DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 16 Pressupost 2026_SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058176
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 17/07/2025 11:04
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2025 10:24
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

AVANTPROJECTE
PRESSUPOST EXERCICI
2026

SDADV

*SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
Edifici Administratiu Prat del Rull, Despatx 2.7. AD500 Andorra la Vella. Principat d'Andorra
T. 376 328 829 sdadv@sdadv.ad www.sdadv.ad

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 16 Pressupost 2026_SDADV.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058176
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALEXANDRE MAX TENA ARJELIES: 17/07/2025 11:04
LLUIS CASAHUGA TORREGROSA: 18/07/2025 10:24
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ 3
1.1. Entitat 3
1.2. Marc Normatiu 5
2. PRESSUPOST EXERCICI 2026 6
2.1. Introducció 6
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
..... **¡Error! Marcador no definido.**
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 DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:05
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

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.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

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 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.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

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).
- 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

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2. PRESSUPOST EXERCICI 2026

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.

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.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

- 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 4 de juny del 2025, les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2026.

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:

- Els estats d'ingressos i de despeses per a l'exercici 2026, comparats amb l'aprovat a l'exercici 2025, 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 2026.
- 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 10 de juliol de 2025, a petició del Ministeri 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=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a 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	121.080,65	568.241,61	1.000,00	25.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	717.322,26
TOTAL	**121.080,65**	**568.241,61**	**1.000,00**	**25.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**717.322,26**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a 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 2026 és detalla en el quadre següent:

Capitol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Subconcepte	Concepte	Article	Capitol
1				**Despeses de personal**				121.080,65
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit			104.485,41	
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit		104.485,41		
1	2	0	00	Personal Agent Administració caràcter indefinit	104.485,41			
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			16.595,24	
1	6	0		Quotes seguretat social		16.195,24		
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	16.195,24			
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual	-			
1	6	3		Altres prestacions al personal, revisions mèdiques		400,00		
1	6	0	00	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	400,00			
2				**Consum de béns corrents i serveis**				568.241,61
2	0			Lloguers			10.896,00	
2	0	2		Lloguers edificis i altres construccions		10.896,00		
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	10.896,00			
2	1			Reparació, manteniment i conservació			12.645,78	
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		12.345,78		
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	8.561,84			
2	1	6	01	Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT**	1.283,94			
2	1	6	02	Reparació i conservació equipaments informàtics_**MANTENIMENT WEB**	2.500,00			
2	2			Material, subministraments i altres			130.317,80	
2	2	0		Materials d'oficina		1.473,75		
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	200,00			
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.273,75			
2	2	1		Subministraments		400,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	400,00			
2	2	2		Comunicacions		1.100,52		
2	2	2	00	Serveis telefònics	1.100,52			
2	2	3		Transport		200,00		
2	2	3	10	Missatgers	200,00			
2	2	4		Primes d'assegurances		1.273,11		
2	2	4	00	Prima Assegurança Responsabilitat Civil	739,11			
2	2	4	10	Prima Assegurança Assistència Vehicle	385,86			
2	2	4	20	Prima Assegurança Continent oficines	148,14			
2	2	6		Altres Serveis		21.419,41		
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	300,00			
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	1.000,00			
2	2	6	60	Reunions, conferències i cursets	1.500,00			
2	2	6	70	Publicitat i propaganda	719,41			
2	2	6	90	Altres depeses	17.900,00			
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses		104.451,01		
2	2	7	60	Treballs realitzats per empreses. Identificació musical (BMAT)	12.000,00			
2	2	7	90	Serveis auditoria	3.450,13			
2	2	7	91	Serveis assessrorament comptable i fiscal	18.818,90			
2	2	7	92	Serveis jurídics	35.136,91			
2	2	7	93	Serveis protecció de dades	2.108,23			
2	2	7	94	Serveis manual de tarifes + norme de repartiment	30.570,00			
2	2	7	95	Serveis de mediació	500,00			
2	2	7	96	Serveis de comunicació	1.500,00			
2	2	7	97	Serveis riscos laborals	366,84			
2	3			Indemnitzacions per serveis			3.350,00	
2	3	0		Reembolsament de dietes		350,00		
2	3	0	10	Reembolsament de dietes agents Administració de caràcter indefinit	350,00			
2	3	1		Locomoció		3.000,00		
2	3	1	00	Locomoció	3.000,00			
2	4			Nous Serveis			411.032,03	
2	4	2		Nous Serveis		411.032,03		
2	4	2	00	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable)	343.056,91			
2	4	2	10	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical)	66.344,03			
2	4	2	11	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obrès plàstiques)	815,55			
2	4	2	12	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obrès literàries)	815,55			
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**				25.000,00
4	8			A families i institucions sense finalitat de lucre			25.000,00	
4	8	2		A families i institucions sense finalitat de lucre		25.000,00		
4	8	2	00	Fonament activitats culturals	25.000,00			
6				**Inversions reals**				2.000,00
6	0			Inversions noves			2.000,00	
6	0	5		Mobiliari		1.000,00		
6	0	5	00	Mobiliari	1.000,00			
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació		1.000,00		
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.000,00			
6	4			Immobilitzat immaterial			-	
6	4	0		Immobilitzat immaterial		-		
6	4	0	10	Pàgina Web	-			
8				**Actius financers**				-
8	0			Romanents de tresoreria			-	
TOTAL DEPESES								**717.322,26**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.3.2. *Estat d'Ingressos*

