



Ajuntament de Cassà de la Selva

Òrgan: Ple

Caràcter: Sessió Ordinària

Data: 27 de juliol de 2023

Expedient núm. X2023000516 - X2023000516

Per Unanimitat

Aprovat Per 17 Vots A Favor (Pau Presas Bertran, Silvia Simon Rabaseda, Alex Font Rico, Cristina Castañe Oliveras, Albert Arderiu Burcet, Ester Ayala Estrella, Eduard Fusté Bosch, Esther Dominguez Tarre, Robert Mundet Anglada, Joan Casabo Fuguet, Nuria Salvans Perez, Joan Ignasi Gispert Lloveras, Noelia Bueno Camos, Mar Sanchez Cañigueral, Christian Cortes De La Fuente, Antonio Avila Barrios, Marià Montsuñer Gonzalez)

ACORD

COMPTE GENERAL DE L'EXERCICI 2022 DE L'AJUNTAMENT DE CASSÀ DE LA SELVA

ANTECEDENTS

L'article 208 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (RDL 2/2004), estableix que, en finalitzar l'exercici pressupostari, les entitats locals formaran el compte general que posarà de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari.

La Regla 45.1 de la Instrucció del model normal de comptabilitat pública (ICAL 2013), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, disposa que els comptes anuals són el balanç, el compte del resultat econòmic i patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria. Com a documentació complementària, la regla 45.3 assenyala que s'han d'incloure les actes d'arqueig, les certificacions bancàries i, en cas de discrepància, l'estat conciliatori.

L'article 212.2 del RDL 2/2004, així com la regla 49 de ICAL 2013, disposen que el compte general, format per la Intervenció, se sotmetrà a informe de la Comissió Especial de Comptes de l'entitat abans de l'1 de juny de l'exercici immediat següent. El compte general i l'informe de la Comissió Especial de Comptes s'exposaran al públic per un termini de 15 dies, durant els quals els interessats podran presentar reclamacions, objeccions o observacions. Acompanyat dels informes de la Comissió Especial de Comptes i de les reclamacions formulades, el compte general se sotmetrà al Ple de la corporació perquè pugui ser aprovat abans de l'1 d'octubre i rendit, degudament aprovat, a la Sindicatura de Comptes abans del 15 d'octubre.

La regla 49.4 de la ICAL 2013 assenyala que l'aprovació del compte general és un acte essencial per a la seva fiscalització per part dels òrgans de control extern, que no requereix la conformitat amb les actuacions que s'hi reflecteixen, ni genera responsabilitat per raó de les mateixes.

Vist l'informe d'Intervenció relatiu a la formació del compte general de l'Ajuntament de Cassà de la Selva i l'informe de la Comissió Especial de Comptes

Per tot això, **S'ACORDA:**

PRIMER.- Aprovar el compte general de l'Ajuntament de Cassà de la Selva de l'exercici 2022 segons el detall que s'exposa a continuació:



Ajuntament de Cassà de la Selva

1. COMPTES ANUALS

1.1. El balanç.

EXERCICI 2022

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2022	Ex. 2021	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2022	Ex. 2021
	A) Actiu no corrent		39.413.558,69	37.891.354,38		A) Patrimoni net		38.627.154,27	38.575.051,80
	I) Immobilitzat intangible		120.116,19	77.573,52		I) Patrimoni generat		38.296.646,80	38.261.368,59
200,(2800),(2801)	1. Inversió en recerca i desenvolupament		11.455,41	11.729,16	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		38.027.087,84	36.052.168,71
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		91.940,90	48.387,47	129	2. Resultat de l'exercici		269.558,96	2.209.201,88
208,209,(2809),(2909)	5. Un altre immobilitzat intangible		16.719,88	17.457,89		IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		330.507,47	313.683,21
	II) Immobilitzat material		39.267.853,30	37.788.191,66		1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		330.507,47	313.683,21
210,(2810),(2810),(2890)	1. Terrenys		18.101.634,08	18.053.670,50	130,131,132	B) Passiu no corrent		2.418.435,58	2.448.381,50
211,(2811),(2811),(2891)	2. Construccions		10.735.205,13	10.724.098,89		I) Deutes a llarg termini		2.418.435,58	2.448.381,50
212,(2812),(2812),(2892)	3. * Infraestructuras		11.093.840,38	9.894.870,60		2. Deutes amb entitats de crèdit		2.208.395,15	2.292.659,54
214,215,216,217	5. Un altre immobilitzat material		-726.959,25	-684.448,13		4. Altres deutes		210.040,43	155.721,96
.218,219,(2814),(2815)					170,177	C) Passiu corrent		2.133.321,31	1.721.333,60
(2816),(2817),(2818),(2819)					173,174,178,179	I) Provisions a curt termini		13.516,01	13.516,01
(2814),(2815),(2816),(2817)					.180,185	1. Provisions a curt termini		715.531,19	472.481,51
(2818),(2819),(2899)						2. Deutes amb entitats de crèdit		368.864,16	321.797,48
2300,2310,232,233	6. Immobilitzat material en curs i bestretes		64.332,98		58	4. Altres deutes		346.867,03	150.884,03
.234,235,237,238						II) Deutes a curt termini		715.531,19	472.481,51
.2390						1. Provisions a curt termini		368.864,16	321.797,48
	V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		25.589,20	25.589,20		2. Deutes amb entitats de crèdit		346.867,03	150.884,03
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de socis i filials		959,38	959,38	520,521,527	IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		1.417.790,12	1.235.336,08
252,253,255,(295)	4. Crèdits i valors representatius de deute		24.629,82	24.629,82	4003,4013,41313,4183	1. Creditors per operacions de gestió		604.477,19	412.354,92
(2960)					.523,524,528,529	2. Altres comptes a pagar		620.352,47	641.807,34
					.560,561	3. Administracions públiques		192.960,46	181.173,82
	B) Actiu corrent		3.765.352,47	4.853.412,52					
4300,4310,4430,446	III) Deutors i altres comptes a cobrar		999.737,52	1.199.063,83					
(4900)	1. Deutors per operacions de gestió		882.179,89	968.635,01	4000,4010,4130,41310				
4301,4311,4431,440	2. Altres comptes a cobrar		116.801,63	229.420,82	.416,4180,522				
.441,442,449,(4901)					4001,4011,410,41311				
.550,555,558					.414,4181,419,550				
470,471,472	3. Administracions públiques		756,00	1.008,00	.554,559				
480,587	VI) Ajustos per *periodificació			6.301,12	475,476,477				
	1. Ajustos per *periodificació			6.301,12					
556,570,571,573	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.765.614,95	3.648.047,57					
.574,575	2. Tresoreria		2.765.614,95	3.648.047,57					
	TOTAL ACTIU (A+B)		43.178.911,16	42.744.766,90		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		43.178.911,16	42.744.766,90



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

1.2. El compte del resultat econòmic-patrimonial, que dóna un estalvi 269.558,96 d'euros.

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	1. Ingressos tributaris i urbanístics	6.903.828,14	7.077.302,13
72,73	a) Impostos	6.254.926,04	5.650.556,33
740,742	b) Taxes	1.587.200,48	1.426.745,80
744	c) Contribucions especials		
745,746	d) Ingressos urbanístics	81.701,64	
	2. Transferències i subvencions rebudes	4.090.376,52	5.261.467,00
	a) De l'exercici	3.932.807,75	4.938.653,73
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	25.079,51	33.731,35
750	a.2) Transferències	3.907.728,24	4.904.922,38
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		
7530	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	7.131,08	
754	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres	150.437,69	322.813,27
	3. Vendes i prestacions de serveis	2.005.405,63	1.648.115,69
700,701,702,703,704	a) Vendes		
741,705	b) Prestació de serveis	2.005.405,63	1.648.115,69
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats		
71,7940,(6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor		
780,781,782,783,784	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	181.074,62	291.267,36
795	7. Excessos de provisions	7.000,00	
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	13.187.684,91	14.278.152,18
	8. Despeses de personal	-4.188.803,23	-3.870.959,57
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats	-3.240.889,87	-3.005.409,59
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials	-948.113,36	-865.549,98
(65)	9. Transferències i subvencions concedides	-1.455.625,10	-1.240.983,17
	10. Aprovisionaments		
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-7.235.884,07	-6.826.220,37
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors	-7.230.958,88	-6.826.220,37
(63)	b) Tributs	-4.925,19	
(676)	c) Altres		
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	-215.423,19	-215.926,30
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-13.095.735,59	-12.154.089,41
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)	91.949,32	2.124.062,77



