DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

AVANTPROJECTE
PRESSUPOST EXERCICI
2025

SDADV

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ 3
1.1. Entitat 3
1.2. Marc Normatiu 4
2. PRESSUPOST EXERCICI 2025 5
2.1. Introducció 5
2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa 8
2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos* 8
2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica 9
2.3.1. *Estat de Despeses* 9
2.3.2. *Estat d'Ingressos* 10
2.3.3. *Memòria explicativa* 11
2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional 18
2.4.1. *Estat de Despeses* 19
2.5. Altres Estats Econòmics 20
2.5.1. *Estat de Situació Financera* 20
2.5.2. Estat de Rendiment Financer 21
2.5.3. *Variació dels fons de maniobra* 22
2.5.4. *Estat de Flux d'Efectiu* 22
2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys* 23
3. RESUM EXECUTIU 24

PÀGINA: 2 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

1. INTRODUCCIÓ

1.1. Entitat

La Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra. (En endavant SDADV), va ser constituïda en virtut de la Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix la Societat de Dretes d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra, la qual també incorpora els estatuts d'aquesta entitat. D'acord amb aquesta llei, la SDADV és una entitat de dret públic de base associativa, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar.

La principal finalitat de la SDADV és la gestió dels drets patrimonials d'autor i veïns previstos en la legislació del Principat d'Andorra en la matèria, que inclouen els drets d'explotació o drets econòmics exclusius segons la terminologia emprada per la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999, i els drets de remuneració equitativa o simple remuneració. També són finalitats de la SDADV les que estableixen els seus estatuts.

Són també finalitats de la SDADV, les següents:

a) Concedir autoritzacions a tercers per la realització d'actes protegits pels drets d'explotació o drets econòmics exclusius gestionats per la SDADV. En el desenvolupament d'aquesta activitat, la SDADV pot subscriure contractes generals amb associacions d'usuaris representatives de cada sector.

b) Recaptar quotes per a les autoritzacions esmentades anteriorment i per la remuneració equitativa o simple remuneració per als casos en què la legislació vigent en matèria de drets d'autor i drets veïns prevegi aquest tipus de remuneració.

c) Repartir les quantitats recaptades dels usuaris per part de la SDADV entre els autors i altres propietaris de drets d'autor i de drets veïns implicats.

d) Emprendre qualsevol acció legal necessària per a la defensa i l'execució dels drets que administra.

e) Constituir un registre de prestacions objecte de drets d'autor i drets veïns gestionades per la SDADV, que faci també referència als autors i a altres titulars de drets en relació amb aquestes, i expedir certificacions de titularitat a efectes de tracte successiu.

f) Realitzar qualsevol altre acte autoritzat, d'acord amb l'article 36 de la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 1' de juny de 1999, pels autors i altres propietaris de drets d'autor i de drets veïns, o pels seus representants, dels quals s'administrin els drets

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

d'explotació o econòmics exclusius o els drets a una remuneració equitativa o simple remuneració.

g) Realitzar qualsevol altra tasca adequada al compliment de les seves finalitats que no sigui contrària a la legislació vigent ni als estatuts de la SDADV.

h) La contribució al foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general.

i) La contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra i de les obres i objectes de drets veïns del catàleg que gestiona la SDADV, juntament amb les entitats i organismes públics ja existents i que estatutàriament tinguin finalitats semblants.

j) El desenvolupament d'activitats assistencials en benefici dels seus membres.

k) L'estudi i la investigació dels drets d'autor i els drets veïns, i la difusió de coneixements i informació sobre aquestes matèries.

l) El desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i els drets veïns.

m) La col·laboració amb entitats de gestió estrangeres per a la gestió adequada de drets, tot valorant sempre el principi d'equilibri proporcionat o raonable entre les obres d'origen andorrà i les d'origen estranger.

n) La col·laboració amb qualsevol altra organització nacional o supranacional relacionada amb la gestió col·lectiva i la protecció de drets d'autor i drets veïns.

1.2. Marc Normatiu

La legislació que regula fonamentalment l'activitat econòmica-financera, pressupostària i comptable de la SDADV, és la següent:

- Decret de 27 de gener de 1999, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública.
- Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999.
- Llei de contractació pública, del 9 de novembre de 2000.
- Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix la Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra (SDADV).

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

- Decret legislatiu del 20 de maig de 2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996.
- Estatuts de la Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra del 18 de gener de 2012.
- Normes de règim interior aprovades per l'Assemblea general.
- 28 juliol del 1994: adhesió del Principat d'Andorra a l'organització mundial de la propietat intel·lectual (OMPI, agencia de les nacions unides)
- 2 març 2004 : adhesió del Principat d'Andorra al conveni de Berna per a la protecció de les obres literàries i artístiques. 3 principis fonamentals:
  - igualtat de tracte (igualtat de protecció) de les obres nacionals i internacionals.
  - protecció automàtica (sense formalitats).
  - protecció independent de l'existència de protecció al país d'origen de l'obra.

