



ESCORXADOR DE TORTOSA, S.L.

En SÒNIA RUPÉREZ MONREAL, amb DNI/NIF 40935954W, en qualitat de Secretària del Consell d'Administració de la societat "**EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, SL**", amb CIF B-43.471.945, amb domicili social a Campredó-Tortosa, Polígon Industrial Baix Ebre, c/A, parcel·la 2, i inscrita al Registre Mercantil de Tarragona, al tom 1.651, Foli 70, Full T-13.138,

#### **CERTIFICA:**

Que en data 15 de novembre de 2023, al Saló Verd de l'Ajuntament de Tortosa, es va reunir el **CONSELL D'ADMINISTRACIÓ de la societat "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, SL"**, sota la presidència del senyor Francesc Vallespí Cerveto, i actuant de secretària la senyora, Sònia Rupérez Monreal qui exerceix el càrrec de secretària del Consell.

Que la reunió va ser convocada pel President del Consell d'Administració, mitjançant comunicació escrita adreçada en deguda forma a tots els Consellers, i d'acord amb el text íntegre de l'ordre del dia que figura a l'acta de la reunió.

Que de la llista d'assistents confeccionada com a annex a l'acta de la reunió, es desprèn que van assistir a la reunió 12 dels 12 consellers que formen part de l'actual Consell d'Administració, existint quòrum suficient per poder celebrar la reunió.

Que els assistents van adoptar, **per majoria, l'acord d'aprovar els estats de previsió de despeses i ingressos i el programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat mercantil per a l'exercici 2024.**

I per a que així consti i tingui els efectes oportuns, expedixo la present certificació, a Tortosa, el dia 16 de novembre de 2023.

La Secretària  
Sra. Sònia Rupérez Monreal

Vist i plau del President  
Sr. Francesc Vallespí Cerveto

# **ESTATS DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS**

**I**

## **PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L."**

**Exercici 2024**

Tortosa, 15 de novembre de 2023

Signat: Francesc Vallespí Cerveto  
President del Consell d'Administració

## **1.- LEGISLACIÓ APLICABLE .-**

Els presents Estats de previsió de despeses i ingressos es presenten d'acord amb la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, i en especial, el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que les desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, en especial els articles de la secció segona: normes específiques per a les societats mercantils, desenvolupats mitjançant els articles 111 a 118.

L'article 111 del Reial Decret 500/1990 disposa que les societats mercantils es regiran per les normes de dret privat, excepte per les matèries específicament regulades en aquest Reial Decret.

D'acord amb el disposat a l'article 112 del Reial Decret 500/1990, els estats de previsió de les despeses i ingressos de les societats mercantils seran els següents:

- A) El compte d'explotació.
- B) El compte d'altres resultats.
- C) El compte de pèrdues i guanys.
- D) El pressupost de capital.

L'article 113.1 de l'esmentat Reial Decret regula que els estats de previsió dels compte d'explotació, d'altres resultats i de pèrdues i guanys s'elaboraran i es presentaran d'acord amb el Pla General de comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles o d'acord amb les seves adaptacions sectorials.

A l'article 113.2 també de l'esmentat Reial Decret es regula que el pressupost de capital de les societats mercantils, que el seu capital pertany íntegrament a l'entitat local , estarà format pels documents referits a les lletres a) i b) de l'article següent.

A l'article 114.1 de l'esmentat Reial Decret es regula que els programes d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils a què es refereix l'article 12 del present Reial Decret comprendran:

- A) L'estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici.
  - B) L'estat de les fonts de finançament de les inversions.
  - C) La relació dels objectius a assolir i de les rendes que s'esperen generar.
- Memòria de les activitats a desenvolupar durant l'exercici.