Ajuntament de
Cassà de la Selva

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(690),(691),(692),(693)	a) Deterioració de valor		
.(6948),790,791,792			
,793,7948,799			
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
.774,(670),(671),(672)			
.(673),(674)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries	43.209,90	33.663,09
775,778	a) Ingresos	43.209,90	56.399,34
(678)	b) Gastos		-22.736,25
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	135.159,22	2.157.725,86
	15. Ingressos financers	164.051,31	116.765,65
	a) De participacions en instruments de patrimoni		
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
760	a.2) En altres entitats		
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	164.051,31	116.765,65
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454	b.2) Altres	164.051,31	116.765,65
.(66454)			
	16. Despeses financeres	-40.068,97	-32.512,86
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(660),(661),(662),(669)	b) Altres	-40.068,97	-32.512,86
.76451,(66451)			
785,786,787,788	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		
.789			
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
.(6640),(6642),(66452),(66453)			
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(668)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	10.417,40	-32.776,77
796,7970,766,(6960)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
.(6961),(6962),(6970),(666)			
.7980,7981,7982,(6980)			
.(6981),(6982),(6670)			
765,7971,7983,7984	b) Altres	10.417,40	-32.776,77
.7985,(665),(6671),6963			
.(6971),(6983),(6984),(6985)			



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
755,756 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		134.399,74	51.476,02
IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		269.558,96	2.209.201,88
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			2.209.201,88

1.3. L'estat de canvis en el patrimoni net.

E STAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2022

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021		0,00	38.261.368,59	0,00	313.683,21	38.575.051,80
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	322,81	0,00	0,00	322,81
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2022 (A+B)		0,00	38.261.691,40	0,00	313.683,21	38.575.374,61
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022		0,00	34.955,40	0,00	16.824,26	51.779,66
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	269.558,98	0,00	16.824,26	286.383,22
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	-234.603,58	0,00	0,00	-234.603,58
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)		0,00	38.296.646,80	0,00	330.507,47	38.627.154,27



1.4. L'estat de fluxos d'efectiu.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2022

Data obtenció 17/05/2023

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		852.405,36	1.867.007,20
A) Cobraments:		14.753.835,05	15.591.148,22
1. Ingressos tributaris i urbanístics		5.242.017,39	5.050.720,80
2. Transferències i subvencions rebudes		4.367.789,11	5.112.997,74
3. Vendes i prestacions de serveis		3.632.242,29	3.124.214,80
5. Interessos i dividendes cobrats		25.415,24	99.137,26
6. Altres Cobraments		1.486.371,02	1.604.077,62
B) Pagaments:		13.901.429,69	13.724.141,02
7. Despeses de personal		4.170.731,52	3.874.876,12
8. Transferències i subvencions concedides		1.410.895,95	1.483.767,52
10. Altres despeses de gestió		7.157.127,90	6.879.207,03
12. Interessos pagats		40.068,97	32.512,86
13. Altres pagaments		1.122.605,35	1.453.777,49
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		852.405,36	1.867.007,20
II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió		-1.697.924,50	-1.195.991,25
C) Cobraments:		1.411,67	
1. Venda d'inversions reals		1.411,67	
D) Pagaments:		1.699.336,17	1.195.991,25
5. Compra d'inversions reals		1.699.336,17	1.195.991,25
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-1.697.924,50	-1.195.991,25
III. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Finançament		-37.197,71	751.264,29
G) Cobraments per emissió de passius financers		500.000,00	1.033.071,35
4. Préstecs rebuts		500.000,00	1.033.071,35
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		537.197,71	281.807,06
7. Préstecs rebuts		537.197,71	281.807,06
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+I-F+G-H)		-37.197,71	751.264,29
IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació		284,23	-1.421,48
I) Cobraments pendants d'aplicació		7.578.286,16	7.609.637,80
J) Pagaments pendants d'Aplicació		7.578.001,93	7.611.059,28
Fluxos nets d'efectiu pendants de classificació (+I-J)		284,23	-1.421,48
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (+I+II+III+IV+V)		-882.432,62	1.420.858,76
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		3.648.047,57	2.227.188,81
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		2.765.614,95	3.648.047,57



Ajuntament de Cassà de la Selva

1.5. L'estat de liquidació del pressupost, integrat per la liquidació del pressupost de despeses, la liquidació del pressupost d'ingressos i el resultat pressupostari en els termes que estableix la ICAL 2013.

PRESSUPOST DE DESPESES 2022

Pàg.