Tal i 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 2026 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 2026 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**				**717.322,26**
5	5			Resultat d'operacions comercials			717.322,26	
5	5	0		Resultat d'operacions comercials		717.322,26		
5	5	0	10	Retransmissions per cable	611.111,14			
5	5	0	11	Retransmissions públiques de material musical	103.662,54			
5	5	0	12	Drets Obres plàstiques	1.274,29			
5	5	0	13	Drets Obres literàries	1.274,29			
TOTAL INGRESSOS								**717.322,26**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.3.3. *Memòria explicativa*

Detall del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2026 per capítols amb xifres comparatives amb el pressupost de l'exercici 2025.

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Despeses 2026	2025	Variació absoluta 2026-2025	Variació relativa 2026-2025
1				**Despeses de personal**	**121.080,65**	**113.149,77**	**7.930,88**	**7,01%**
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit	104.485,41	97.965,17	6.520,24	6,66%
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit	104.485,41	97.965,17	6.520,24	6,66%
1	2	0	00	Personal Agent Administració caràcter indefinit	104.485,41	97.965,17	6.520,24	6,66%
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	16.595,24	15.184,60	1.410,64	9,29%
1	6	0		Quotes seguretat social	16.195,24	15.184,60	1.010,64	6,66%
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	16.195,24	15.184,60	1.010,64	6,66%
1	6	0	50	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual	0,00	0,00	0,00	---
1	6	3		Altres prestacions al personal, revisions mèdiques	400,00	455.169,64	-454.769,64	-99,91%
1	6	0	00	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques	400,00	0,00	400,00	---
2				**Consum de béns corrents i serveis**	**568.241,61**	**455.169,64**	**113.071,97**	**24,84%**
2	0			Lloguers	10.896,00	10.938,78	-42,78	-0,39%
2	0	2		Lloguers edificis i altres construccions	10.896,00	10.938,78	-42,78	-0,39%
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	10.896,00	10.938,78	-42,78	-0,39%
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	12.645,78	7.140,88	5.504,90	77,09%
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	12.345,78	6.840,88	5.504,90	80,47%
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	8.561,84	3.273,60	5.288,24	161,54%
2	1	6	01	Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT**	1.283,94	1.067,28	216,66	20,30%
2	1	6	02	Reparació i conservació equipaments informàtics_**MANTENIMENT WEB**	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
2	2			Material, subministraments i altres	130.317,79	146.542,30	-16.224,51	-11,07%
2	2	0		Materials d'oficina	1.473,75	1.502,79	-29,04	-1,93%
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	200,00	224,04	-24,04	-10,73%
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.273,75	1.278,75	-5,00	-0,39%
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	1.100,52	1.104,84	-4,32	-0,39%
2	2	2	00	Serveis telefònics	1.100,52	1.104,84	-4,32	-0,39%
2	2	3		Transport	200,00	500,00	-300,00	-60,00%
2	2	3	10	Missatgers	200,00	500,00	-300,00	-60,00%
2	2	4		Primes d'assegurances	1.273,11	1.237,83	35,28	2,85%