2. PRESSUPOST EXERCICI 2025

2.1. Introducció

La Secció 3a de la Llei General de les Finances Públiques (En endavant LGFP) estableix les normes pressupostàries.

Així el pressupost inclou:

- Els estats d'ingressos, que comprenen les estimacions dels diversos drets econòmics a liquidar durant l'exercici.
- Els estats de despeses, que relacionen els crèdits necessaris per al compliment de les obligacions.
- Els estats de recursos i dotacions, amb les corresponents estimacions i avaluació de necessitats per a l'exercici, tant d'explotació com de capital.

L'exercici pressupostari coincideix amb l'any natural.

El pressupost general s'ajusta a les estructures que aprova el Govern a proposta del ministre de Finances.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

L'estat de despeses es presenta amb sengles classificacions administrativa, econòmica i funcional.

- La classificació administrativa agrupa els crèdits segons els diferents òrgans encarregats de la gestió de la despesa.
- La classificació econòmica atén la naturalesa de les despeses dins de la classificació administrativa, diferenciades en despeses corrents, despeses de capital i variació d'actius i passius financers. Els crèdits s'ordenen per capítols, articles, conceptes i subconceptes.
- La classificació funcional pren en consideració la finalitat de les despeses i agrupa les àrees d'actuació. Els crèdits s'ordenen en grups, en funcions, en subfuncions, en programes i en projectes. Respon a un sistema d'objectius que serveix de marc a la gestió pressupostària i permet conèixer-ne l'acompliment.

La realització d'inversions reals exigeix la formalització d'una fitxa o registre informàtic que expressi i relacioni les dades següents:

- Justificació de la inversió i objectius a atènyer amb la realització del projecte.
- Sistema de càlcul emprat per avaluar el projecte.
- Estimació de la despesa d'inversió real per a la totalitat del projecte.
- Nombre d'unitats físiques, segons la naturalesa de la inversió real que ha de crear o sobre la qual ha de reposar el projecte.
- Localització del projecte, si escau.
- Estimació de l'import de despeses corrents que originarà el funcionament de cada projecte un cop realitzat.
- Especificació de si es tracta d'inversió real nova o d'inversió de reposició.
- Especificació si es tracta de despeses plurianuals i, quan sigui el cas, del grau d'execució de la inversió.

Recau al Consell d'administració la realització de l'avantprojecte del pressupost per posteriorment trametre'l a la seva aprovació a la Assemblea General i posteriorment a Intervenció General de Govern, que el tramet al Consell General.

El Govern va aprovar en la sessió del 5 de juny del 2024, les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2025.

D'acord amb l'article 19 de la LGFP l'avantprojecte del pressupost inclourà a més de l'estat d'ingressos i despeses, la següent informació annexa:

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- Els estats d'ingressos i de despeses per a l'exercici 2024, comparats amb l'aprovat a l'exercici 2023, incloent la variació absoluta i la variació relativa.
- Una memòria explicativa que justifiqui les variacions més importants respecte al pressupost anterior, a més de l'explicació de les dotacions proposades per al projecte de pressupost 2024.
- L'estat de situació financera.
- L'estat del Rendiment Financer.
- L'Estat de Fluxos d'Efectiu.
- Variació del fons de maniobra.
- Pla d'inversions a cinc anys.
- Qualsevol altra informació que el Govern estimi convenient.

Els avantprojectes han de ser tramesos al Govern a través del Ministeri de Finances abans del dia 19 de juliol de 2024, a petició del Ministeri de Finances.

PÀGINA: 7 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa

2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos*

Atès que l'entitat no disposa de departaments, seccions o altres divisions administratives, la classificació administrativa és única.

ÒRGAN	Despeses de personal	Consum de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions Reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius Financers	TOTAL
Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra	113.149,77	455.169,65	1.000,00	0,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	572.419,42
TOTAL	**113.149,77**	**455.169,65**	**1.000,00**	**0,00**	**3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**572.419,42**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica

2.3.1. *Estat de Despeses*

L'estat general del pressupost de despeses per l'exercici 2025 es detalla en el quadre següent:

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
1				**Despeses de personal**				**113.149,77**
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit			97.965,17	
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit		97.965,17		
1	2	0	00	Personal Agent Administració caràcter indefinit	97.965,17			
1	3			Agents de l'Administració de caràcter eventual			-	
1	3	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual		-		
1	3	0	00	Sou base agent Administració de caràcter eventual	-			
1	6			Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador			15.184,60	
1	6	0		Quotes seguretat social		15.184,60		
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	15.184,60			
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual	-			
2				**Consum de béns corrents i serveis**				**455.169,65**
2	0			Lloguers			10.938,78	
2	0	2		Lloguers edificis i altres construccions		10.938,78		
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	10.938,78			
2	1			Reparació, manteniment i conservació			7.140,88	
2	1	2		Reparació i conservació edificis i altres construccions		300,00		
2	1	2	00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	300,00			
2	1	6		Reparació i conservació equipaments		6.840,88		
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	3.273,60			
2	1	6	01	Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT**	1.067,28			
2	1	6	02	Reparació i conservació equipaments informàtics_**MANTENIMENT WEB**	2.500,00			
2	2			Material, subministraments i altres			146.542,30	
2	2	0		Materials d'oficina		1.502,79		
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	224,04			
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.278,75			
2	2	1		Subministraments		400,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	400,00			
2	2	2		Comunicacions		1.104,84		
2	2	2	00	Serveis telefònics	1.104,84			
2	2	3		Transport		500,00		
2	2	3	10	Missatgers	500,00			
2	2	4		Primes d'assegurances		1.237,83		
2	2	4	00	Prima Assegurança Responsabilitat Civil	685,41			
2	2	4	10	Prima Assegurança Assistència Vehicle	398,97			
2	2	4	20	Prima Assegurança Continent oficines	153,45			
2	2	6		Altres Serveis		27.788,15		
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	500,00			
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	1.500,00			
2	2	6	60	Reunions, conferències i cursets	1.500,00			
2	2	6	70	Publicitat i propaganda	700,55			
2	2	6	90	Altres depeses	23.587,60			
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses		114.008,69		
2	2	7	60	Treballs realitzats per empreses. Identificació musical (BMAT)	12.000,00			
2	2	7	90	Serveis auditoria	3.375,90			
2	2	7	91	Serveis assessroament comptable i fiscal	18.414,00			
2	2	7	92	Serveis jurídics	35.608,62			
2	2	7	93	Serveis protecció de dades	3.259,17			
2	2	7	94	Serveis manual de tarifes + norme de repartiment	37.851,00			
2	2	7	95	Serveis de mediació	2.000,00			
2	2	7	96	Serveis de comunicació	1.500,00			
2	3			Indemnitzacions per serveis			350,00	
2	3	0		Reemborsament de dietes		350,00		
2	3	0	10	Reembolsament de dietes agents Administració de caràcter indefinit	350,00			
2	4			Nous Serveis			290.197,69	
2	4	2		Nous Serveis		290.197,69		
2	4	2	00	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable)	245.749,23			
2	4	2	10	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical)	43.338,45			
2	4	2	11	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obrès plàstiques)	555,01			
2	4	2	12	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obrès literàries)	555,01			
3				**Despeses financeres**				**1.000,00**
3	4			De Dipòsits, fiances i altres			1.000,00	
3	4	9		Altres depeses financeres		1.000,00		
3	4	9	10	Comissions serveis bancaris	1.000,00			
4				**Transferènceis Corrents**				**-**
4	8			A families i institucions sense finalitat de lucre			-	
4	8	2		A families i institucions sense finalitat de lucre		-		
4	8	2	00	Fonament activitats culturals	-			
6				**Inversions reals**				**3.100,00**
6	0			Inversions noves			3.100,00	
6	0	5		Mobiliari		1.600,00		
6	0	5	00	Mobiliair	1.600,00			
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació		1.500,00		
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.500,00			
6	4			Immobilitzat immaterial			-	
6	4	0		Immobilitzat immaterial		-		
6	4	0	50	Aplicacions informàtiques	-			
8				**Actius financers**				**-**
8	0			Romanents de tresoreria			-	
TOTAL DEPESES								**572.419,42**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.3.2. *Estat d'Ingressos*

Tal com estableix la Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix la SDADV així com els seus estatuts, aquesta es finança única i exclusivament per les diferents quantitats recaptades dels diferents drets de gestió efectuats pels usuaris.

Per l'exercici 2025 s'ha previst la recaptació provinent d'actes de retransmissió per cable, d'actes de comunicació públic de material musical, drets d'obres plàstiques i d'obres literàries. També es preveu continuar amb la recaptació per retransmissions públiques de material musical als alumnes de les escoles del Principat d'Andorra.

A continuació es presenta l'estat general del pressupost d'ingressos per l'exercici 2025 en el quadre següent:

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Subconcepte	Concepte	Article	Capítol
4				**Transferencies corrents**				**-**
4	4			Transferencies corrents			-	
4	4	0		Transferencies corrents		-		
4	4	0	10	M.I. Govern d'Andorra (*Servei ocupació)*	-			
5				**Ingressos patrimonials**				**572.419,41**
5	5			Resultat d'operacions comercials			572.419,41	
5	5	0		Resultat d'operacions comercials		572.419,41		
5	5	0	10	Retransmissions per cable	484.744,13			
5	5	0	11	Retransmissions públiques de material musical	85.485,76			
5	5	0	12	Drets Obres plàstiques	1.094,76			
5	5	0	13	Drets Obres literàries	1.094,76			
TOTAL INGRESSOS								**572.419,41**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

2.3.3. *Memòria explicativa*

Detall del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2025 per capítols amb xifres comparatives amb el pressupost de l'exercici 2024

