

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2015

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ DES. 2015	EXECUCIÓ DES. 2014	DIFERÈNCIA (%) DES. '15-'14	PROJECCIÓ A FINAL 2015	PRESSUPOST 2015	DESV.PRES. (%)	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
<b>1. Import net de la xifra de negoci</b>	<b>14.347.144</b>	<b>14.043.751</b>	<b>2,16</b>	<b>14.362.500</b>	<b>14.271.250</b>	<b>0,64</b>	
a) Vendes	8.459.974	8.311.647	1,78	8.463.811	8.434.360	0,35	
b) Prestacions de serveis	5.887.170	5.732.104	2,71	5.898.689	5.836.890	1,06	Serveis a ABERTIS per obres a sortida Mataró Oest; tenen contrapartida en despesa
<b>2. Variació existències productes acabats</b>	<b>14.695</b>	<b>-48.803</b>	<b>-130,11</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>		La nova xarxa corresponent a la sortida Mataró Oest no s'actua
<b>3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu</b>	<b>1.476.385</b>	<b>1.757.602</b>	<b>-16,00</b>	<b>1.492.265</b>	<b>1.594.212</b>	<b>-6,39</b>	
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>-5.040.055</b>	<b>-4.962.219</b>	<b>1,57</b>	<b>-5.094.414</b>	<b>-5.056.149</b>	<b>0,76</b>	
a) Consum d'aigua	-3.158.085	-2.948.594	7,10	-3.154.530	-3.034.645	3,95	
b) Electricitat	-169.423	-183.969	-7,91	-211.861	-182.160	16,31	
c) Consum d'existències comercials	-517.791	-454.910	13,82	-488.987	-496.093	-1,43	
d) Treballs realitzats per altres empreses	-1.194.756	-1.374.747	-13,09	-1.239.037	-1.343.251	-7,76	
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>311.117</b>	<b>338.230</b>	<b>-8,02</b>	<b>338.039</b>	<b>327.636</b>	<b>3,18</b>	
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	311.117	338.230	-8,02	338.039	327.636	3,18	
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>-4.084.584</b>	<b>-4.156.159</b>	<b>-1,72</b>	<b>-4.049.275</b>	<b>-4.115.855</b>	<b>-1,62</b>	Respecte 2014 augment de despesa personal per liquidació de baixes definitives i desviació positiva de la projecció 2015 respecte el pressupost atès que aquestes baixes i les provisionals, en general no són cobertes.
a) Sous	-3.115.576	-3.163.331	-1,51	-3.122.086	-3.195.921	-2,31	
b) Càrregues socials	-884.666	-909.919	-2,78	-852.189	-858.870	-0,78	
c) Altres despeses	-84.342	-82.909	1,73	-75.000	-61.064	22,82	
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-3.867.115</b>	<b>-3.008.544</b>	<b>28,54</b>	<b>-3.919.439</b>	<b>-3.891.441</b>	<b>0,72</b>	
a) Serveis exteriors	-2.478.428	-2.548.967	-2,77	-2.479.693	-2.499.517	-0,79	
b) Tributs	-1.304.334	-350.911	271,70	-1.350.746	-1.331.924	1,41	Augment respecte el 2014 per la taxa de clavegueram a pagar a l'Ajuntament
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-71.826	-96.319	-25,43	-75.000	-48.000	56,25	Increment impagaments
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.526	-12.346	1,46	-14.000	-12.000	16,67	Compliment del pressupost
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-2.592.069</b>	<b>-2.275.698</b>	<b>13,90</b>	<b>-2.579.201</b>	<b>-2.540.616</b>	<b>1,52</b>	Augment respecte el 2014 per la incorporació dels actius de MESSA
<b>9. Imputació de subvencions immob.no financer</b>	<b>706.812</b>	<b>712.970</b>	<b>-0,86</b>	<b>715.478</b>	<b>704.778</b>	<b>1,52</b>	
<b>11. Deteriorament Resultat alianciació immobiliar</b>	<b>1.000</b>	<b>35.105</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0,00</b>	
<b>13. Altres resultats</b>	<b>17.776</b>	<b>35.105</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.291.105</b>	<b>2.436.234</b>	<b>-47,00</b>	<b>1.297.954</b>	<b>1.295.815</b>	<b>0,17</b>	Resultat pressupostat per 2015 menor que el del 2014 bàsicament per la nova taxa de clavegueram
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>36.611</b>	<b>64.939</b>	<b>-71,09</b>	<b>45.825</b>	<b>50.651</b>	<b>-9,53</b>	
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	36.611	64.939	-71,09	45.825	50.651	-9,53	
b1) D'empreses del grup i associades	9.641	39.062	-75,32	0	0		
b2) De tercers	26.970	25.877	4,22	45.825	50.651	-9,53	
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-354.174</b>	<b>-270.801</b>	<b>30,79</b>	<b>-357.536</b>	<b>-417.426</b>	<b>-14,35</b>	El Traspàs dels crèdits de MESSA implica un augment dels interessos respecte al 2014
b) Por deutes amb tercers	-354.174	-270.801	30,79	-357.536	-417.426	-14,35	Menys préstecs i menors interessos
<b>18. Deteriorament i resul.per alienacions</b>	<b>1.677.767</b>	<b>-1.242.583</b>	<b>-235,02</b>	<b>1.404.344</b>	<b>-48.000</b>	<b>-3.025,72</b>	
a) Deterioraments i pèrdues	-171.337	-1.242.583	-86,21	-151.636	-48.000	215,91	
b) Resultats per alineacions i altres (19)	1.849.104	0		1.555.980	0		La venda d'accions de MESSA ha generat una plus valua comptable no prevista al pressupost.
<b>A.2) RESULTAT FINANCER ( 14+15+16+17+18 )</b>	<b>1.360.205</b>	<b>-1.448.445</b>	<b>-275</b>	<b>1.092.633</b>	<b>-414.775</b>	<b>-363,43</b>	
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS ( A.1 + A.2 )</b>	<b>2.651.310</b>	<b>987.790</b>	<b>168,41</b>	<b>2.390.586</b>	<b>881.040</b>	<b>171,34</b>	
b) Impost sobre beneficis	-16.984	-23.803		-388.995			
<b>A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES ( A.3 +19 )</b>	<b>2.634.326</b>	<b>963.987</b>	<b>173,27</b>	<b>2.390.586</b>	<b>881.040</b>	<b>171,34</b>	La plusvàlua per la venda d'accions de MESSA té un impacte net sobre el resultat de 1.166.985€ (1.555.980-388.995), que pot quedar parcialment compensat pel possible deteriorament d'actius MESSA
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI ( A.4 + 18 )</b>	<b>2.634.326</b>	<b>963.987</b>	<b>173,27</b>	<b>2.001.591</b>	<b>881.040</b>	<b>127,18</b>	

OBSERVACIONS SOBRE EL DETERIORAMENT DEL VALOR DE LES ACCIONS DE MESSA:

AMSA ha venut 24.100 accions que representa el 51,10% del capital de societat. El preu de venda és de 3.960.000€ pagat en diferents terminis durant un període de 25 anys. El fet de pagar en terminis fa que el valor actual és de 3.010.439,74€