2	2	4	00	Prima Assegurança Responsabilitat Civil	739,11	685,41	53,70	7,83%
2	2	4	10	Prima Assegurança Assistència Vehicle	385,86	398,97	-13,11	-3,29%
2	2	4	20	Prima Assegurança Continent oficines	148,14	153,45	-5,31	-3,46%
2	2	6		Altres Serveis	21.419,39	27.788,15	-6.368,76	-22,92%
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	300,00	500,00	-200,00	-40,00%
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
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	719,41	700,55	18,86	2,69%
2	2	6	90	Altres depeses	17.900,00	23.587,60	-5.687,60	-24,11%
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses	104.451,02	114.008,69	-9.557,67	-8,38%
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	3.450,13	3.375,90	74,23	2,20%
2	2	7	91	Serveis assessrorament comptable i fiscal	18.818,90	18.414,00	404,90	2,20%
2	2	7	92	Serveis jurídics	35.136,92	35.608,62	-471,70	-1,32%
2	2	7	93	Serveis protecció de dades	2.108,23	3.259,17	-1.150,94	-35,31%
2	2	7	94	Srveis manual tarifes + normes de repartiment	30.570,00	37.851,00	-7.281,00	-19,24%
2	2	7	95	Serveis de mediació	500,00	2.000,00	-1.500,00	-75,00%
2	2	7	96	Serveis de comunicació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
2	2	7	97	Serveis riscos laborals	366,84	0,00	366,84	---
2	3			Indemnitzacions per serveis	3.350,00	350,00	3.000,00	857,14%
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	3.000,00	0,00	3.000,00	---
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de personal	3.000,00	0,00	3.000,00	---
2	4			Nous Serveis	411.032,04	290.197,69	120.834,35	41,64%
2	4	2		Nous Serveis	411.032,04	290.197,69	120.834,35	41,64%
2	4	2	00	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable)	343.056,91	245.749,22	97.307,69	39,60%
2	4	2	10	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical)	66.344,03	43.338,45	23.005,58	53,08%
2	4	2	11	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obres plàstiques)	815,55	555,01	260,54	46,94%
2	4	2	12	Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties obres literàries)	815,55	555,01	260,54	46,94%
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**	**25.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	---
4	8			A famílies i institucions sense finalitat de lucre	25.000,00	0,00	25.000,00	---
4	8	2		A famílies i institucions sense finalitat de lucre	25.000,00	0,00	25.000,00	---
4	8	2	00	Foment activitats culturals	25.000,00	0,00	25.000,00	---
6				**Inversions reals**	**2.000,00**	**3.100,00**	**-1.100,00**	**-35,48%**
6	0			Inversions noves	2.000,00	3.100,00	-1.100,00	-35,48%
6	0	5		Mobiliari	1.000,00	1.600,00	-600,00	-37,50%
6	0	5	00	Mobiliari	1.000,00	1.600,00	-600,00	-37,50%
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
6	4			Immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	---
6	4	0		Immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	---
6	4	0	10	Pàgina web	0,00	0,00	0,00	---
6	4	0	50	Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	---
8				**Actius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	---
8	0			Romanents de tresoreria	0,00	0,00	0,00	---
TOTAL DEPESES					**717.322,26**	**572.419,41**	**144.902,85**	**25,31%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