Despeses

Capitol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	2025	2024	Variació absoluta 2025-2024	Variació relativa 2025-2024
1				**Despeses de personal**	113.149,77	101.405,89	11.743,88	11,58%
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit	97.965,17	87.797,31	10.167,86	11,58%
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit	97.965,17	87.797,31	10.167,86	11,58%
1	2	0	00	Personal Agent Administració caràcter indefinit	97.965,17	87.797,31	10.167,86	11,58%
1	2	0	40	Complement de salari agent Administració de caràcter indefinit	0,00	0,00	0,00	---
1	3			Agentes de l'Administració de caràcter eventual	0,00	0,00	0,00	---
1	3	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual	0,00	0,00	0,00	---
1	3	0	00	Sou base agent Administració de caràcter eventual	0,00	0,00	0,00	---
1	6			Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador	15.184,60	13.608,58	1.576,02	11,58%
1	6	0		Quotes seguretat social	15.184,60	13.608,58	1.576,02	11,58%
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	15.184,60	13.608,58	1.576,02	11,58%
1	6	0	50	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual	0,00	0,00	0,00	---
2				**Consum de béns corrents i serveis**	455.169,64	721.102,34	-265.932,70	-36,88%
2	0			Lloguers	10.938,78	10.651,91	286,87	2,69%
2	0	2		Lloguers edificis i altres construccions	10.938,78	10.651,91	286,87	2,69%
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	10.938,78	10.651,91	286,87	2,69%
2	0	9		Lloguer altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	---
2	0	9	00	Lloguer altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	---
2	1			Reparació, manteniment i conservació	7.140,88	4.634,72	2.506,16	54,07%
2	1	2		Reparació i conservació edificis i altres construccions	300,00	300,00	0,00	0,00%
2	1	2	00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	300,00	300,00	0,00	0,00%
2	1	6		Reparació i conservació equipaments	6.840,88	4.334,72	2.506,16	57,82%
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	3.273,60	3.334,40	-60,80	-1,82%
2	1	6	01	Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT**	1.067,28	1.000,32	66,96	6,69%
2	1	6	02	Reparació i conservació equipaments informàtics_**MANTENIMENT WEB**	2.500,00	0,00	2.500,00	---
2	2			Material, subministraments i altres	146.542,28	141.091,68	5.450,60	3,86%
2	2	0		Materials d'oficina	1.502,79	2.287,17	-784,38	-34,29%
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	224,04	1.036,77	-812,73	-78,39%
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.278,75	1.250,40	28,35	2,27%
2	2	1		Subministraments	400,00	400,00	0,00	0,00%
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	400,00	400,00	0,00	0,00%
2	2	2		Comunicacions	1.104,84	1.250,40	-145,56	-11,64%
2	2	2	00	Serveis telefònics	1.104,84	1.250,40	-145,56	-11,64%
2	2	3		Transport	500,00	500,00	0,00	0,00%
2	2	3	10	Missatgers	500,00	500,00	0,00	0,00%
2	2	4		Primes d'assegurances	1.237,83	0,00	1.237,83	---
2	2	4	00	Prima Assegurança Responsabilitat Civil	685,41	0,00	685,41	---
2	2	4	10	Prima Assegurança Assistència Vehicle	398,97	0,00	398,97	---
2	2	4	20	Prima Assegurança Continent oficines	153,45	0,00	153,45	---
2	2	6		Altres Serveis	27.788,13	26.061,48	1.726,65	6,63%
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	500,00	0,00	500,00	---
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	---
2	2	6	60	Reunions, conferències i cursets	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
2	2	6	70	Publicitat i propaganda	700,55	571,02	129,53	22,68%
2	2	6	90	Altres depeses	23.587,60	23.990,46	-402,86	-1,68%
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses	114.008,69	110.592,63	3.416,06	3,09%
2	2	7	60	Treballs realitzats per empreses. Identificació musical (BMAT)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
2	2	7	90	Serveis auditoria	3.375,90	3.500,00	-124,10	-3,55%
2	2	7	91	Serveis assessrorament comptable i fiscal	18.414,00	16.200,00	2.214,00	13,67%
2	2	7	92	Serveis jurídics	35.608,62	37.079,46	-1.470,84	-3,97%
2	2	7	93	Serveis protecció de dades	3.259,17	3.259,17	0,00	0,00%
2	2	7	94	Srveis manual tarifes + normes de repartiment	37.851,00	38.554,00	-703,00	-1,82%
2	2	7	95	Serveis de mediació	2.000,00	0,00	2.000,00	---
2	2	7	96	Serveis de comunicació	1.500,00	0,00	1.500,00	---
2	3			Indemnitzacions per serveis	350,00	350,00	0,00	0,00%
2	3	0		Reemborsament de dietes	350,00	350,00	0,00	0,00%
2	3	0	10	Reemborsament de dietes agents Administració de caràcter indefinit	350,00	350,00	0,00	0,00%
2	3	1		Locomoció	0,00	0,00	0,00	---
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de personal	0,00	0,00	0,00	---
2	4			Nous Serveis	290.197,70	564.374,03	-274.176,33	-48,58%
2	4	2		Nous Serveis	290.197,70	564.374,03	-274.176,33	-48,58%
2	4	2	00	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable)	245.749,23	511.588,69	-265.839,46	-51,96%
2	4	2	10	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical)	43.338,45	52.785,34	-9.446,89	-17,90%
2	4	2	11	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obres plàstiques)	555,01	0,00	555,01	---
2	4	2	12	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obres literàries)	555,01	0,00	555,01	---
3				**Despeses financeres**	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
3	4			De Dipòsits, fiances i altres	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
3	4	9		Altres depeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
3	4	9	10	Comissions serveis bancaris	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
4				**Transferències Corrents**	0,00	0,00	0,00	---
4	8			A families i institucions sense finalitat de lucre	0,00	0,00	0,00	---
4	8	2		A families i institucions sense finalitat de lucre	0,00	0,00	0,00	---
4	8	2	00	Foment activitats culturals	0,00	0,00	0,00	---
6				**Inversions reals**	3.100,00	1.600,00	1.500,00	93,75%
6	0			Inversions noves	3.100,00	1.500,00	1.600,00	106,67%
6	0	5		Mobiliari	1.600,00	0,00	1.600,00	---
6	0	5	00	Mobiliari	1.600,00	0,00	1.600,00	---
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
6	4			Immobilitzat immaterial	0,00	100,00	-100,00	-100,00%
6	4	0		Immobilitzat immaterial	0,00	100,00	-100,00	-100,00%
6	4	0	50	Aplicacions informàtiques	0,00	100,00	-100,00	-100,00%
8				**Actius financers**	0,00	0,00	0,00	---
8	0			Romanents de tresoreria	0,00	0,00	0,00	---
TOTAL DEPESES					**572.419,41**	**825.108,23**	**-252.688,82**	**-30,62%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