## 2.- ESTATS DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L.". - Exercici 2024

### 2.A.- COMPTE D'EXPLOTACIÓ.- (D'acord amb el PGC)

		<b>PREVISSIÓ</b>
<b>Nº</b>	<b>CONCEPTE</b>	<b>2024</b>
1	Import net de la xifra de negocis	342.157,19
4	Aprovisionaments	-83.365,71
5	Altres ingressos d'explotació	1.899,89
6	Despeses de personal	-125.217,86
7	Altres despeses d'explotació	-105.102,96
8	Amortització de l'immobilitzat	-28.724,76
9	Imput. de subvencions d'immob.	4.261,56
12	Altres resultats	0,00
<b>A</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.907,34</b>

El capítol 6) Despeses de personal, experimenta un increment d'un 35%, respecte de l'anterior pressupost. Això és degut a que es preveu incorporar un Encarregat en la plantilla de personal assalariat.

L'any 2021 es va jubilar l'encarregat que l'empresa tenia en plantilla, des de llavors s'ha anat cobrint en diferents treballadors a través d'empreses de treball temporal.

Aquest increment en la despesa de personal, està contemplat també en forma de decrement en el capítol 4) Aprovisionaments.

### 2.B.- COMPTE D'ALTRES RESULTATS.- (D'acord amb el PGC)

		<b>PREVISSIÓ</b>
<b>Nº</b>	<b>CONCEPTE</b>	<b>2024</b>
13	Ingressos financers	0,00
14	Despeses financeres	-3.078,87
<b>B</b>	<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-3.078,87</b>

2.C.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.- (D'acord amb el PGC)

		<b>PREVISSIÓ</b>
<b>Nº</b>	<b>CONCEPTE</b>	<b>2024</b>
1	Import net de la xifra de negocis	342.157,19
4	Aprovisionaments	-83.365,71
5	Altres ingressos d'explotació	1.899,89
6	Despeses de personal	-125.217,86
7	Altres despeses d'explotació	-105.102,96
8	Amortització de l'immobilitzat	-28.724,76
9	Imput. de subvencions d'immob.	4.261,56
12	Altres resultats	0,00
<b>A</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.907,34</b>
13	Ingressos financers	0,00
14	Despeses financeres	-3.078,87
<b>B</b>	<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-3.078,87</b>
<b>C</b>	<b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS</b>	<b>2.828,48</b>

## PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L." - Exercici 2024

### 2.D.- EL PRESSUPOST DE CAPITAL.- ( D'acord amb l'article 114)

#### 2.D.1.- Estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici.

- Instal·lació càmeres de video vigilància .....	4.311,96 €
- Millores d'eficiència energètica en l'enllumenat .....	5.879,04 €
- Instal·lació de plaques solars fotovoltaïques .....	39.809,00 €
<b>TOTAL .....</b>	<b>50.000 €</b>

La forma prevista per fer el pagament d'aquesta inversió és:

Amb un préstec a llarg termini amb entitat de crèdit amb un període de carència de 1 any. Per tant no hi haurà cap quota a pagar fins a l'exercici 2025.

#### 2.D.2.- L'estat de les fonts de finançament de les inversions.

Els saldos de préstecs pendents d'amortitzar per l'exercici 2024 son:

	Saldo a 01/01/2024	Capital a amortitzar al 2024	Saldo a 01/01/2025
Préstec Ajuntament	50.156,24€	22.291,68€	27.864,56€

**Total devolució préstecs pel 2024 ..... 22.291,68€**

### 2.D.3.- Relació dels objectius a assolir i les rendes que s'esperen generar.

Els objectius a assolir, en termes generals son:

Tancar l'exercici en resultat comptable positiu.

Per fer-ho, s'ha previst:

En quant a les despeses, continuar amb la política de control i contenció dels costos operatius de l'empresa, després de la significativa reducció d'aquests en els últims exercicis.

En quant a ingressos per la prestació de servei d'escorxador, l'objectiu és incrementar la xifra de 700.000 kgs. que es preveu que es tancarà l'exercici 2023, intentant captar nous clients i esbrinant si algun client actual pot augmentar la seva producció.

### 2.D.4.- Memòria de les activitats a desenvolupar durant l'exercici.

Per l'exercici 2024 s'han marcat com activitats prioritàries:

- Control i contenció dels costos operatius de l'empresa.
- Incrementar la xifra de producció de prestació del servei d'escorxador.