Ingressos

Capitol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	2026	2025	Variació absoluta 2026-2025	Variació relativa 2026-2025
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	717.322,26	572.419,41	144.902,85	25,31%
5	5			Resultat d'operacions comercials	717.322,26	572.419,41	144.902,85	25,31%
5	5	0		Resultat d'operacions comercials	717.322,26	572.419,41	144.902,85	25,31%
5	5	0	10	Retransmissions per cable	611.111,14	484.744,13	126.367,01	26,07%
5	5	0	11	Retransmissions públiques de material musical	103.662,54	85.485,76	18.176,78	21,26%
5	5	0	12	Drets Obres plàstiques	1.274,29	1.094,76	179,53	16,40%
5	5	0	13	Drets Obres literàries	1.274,29	1.094,76	179,53	16,40%
TOTAL INGRESSOS					717.322,26	572.419,41	144.902,85	25,31%

El resum del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2026 per capítols, amb xifres i la variació amb el pressupost aprovat al 2025 és el següent:

Resum pressupost 2026 comparatiu amb pressupost 2025 per capítols

	Despeses	2026	2025	Var. %
1	Despeses personal	121.080,65	113.149,77	7,01%
2	Consum de béns corrents i serveis	568.241,61	455.169,64	24,84%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00%
4	Transferències corrents	25.000,00	0,00	-
	Despeses corrents	**715.322,26**	**569.319,41**	**25,65%**
6	Inversions reals	2.000,00	3.100,00	-35,48%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
	Despeses de capital	**2.000,00**	**3.100,00**	**-35,48%**
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	**717.322,26**	**572.419,41**	**25,31%**

	Ingressos	2026	2025	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	717.322,26	572.419,41	25,31%
	Ingressos corrents	**717.322,26**	**572.419,41**	**25,31%**
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	717.322,26	572.419,41	25,31%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

- **Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses**

  - **Evolució Global del pressupost**

    L'avantprojecte de pressupost de l'exercici 2026 de la SDADV s'ha efectuat tenint present la previsió d'ingressos que es va preveure en l'Avantprojecte de pressupost de l'any 2025 i tenint present la 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 2026 proporcionades pel M.I. Govern, per a l'any 2026 estima un creixement de l'IPC del 1,9%.

    L'Avantprojecte de pressupost presenta una augment del 25,31% si el comparem amb les xifres que es van aprovar en l'Avantprojecte de pressupost del 2025. Si el comparem amb el pressupost real de l'exercici 2025, el pressupost presenta un augment del 18,42%.

    A finals de 2024, es van aprovar les noves tarifes de l'entitat però a data d'elaboració de l'Avantprojecte 2026, encara no s'han tancat totes les negociacions que se'n deriven. Sempre i que aquest últim procediment no s'allargui, es preveu la implantació en la seva globalitat a finals de 2025 inici 2026.

    D'altra banda, pel que fa l'augment de les despeses, ve donat per la creació de noves partides necessàries per al funcionament de la SDADV i correcta aplicació de diferents lleis, com per exemple la de riscos laborals. Les partides que tenen una desviació mes significants son les següents:

    - 21600 Reparació i conservació equipaments informàtics, augmenta en 5.288,24€
    - 22690 Altres despeses, disminueix en 5.687,60€
    - 22794 Serveis manual tarifes + normes de repartiment, disminueix en 7.281,00€
    - 22795 Serveis de mediació, disminueix en 1.500,00€
    - 23100 Locomoció, augmenta en 3.000€

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

- 242 Nous serveis corresponents a les despeses de regalies, augmenta en 120.834,35€
- 48200 Foment activitats culturals, augmenta en 25.000€

Totes aquestes desviacions son fruit de l'ajust de les despeses segons les necessitats de la entitat.

Per finalitzar, la partida del capítol 6, inversions reals, disminueix en 1.100€.

