació de l'impost de béns immobles (IBI) per part de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

Ref. Cadastral 3534002 CF9633S 0001TT (valor cadastral 2010: 427.353,12€)

Ref. Cadastral 3534003 CF9633S 0001FT (valor cadastral 2010: 6.561.006,62€)

Ref. Cadastral 3534004 CF9633S 0001MT (valor cadastral 2010: 4.232.811,42€)

ESTAT RECLAMACIONS: Resolució unificada del TEARC de 24.04.2014, notificada el dia 21.10.14, d'estimació parcial.

Presentat recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central 20.11.14.

PENDENT RESOLUCIÓ RECURS, amb suspensió executivitat actes impugnats sol.licitada.

▣ Probabilitat resultat desfavorable: inferior 50%

**► RECLAMACIÓ ECONÒMICA ADMINISTRATIVA núm. 43/01851/2013, principal i acumulada (liquidacions IBI Ajuntament de Sant Carles de la Ràpita)
TRIBUNAL ECONOMIC-ADMINISTRATIU REGIONAL DE CATALUNYA (TEARC)**

Reclamant: PORTS DE LA GENERALITAT

Part demandada: Gerència Regional del Cadastre a Catalunya (Tarragona)

ASSUMPTE: Reclamacions contra els acords parcialment estimatius de la Gerència Cadastral dels recursos de reposició interposats per PG contra la notificació individual del valor cadastral dels immobles afectats.

Quantia reclamació: S'impugna la valoració cadastral efectuada de diversos béns immobles al port de Sant Carles de la Ràpita, la qual constitueix la base per a la posterior liquidació de l'impost de béns immobles (IBI) per part de l'Ajuntament de Sant Carles de la Ràpita.

Valor Cadastral				
Referència cadastral	Sol	Construcció	Total	IBI 2008
6692301BE9969D0001OI	5.461.086,48	278.466,27	5.739.552,75	0,00
6692310BE9969D0001JI	181.121,52	187.374,52	368.496,04	874,06
6692311BE9969D0001EI	121.411,13		121.411,13	287,98
6692312BE9969D0001SI	79.613,85		79.613,85	188,84
6692313BE9969D0001ZI	9.302,70		9.302,70	22,07
6692314BE9969D0001UI	166.159,30	72.044,32	238.203,62	565,01
6692315BE9969D0001HI	4.716,25		4.716,25	11,19
6692316BE9969D0001WI	51.316,32		51.316,32	121,72
6692317BE9969D0001AI	5.797,96		5.797,96	13,75
6692318BE9969D0001BI	35.047,40		35.047,40	83,13
6692319BE9969D0001YI	40.153,07		40.153,07	95,24
6692320BE9969D0001AI	24.749,52		24.749,52	58,71
6692321BE9969D0001BI	3.504,74		3.504,74	8,31
6692322BE9969D0001YI	11.942,07		11.942,07	28,33
6692323BE9969D0001GI	40.758,83		40.758,83	96,68
6692324BE9969D0001QI	31.283,05		31.283,05	74,20
6692325BE9969D0001PI	1.254,78		1.254,78	2,98
6692326BE9969D0001LI	2.281.464,84	38.150,36	2.319.615,20	5.502,05
				8.034,25

ESTAT RECLAMACIONS: Pendent resolució de les reclamacions davant el TEARC, amb suspensió executivitat actes impugnats sol.licitada.

- Probabilitat resultat desfavorable: inferior 50%

RELACIÓ EXPEDIENTS DE RESPONSABILITAT PATRIMONIAL

VIA ADMINISTRATIVA

EN TRÀMIT

► **ERP05/12**

Danys vehicle al port de Sant Feliu de Guíxols 27.06.2011 (xoc pilona)

Reclamant: Sr. FRANCISCO MANUEL PEREZ SARCEDA, representat per l'advocat JORDI GONCE MELLGREN. Altres interessats: ZURICH

Quantia reclamació: 1.928,73 €

ESTAT EXPEDIENT: Resolució desestimàtòria PG de data 16.05.2014.

Ha interposat recurs contenciós administratiu REC 381/2014 PA JCA 10 BCN.

Vista senyalada 29.09.2015, 10h.

Risc: cobert per la companyia asseguradora.

► **ERP01/13**

Caiguda al port de Palamós 10.09.2011 (accés a la platja des d'aparcament)

Reclamant: Sra. REYES RUIBAL PLANA, representada per l'advocat SANTOS VALLADOLID BRIZUELA. Altres interessats: AJUNTAMENT PALAMÓS I ZURICH

Quantia reclamació: 73.316,54 €

ESTAT EXPEDIENT: Resolució desestimàtòria PG de data 30.10.2014, previ dictamen CJA núm. 359/14 (preceptiu + 50.000€).

Ha interposat recurs de reposició davant PG en data 2.01.2015. Pendent rebre informes sol·licitats a Ajuntament Palamós i ZURICH abans de resoldre.

Risc: cobert per la companyia asseguradora.

► **ERP04/13**

Caiguda al carril bici del passeig marítim port de Cambrils 25.07.2012

Reclamant: Sr. LEE ROPER, representat per l'advocat DAVID FARGAS MAS. Altres interessats: ZURICH

Quantia reclamació: 30.537 €

ESTAT EXPEDIENT: Resolució desestimàtòria PG de data 16.05.2014.

Ha interposat recurs contenciós administratiu REC 467/2014 PA JCA 7 BCN.

Vista senyalada 21.04.2015, 10:15 h.

Risc: cobert per la companyia asseguradora.

► **ERP02/14**

Lesions per caiguda en el port de l'Ametlla de Mar 25.07.2014 (xoc pilona)

Reclamant: Sra. TERESA TOST MIRET

Altres interessats: ZURICH

Quantia reclamació: 4.128,19€ despeses + danys i seqüeles a determinar

ESTAT EXPEDIENT: EN TRÀMIT.

Risc: cobert per la companyia asseguradora

► **ERP03/14**

Danys vehicle en aparcament Moll Gros del port de Port de la Selva 29.05.2014 (xoc pilona)

Reclamant: Sra. JOANA CANALETA FERRER, representada per l'advocada YOLANDA VILA MORALES. Altres interessats: ZURICH

Quantia reclamació: 1.390,28 €

ESTAT EXPEDIENT: EN TRÀMIT.

Risc: cobert per la companyia asseguradora

ARXIU D'ACTUACIONS

► **ERP01/14**

Caiguda en zona d'aparcament del port de Port de la Selva 29.12.2013.

Reclamant: Sra. LOURDES VILANOVA CANÉ.

Quantia reclamació: 618 €

ESTAT EXPEDIENT: Resolució desestimàtoria PG de data 12.09.2014.

FERMA, no consta interposició recurs contenciós administratiu. ARXIU D'ACTUACIONS.

ALTRES

► **Reclamació per lesions al port de Cambrils (caiguda al passeig marítim, zona pròxima a l'estàtua Pla de les Serenes, en data 12.02.2012).**

Reclamant: Senyor RAUL ARBUÉS PUERTA .

Tramitació a càrrec de l'Ajuntament de Cambrils

Quantia reclamació: 86.586,76 €

ESTAT EXPEDIENT: Resolució Ajuntament Cambrils DESESTIMATÒRIA de data 21.02.2014, previ dictamen CJA núm. 48/14 (preceptiu + 50.000€).

S'ha interposat un recurs contenciós administratiu: recurs ordinari 194/2014-5 al Jutjat Contenciós Administratiu núm. 1 de Barcelona.