Ingressos

Capitol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	2025	2024	Variació absoluta 2025-2024	Variació relativa 2025-2024
4				Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	---
4	0			Estatals	0,00	0,00	0,00	---
4	0	1		Òrgans Públics Estatals	0,00	0,00	0,00	---
4	0	1	10	M.I. Govern d'Andorra	0,00	0,00	0,00	---
5				Ingressos patrimonials	572.419,41	825.108,23	-252.688,82	-30,62%
5	5			Resultat d'operacions comercials	572.419,41	825.108,23	-252.688,82	-30,62%
5	5	0		Resultat d'operacions comercials	572.419,41	825.108,23	-252.688,82	-30,62%
5	5	0	10	Retransmissions per cable	484.744,13	747.936,68	-263.192,55	-35,19%
5	5	0	11	Retransmissions públiques de material musical	85.485,76	77.171,55	8.314,21	10,77%
5	5	0	12	Drets Obres plàstiques	1.094,76	0,00	1.094,76	---
5	5	0	13	Drets Obres literàries	1.094,76	0,00	1.094,76	---
TOTAL INGRESSOS					572.419,41	825.108,23	-252.688,82	-30,62%

El resum del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2025 per capítols, amb xifres i la variació amb el pressupost aprovat al 2024 és el següent:

Resum pressupost 2025 comparatiu amb pressupost 2024 per capítols

	Despeses	2025	2024	Var. %
1	Despeses personal	113.149,77	101.405,89	11,58%
2	Consum de béns corrents i serveis	455.169,64	721.102,34	-36,88%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00%
4	Transferències corrents	0,00	0,00	-
	Despeses corrents	**569.319,41**	**823.508,23**	**-30,87%**
6	Inversions reals	3.100,00	1.600,00	93,75%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
	Despeses de capital	**3.100,00**	**1.600,00**	**93,75%**
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
	Variació d'actius i passius financers	**0,00**	**0,00**	**-**
	Total pressupost de despeses	**572.419,41**	**825.108,23**	**-30,62%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

	Ingressos	2025	2024	Var. %
1	Impostos directes	0,00	0,00	-
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	-
3	Taxes i altres ingressos	0,00	0,00	-
4	Transferències corrents	0,00	0,00	-
5	Ingressos patrimonials	572.419,41	825.108,23	-30,62%
	Ingressos corrents	**572.419,41**	**825.108,23**	**-30,62%**
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	-
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
	Ingressos de capital	**0,00**	**0,00**	**-**
8	Actius Financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
	Variació d'actius i passius financers	**0,00**	**0,00**	**-**
	Total pressupost d'ingressos	572.419,41	825.108,23	-30,62%

- Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses
  - Evolució Global del pressupost

    L'avantprojecte de pressupost de l'exercici 2025 de la SDADV s'ha efectuat tenint present la previsió d'ingressos de tancament de l'exercici 2024 i tenint present l'evolució socioeconòmica del Principat d'Andorra i la realitat de les necessitats de l'entitat per poder assolir les seves finalitats.

    Les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2025 proporcionades pel M.I. Govern, per a l'any 2025 estima un creixement de l'IPC del 2,3%.

    L'Avantprojecte de pressupost presenta una disminució del 30,62%.

    La disminució dels ingressos ve donat perquè es preveia la implantació de les noves tarifes de l'entitat per al 2024, cosa que no ha pogut ser vist la seva complexitat. Aquest final 2024, en principi s'aprovaran, però no es podran implementar en la seva globalitat fins a mitjans/finals 2025 perquè prèviament s'hauran d'haver tancat totes les negociacions que se'n deriven (I sempre i quan siguin aprovades a finals del 2024 i seguint el procediment previst per la llei, aquest no s'allargui).