1

Classificació Capítols	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzades	Desp. Compromeses	Compl/Ctos	Obligacions reconegudes	Obl/Ctos	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	4.089.800,00	130.192,12	4.219.992,12	4.170.599,29	4.170.599,29	98,83	4.170.484,29	98,83	4.170.484,29	100,00		49.507,83
2	DESPESES CORRENTS EN BÈNS I SERVEIS.	7.123.300,00	1.315.931,42	8.439.231,42	8.112.789,00	8.106.299,83	96,05	7.157.514,55	84,81	7.156.309,02	99,98	1.205,53	1.281.716,87
3	DESPESES FINANCERES.	39.000,00	20.000,00	59.000,00	40.068,97	40.068,97	67,91	40.068,97	67,91	40.068,97	100,00		18.931,03
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	1.170.400,00	171.571,45	1.341.971,45	1.307.309,14	1.298.505,02	96,76	1.283.687,25	95,66	1.273.072,25	99,17	10.615,00	58.284,20
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	166.300,00	-166.300,00										
	Total d'operacions corrents:	12.588.800,00	1.471.394,99	14.060.194,99	13.630.766,40	13.615.473,11	96,84	12.651.755,06	89,98	12.639.934,53	99,91	11.820,53	1.408.439,93
6	INVERSIONS REALS.	1.164.900,00	2.161.681,17	3.326.581,17	2.266.429,87	2.237.574,61	67,26	1.699.336,17	51,08	1.699.336,17	100,00		1.627.245,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	155.000,00	-4.921,66	150.078,34	149.160,06	139.823,70	93,17	139.823,70	93,17	137.823,70	98,57	2.000,00	10.254,64
8	ACTIUS FINANCERS.		1.750,00	1.750,00									1.750,00
9	PASSIUS FINANCERS.	380.000,00	165.000,00	545.000,00	537.197,71	537.197,71	98,57	537.197,71	98,57	537.197,71	100,00		7.802,29
	Total d'operacions de capital:	1.699.900,00	2.323.509,51	4.023.409,51	2.962.787,64	2.914.596,02	72,44	2.376.357,58	59,06	2.374.357,58	99,92	2.000,00	1.647.051,93
	Suma	14.288.700,00	3.794.904,50	18.083.604,50	16.583.554,04	16.530.069,13	91,41	15.028.112,64	83,10	15.014.292,11	99,91	13.820,53	3.055.491,86



E STAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPITOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
1	Impostos directes.	5.580.000,00		5.580.000,00	5.061.423,35	91,03	4.806.698,50	137.773,88	4.668.924,62	92,25	392.498,73	-498.578,65
2	Impostos indirectes.	200.000,00		200.000,00	192.437,47	96,22	218.763,34	26.913,45	191.849,89	99,89	587,58	-7.562,53
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	3.800.700,00	1.878,18	3.802.378,18	4.005.129,40	105,33	3.841.562,43	38.001,00	3.803.561,43	94,97	201.567,97	202.751,24
4	Transferències corrents.	3.601.000,00	164.022,70	3.765.022,70	4.079.657,31	108,38	4.154.730,02	75.072,71	4.079.657,31	100,00		314.634,61
5	Ingressos patrimonials.	27.000,00		27.000,00	37.273,70	138,05	37.273,70		37.273,70	100,00		10.273,70
6	Alienació d'inversions reals.				1.411,67		1.411,67		1.411,67	100,00		1.411,67
7	Transferències de capital.		392.211,68	392.211,68	294.361,80	75,06	288.131,80		288.131,80	97,88	6.250,00	-97.829,88
8	Actius financers.		3.236.991,96	3.236.991,96								-3.236.991,96
9	Passius financers.	1.100.000,00		1.100.000,00	500.000,00	45,45	500.000,00		500.000,00	100,00		-600.000,00
	Suma	14.288.700,00	3.794.904,50	18.083.604,50	14.171.714,70	78,37	13.848.571,46	277.761,04	13.570.810,42	95,76	600.904,28	-3.911.889,80



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2022

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	13.375.921,23	12.851.755,08		724.166,17
b) Operacions de capital	295.793,47	1.839.159,87		-1.543.366,40
1.Total operacions no financeres (a+b)	13.671.714,70	14.490.914,93		-819.200,23
c) Actius financers				
d) Passius financers	500.000,00	537.197,71		-37.197,71
2. Total operacions financeres (c+d)	500.000,00	537.197,71		-37.197,71
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	14.171.714,70	15.028.112,64		-856.397,94
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			377.792,80	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			841.579,95	
5. Desviacions de finançament positives del exercici			342.776,41	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			676.598,14	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-179.801,80

1.6. La memòria, integrada pels 28 apartats que estableix la ICAL 2013.

Documentació disponible a l'expedient 202300516



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

2. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

- 2.1. Acta d'arqueig de les existències de caixa referides a fi d'exercici.
- 2.2. Certificacions de cada entitat financera dels saldos existents en cadascuna d'elles a favor de l'entitat local, referides a fi d'exercici, i estat conciliatori entre els saldos comptables i els bancaris.
- 2.3. Comptes anuals de la societat Gestió de Serveis Municipals Cassà, S.L.