PÀGINA: 13 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

D'altra banda, pel que fa a la disminució de les despeses, ve donat per la disminució de la partida 22690 Nous Serveis que correspon a la despesa del royalties a pagar.

Per finalitzar, la partida del capítol 6, inversions reals, augmenta per la previsió de l'adquisició de nou mobiliari.

- Compliment de la Llei de Sostenibilitat de les Finances Públiques i d'Estabilitat Pressupostària i Fiscal.

  La Despesa Màxima Permesa (DPM) obliga a limitar la despesa corrent i de funcionament amb la taxa de creixement anyal del PIB pressupostat.

  En el pressupost presentat, la despesa corrent (capítols 1-4) disminueix d'un 30,87% en el seu conjunt. L'any 2025 ha de ser l'any de consolidació de l'expansió realitzada durant els exercicis 2024 i 2023 en concepte de recaptació d'actes de comunicació pública de material musical, mantenint el nivell de dedicació. A més a més, es té previst realitzar importants campanyes de divulgació informativa sobre l'activitat que realitza la SDADV per a conscienciar a la població de la importància de poder recaptar els drets d'autor en els diferents camps d'actuació.

  Es continuarà treballant molt intensament amb el departament jurídic per tal de poder arribar a signar nous convenis de col·laboració amb altres entitats internacionals de gestió de drets d'autor. Es continuarà treballant per ampliar els diferents àmbits de la seva competència en matèria de gestió col·lectiva.

  Amb la implantació del manual de tarifes i el seu repartiment correlatiu, l'entitat espera poder dur a terme la seva finalitat principal de la manera més acurada i amb uns indicadors millors.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- El detall del pressupost de despesa és el següent:

  - **Capítol 1: Despesa de Personal**

    El capítol de Despesa de Personal correspon principalment als sous i salaris i cotitzacions a la Caixa Andorrana de Seguretat Social.

    Per l'exercici 2025, s'ha previst la contractació d'un/a administratiu/va amb una jornada parcial de 35 hores setmanals per donar suport a l'estructura actual amb l'objectiu de poder desenvolupar amb més eficiència i millor les seves funcions de societat de gestió col·lectiva.

    A més a més, s'ha previst l'augment dels salaris del personal de la SDADV segons l'IPC proposat pel M.I. Govern d'Andorra.

    No s'ha previst cap indemnització de cap dels treballadors actuals per a la SDADV.

  - **Capítol 2: Consums de béns corrents i serveis**

    El capítol de consums de béns corrents i serveis correspon principalment a treballs realitzats per altres empreses i a les partides corresponents als pagaments que s'han de realitzar en concepte de Royalties. També inclou les depeses de lloguer, de manteniment informàtic, despeses de representació, divulgació i subministraments i comunicació entre d'altres.

    Pel que fa a la partida de treballs realitzats per altres empreses, inclou els serveis de monitorització i estudis realitzats per BMAT, l'auditoria financera pròpia i independent, els serveis externs de serveis comptables i assessorament fiscal així com l'assessorament extern en matèria jurídica. També inclou els serveis per protecció de dades i els serveis per la implantació del manual de tarifes i les normes de repartiment. Per a l'exercici 2025, es preveu la contractació de serveis de mediació per agilitzar les negociacions amb els usuaris si fos necessari. I potenciar la comunicació de l'entitat per sensibilitzar a la Societat sobre els drets d'autor i drets veïns, i informar i comunicar de forma pedagògica, als seus socis sobre la gestió col·lectiva i les normes de repartiment.

PÀGINA: 15 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Pel que fa a la partida de Nous serveis, corresponents als pagaments dels Royalties pels actes de retransmissió per cable, pels actes de comunicació pública de material musical i pels drets d'obres plàstiques i literaris. Aquesta disminució és deguda a la correlació directa amb la disminució dels ingressos. A aquesta partida s'ha destinat el 64% aproximadament dels ingressos patrimonials.

- **Capítol 3 Despeses Financeres**

El capítol de despeses financeres correspon a les comissions cobrades per les entitats bancàries en el funcionament diari de la SDADV.

- **Capítol 4: Transferències corrents**

Transferències corrents preveu l'assignació per sufragar, entre altres, el foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general, la contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra, el desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i drets veïns, etc.

Per l'exercici 2025, no es preveu realitzar transferències en concepte de foment de les activitats culturals, degut a la necessitat de donar continuïtat a les despeses d'implantació del manual de tarifes i el manual de les normes de repartiment de les llicències atorgades.

- **Capítol 6: Inversions Reals.**

El capítol d'inversions reals correspon a inversions en equipaments informàtics pel desenvolupament de les activitats de la SDADV i a l'adquisició de mobiliari degut a l'ampliació de l'equip de treball, i per donar resposta a la Llei de protecció de dades.

PÀGINA: 16 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- El detall del pressupost d 'ingressos és el següent:

  - **Capítol 5: Ingressos patrimonials**

    El capítol d'ingressos patrimonials inclou la xifra de les llicències atorgades dels serveis de retransmissió per cable i pels actes de comunicació pública de material musical. Durant l'exercici 2025 es preveu atorgar llicències pels drets d'obres plàstiques i literàries.

    Segons comentat anteriorment, la previsió dels ingressos per l'exercici 2025, s'han calculat amb la previsió dels ingressos que s'executaran al moment de tancament de l'any 2024.

PÀGINA: 17 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional

Tal i com s'ha mencionat a l'apartat 1.1, la principal finalitat de la SDADV és la gestió dels drets patrimonials d'autor i veïns previstos en la legislació del Principat d'Andorra en la matèria, que inclouen els drets d'explotació o drets econòmics exclusius segons la terminologia emprada per la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999, i els drets de remuneració equitativa o simple remuneració.

Són també finalitats de la SDADV, les següents:

a) La contribució al foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general.

b) La contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra i de les obres i objectes de drets veïns del catàleg que gestiona la SDADV, juntament amb les entitats i organismes públics ja existents i que estatutàriament tinguin finalitats semblants.

c) El desenvolupament d'activitats assistencials en benefici dels seus membres

d) L'estudi i la investigació dels drets d'autor i els drets veïns, i la difusió de coneixements i informació sobre aquestes matèries.

e) El desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i els drets veïns.

f) La col·laboració amb entitats de gestió estrangeres per a la gestió adequada de drets, tot valorant sempre el principi d'equilibri proporcionat o raonable entre les obres d'origen andorrà i les d'origen estranger.

g) La col·laboració amb qualsevol altra organització nacional o supranacional relacionada amb la gestió col·lectiva i la protecció de drets d'autor i drets veïns.

En aquests moments la SDADV per tal de complir amb les seves funcions, realitza les tasques de recaptació i posterior distribució dels drets d'autor i drets veïns provinents dels actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical. Per la qual cosa es considera que la SDADV en l'actualitat realitza "una funció": Recaptacions provinents d'actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical.

PÀGINA: 18 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

2.4.1. *Estat de Despeses*

INSTITUCIÓ:	SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS DAUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
ORGANISME:	001 SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
SERVEI:	001 SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
PROGRAMA:	AAA SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
PROJECTE:	**PROJ-0001 RETRANSMISSIONS PER CABLE, MATERIAL MUSICAL i DRETS OBRES PLÀSTIQUES I LITERÀRIS**

1.- COMPARATIU DE DEPESES PROJECTE / CAPÍTOL

DESPESES DEL PROJECTE		2025	2024	Var. %
1	Despeses personal	113.149,77	101.405,89	11,58%
2	Consum de béns corrents i serveis	455.169,64	721.102,34	-36,88%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00%
4	Transferències corrents	0,00	0,00	-
6	Inversions reals	3.100,00	1.600,00	93,75%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
TOTAL		**572.419,41**	**825.108,23**	**-30,62%**

2.- ACTIVITATS

Tasques i activitats necessàries per a la recaptació i posterior retribució i distribució dels drets d'autor i drets veïns del Principat d'Andorra provinents de qualsevol dret.

3.- OBJECTIUS

Recaptació per retransmissions per cable i material musical de tots els usuaris i la posterior distribució als seus autors.
Recaptació pels drets d'obres plàstiques i literàries de tots els usuaris i la posterior distribució als seus autors.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5. Altres Estats Econòmics

2.5.1. *Estat de Situació Financera*

Estats Financers	2025	2024
Actius		
Actius corrents		
Efectius i equivalents a l'efectiu	74.270,73	388.783,69
Comptes a cobrar	57.241,94	82.510,82
Inventaris	-	-
Inversions	1.600,00	1.600,00
Total	133.112,67	472.894,51
Actius no corrents		
Propietat, planta i equipament	2.923,40	1.538,16
Inversions	-	-
Actius intangibles	0,00	139,78
Propietats d'inversió	-	-
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació	-	-
Total	2.923,40	1.677,94
Total Actius	136.036,07	474.572,46
Passius		
Passius corrents		
Comptes a pagar	303.999,52	587.501,88
Dipòsit reemborsables de clients	-	-
Provisions corrents	-	-
Obligacions d'arrendaments financers	-	-
Préstecs	-	-
Ingressos diferits	-	-
Prestacions als treballadors	-	-
Pagaments rebuts per anticipat	-	-
Impostos	-	-
Total	303.999,52	587.501,88
Passius no corrents		
Prestacions als jubilats	-	-
Provisions no recurrents	-	-
Préstecs	-	-
Concessió de serveis	-	-
Passiu per impost diferit	-	-
Total Passius	303.999,52	587.501,88
Actiu Net/Patrimoni		
Capital aportat	100.000,00	100.000,00
Reserves	-212.929,42	-131.177,86
Resultat acumulat	-55.034,04	-81.751,56
Interessos minoritaris	-	-
Actius i Passius total nets	136.036,06	474.572,46

PÀGINA: 20 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.2. Estat de Rendiment Financer