2.3.1. Balanç

Balance de situación

Empresa: **GEST.SERV.MUNIC.CASSA SELVA, S.L.U.**

ACTIVO

B) ACTIVO CORRIENTE

VI. Efectivo y otros activos líquidos equiv.

5720***** Total grupo 5720

572000017 BANC SABADELL 00810248850001149217

TOTAL ACTIVO (A + B)

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

17.059,23

17.059,23

17.059,23

17.059,23

17.059,23



Ajuntament de Cassà de la Selva

Balance de situación

Empresa: GEST.SERV.MUNIC.CASSA SELVA, S.L.U.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

A) PATRIMONIO NETO	-43.466,18
A-1) Fondos propios	-43.466,18
I. Capital	6.010,12
1. Capital escriturado	6.010,12
1000***** Capital ordinario	6.010,12
100000000 CAPITAL SOCIAL	6.010,12
V. Resultados Ejercicios Anteriores	-49.476,30
1210***** Total grupo 1210	-49.476,30
121000000 RESULT. NEGAT. ANY	-49.476,30
6230***** Total grupo 6230	-9.220,20
623000000 SERVEIS PROF. INDEPENDENTS	-9.220,20
6260***** Total grupo 6260	-50,00
626000000 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-50,00
6400***** Total grupo 6400	-423.831,28
640000000 SOUS I SALARIS	-423.831,28
6420***** Total grupo 6420	-123.790,70
642000000 SEG SOCIAL A CÀRREC DE L'EMPRES	-123.790,70
6490***** Total grupo 6490	-780,00
649000002 FORMACIO BONIFICADA PEL TREBALL	-780,00
7400***** Total grupo 7400	557.672,18
740000000 APORTAC.AJUNT.PERSONAL SERVEIS	557.672,18
B) PASIVO NO CORRIENTE	32.525,64
III Deudas empresas grupo y asociadas a L/P	32.525,64
1633***** Otras deudas a L/P, empresas grupo	32.525,64
163300000 DEUTES LLARG TERMINI AJUNT. CASSA	32.525,64
C) PASIVO CORRIENTE	27.999,77
IV. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	27.999,77
2. Otros acreedores	27.999,77
4100***** Acreedores por prestaciones de ser	1.609,10
410000001 MIRALLES CONSULTORS SL	768,35
410000003 ENSEÑANZA ORTHOS, S.A.	840,75
4650***** Total grupo 4650	-445,43
465000000 REMUN. PEND. PAGAMENT	-496,74
465000001 BESTRETES - EMBARG SOUS	51,32
465000002 BESTRETES -Embarg Sou- ROSAS, JAUM	-0,01
4751***** HP, acreedora por retenciones prac	11.710,21
475100000 H.P. CREDITORA PER RET. TREBALL	11.710,21
4760***** Total grupo 4760	15.125,89
476000000 ORG. SEG. SOCIAL CREDITORS	15.125,89
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	17.059,23



Ajuntament de Cassà de la Selva

2.3.2. Compte de pèrdues i guanys

Cuenta de explotación

Empresa: GEST.SERV.MUNIC.CASSA SELVA, S.L.U.
PÉRDIDAS Y GANANCIAS

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

5. Otros ingresos de explotación	557.672,18
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer	557.672,18
7400***** Total grupo 7400	557.672,18
740000000 APORTAC.AJUNT.PERSONAL SERVEIS	557.672,18
6. Gastos de personal	-548.401,98
a) Sueldos, salarios y asimilados	-423.831,28
6400***** Total grupo 6400	-423.831,28
640000000 SOUS I SALARIS	-423.831,28
c) Seguridad social a cargo de la empresa	-123.790,70
6420***** Total grupo 6420	-123.790,70
642000000 SEG SOCIAL A CÀRREC DE L'EMPRESA	-123.790,70
f) Otros gastos sociales	-780,00
6490***** Total grupo 6490	-780,00
649000002 FORMACIO BONIFICADA PEL TREBALL	-780,00
7. Otros gastos de explotación	-9.270,20
6230***** Total grupo 6230	-9.220,20
623000000 SERVEIS PROF. INDEPENDENTS	-9.220,20
6260***** Total grupo 6260	-50,00
626000000 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-50,00

2.3.3. Memòria

Documentació disponible a l'expedient 202300516

SEGON.- Retre a la Sindicatura de Comptes el compte general de l'exercici, degudament aprovat, abans del 15 d'octubre.

Datat i signat electrònicament,