Resultat financer	2025	2024
Ingressos sense contraprestació		
Ingressos de taxes a la propietat	-	-
Cotitzacions socials	-	-
Multes, sancios i gravàmens	-	-
Llicències i permisos	-	-
Transferències, subvencions i donacions	-	-
Total	0,00	0,00
Ingressos amb contraprestació		
Prestació de serveis	515.177,47	742.597,41
Vendas d'aigua i electricitat	-	-
Ingressos d'arrendament d'instal.lacions i equipament	-	-
Ingressos financers-inversions estrangeres	-	-
Ingressos financers-inversions deutors	-	-
Honoraris d'agència	-	-
Altres ingressos	-	-
Total	515.177,47	742.597,41
Ingressos totals	515.177,47	742.597,41
Despeses		
Compres a l'engròs	-	-
Despeses de personal	-113.149,77	-101.405,89
Remuneracions al Consell d'Administració i alta direcció	-	-
Amortització i depreciació	-892,10	-840,73
Reparacions i manteniment	-7.140,88	-4.634,72
Contractació de serveis	-114.008,69	-110.592,63
Ajuts i subvencions	0,00	0,00
Despeses generals	-334.020,07	-605.874,98
Despeses financeres	-1.000,00	-1.000,00
Cost de recaptació	-	-
Total despeses	-570.211,51	-824.348,95
Altres guanys/(pèrdues)	-	-
Guanys procedents de la venda d'actius	-	-
Guanys en transaccions estrangeres	-	-
Guanys no realitzats en el valor raonable de les inversions	-	-
Pèrdues per deteriorament	-	-
Resultat abans d'impostos	-55.034,04	-81.751,55
Impostos		-
Resultat després d'impostos	-55.034,04	-81.751,56

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.3. *Variació dels fons de maniobra*

Fons de maniobra		2025	2024
Fons de maniobra =	Actius corrents - Passius corrents	-170.886,85	-114.607,37
	% Variació anual		-32,93%
	% sobre l'actiu	-31,25%	-19,38%

2.5.4. *Estat de Flux d'Efectiu*

	2025	2024
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ		
Cobraments		
Impostos	-	-
Venda de béns i serveis	572.419,41	825.108,23
Subvencions	0,00	-
Interessos rebuts	0,00	0,00
Altres cobraments	0,00	0,00
Pagaments		
Aprovisionaments	-	-
Costos dels treballadors	-113.149,77	-101.405,89
Existències	-	-
Pensions	-	-
Proveïdors	0,00	0,00
Altres despeses de gestió	-769.682,60	-702.534,47
Interesos pagats	-1.000,00	-1.000,00
Altres pagaments	0,00	0,00
Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'operació	-311.412,96	20.167,87
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
Compra de planta i equipament	-3.100,00	-1.600,00
Cobraments per venda de planta i equipament	-	
Cobraments per venda d'inversions		-
Compra de valors en moneda estrangera	-	-
Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'inversió	-3.100,00	-1.600,00
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
Efectiu rebut per préstecs	-	-
Reemborsament de préstecs	-	-
Distribució/dividends al govern	-	-
Fluxos d'efeciu nets de les activitats de finançament	0,00	0,00
Increments/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu	-314.512,96	18.567,87
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del periode	388.783,69	370.215,83
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del periode	74.270,73	388.783,69

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.5. Pla d'Inversió a 5 anys

Per l'exercici 2025, es preveu l'adquisició de mobiliari per adequar el despatx de la SDADV i d'equips per a processos d'informació.

D'aquesta manera, el quadre de pla d'inversió pels propers 5 anys és el següent:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Intangible	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips Proc. Informació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**3.100,00**	**1.500,00**	**9.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Per l'exercici 2026 es preveu la renovació de l'equip informàtic del comercial i pel 2027 l'adequació de la pàgina web de la SDADV.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 17 Pressupost 2025-SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046994
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 18/07/2024 12:11
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2024 16:09
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

3. RESUM EXECUTIU

El projecte de pressupost de l'exercici 2025 ascendeix a 572.419,41 euros; 252.688,82 euros inferior al pressupost corresponent a l'exercici 2024.

La disminució correspon als ajustaments de les diferents partides pressupostàries a les necessitats reals de la SDADV, valorades i mesurades després de l'anàlisi històric dels exercicis precedents i als fenòmens que poden fer variar la situació econòmica del país. També ve donat per la correlació del % de despeses d'administració amb els ingressos.

La voluntat d'aquest pressupost és la d'ajustar les partides pressupostàries a les necessitats reals de la SDADV, controlant la despesa, mirant d'assolir els objectius dels ingressos marcats així com l'adaptació a l'establert a la Llei general de finances públiques, a la Llei de contractació pública i als criteris exposats pel Tribunal de Comptes.

Sr. Lluís Casahuga Torregrosa
President

Sr. Alexandre Tena
Secretari

Andorra la Vella, 25 de juny de 2024

PÀGINA: 24 de 24 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:31
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=75759e9f-e2c8-46cd-b868-45758c09b9ed emprant el codi segur de verificació.