- **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) augmenta d'un 25,65% en el seu conjunt si el comparem amb les xifres aprovades en l'Avantprojecte de l'exercici 2025. Si el comparem amb les xifres reals a data del present Avantprojecte, augmenta d'un 20,36%. L'any 2026 ha de ser l'any on es podrà implantar les noves tarifes, en tots els camps d'actuació. A més a més, a banda de la creació de la nova pàgina web de la SDADV, es té previst realitzar importats campanyes de divulgació informativa sobre l'activitat que realitzar 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 d'altres entitats internacionals de gestió de drets d'autor. És seguirà 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 mes 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=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

- **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 2026, s'ha previst una nova contractació 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.

    També s'ha previst la creació de la partida de revisions mèdiques per als 3 assalariats de l'entitat i per a la nova incorporació.

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

    El capítol de consums de béns corrents i serveis correspon principalment a les despeses de lloguer, manteniments i subministraments, despeses de representació, altres despeses com poden ser les afiliacions a diferents organismes, despeses i serveis realitzats per altres empreses i a les partides corresponents als pagaments que s'han de realitzar en concepte de regalies. També inclou les despeses de divulgació, comunicació i locomoció.

    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. També inclou la contractació de serveis de mediació per agilitzar les negociacions amb els usuaris si fos necessari.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

Per a l'exercici 2026, es preveu la contractació de serveis per complir amb llei de seguretat i salut en el treball. A més a més es preveu una partida de locomoció per poder fer el desplaçament que organitzar un cop a l'any la *Confederación Internacional de Sociedades de Autores y Compositores* (CISAC). Aquest viatge ha de permetre a la SDADV establir nous contactes amb altres societats internacionals de gestió de drets d'autor i donar-se a conèixer envers a aquestes.

Pel que fa a la partida de Nous serveis, corresponents als pagaments de les Regalies pels actes de retransmissió per cable, pels actes de comunicació pública de material musical i pels drets d'obres plàstiques i literaris. Aquest augment és degut a la correlació directa amb l'augment 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 2026, és preveu realitzar transferències en concepte de foment de les activitats culturals, mantenint el mateix import que per a l'exercici 2025 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.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

- **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, pels actes de comunicació pública de material musical, pels drets d'obres plàstiques i literàries.

    Per a l'exercici 2026, no s'han previst nous camps d'actuació, ja que la SDADV està a la espera de l'aprovació de les noves tarifes i a les negociacions que se'n deriven un cop aprovades.

    Segons comentat anteriorment, la previsió dels ingressos per l'exercici 2026, s'han calculat amb la previsió dels ingressos que es van preveure en l'Avantprojecte de l'any 2025.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

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, d'actes de comunicació pública de material musical i actes d'obres plàstiques. Per la qual cosa es considera que la SDADV en l'actualitat realitza "una funció": Recaptacions provinents de d'actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a 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	2026	Var. %
1	Despeses personal	121.080,65	113.149,77	7,01%
2	Consum de béns corrents i serveis	568.241,61	455.169,64	24,84%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	0,00%
4	Transferències corrents	25.000,00	0,00	-
6	Inversions reals	2.000,00	3.100,00	-35,48%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
TOTAL		**717.322,26**	**572.419,41**	**25,31%**

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=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.5. Altres Estats Econòmics

2.5.1. *Estat de Situació Financera*

Estats Financers	2026	2025
Actius		
Actius corrents		
Efectius i equivalents a l'efectiu	145.332,18	74.270,71
Comptes a cobrar	35.866,11	57.241,94
Inventaris	-	-
Inversions	2.000,00	1.600,00
Total	183.198,30	133.112,65
Actius no corrents		
Propietat, planta i equipament	2.153,43	2.923,40
Inversions	-	-
Actius intangibles	0,00	0,00
Propietats d'inversió	-	-
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació	-	-
Total	2.153,43	2.923,40
Total Actius	185.351,72	136.036,06
Passius		
Passius corrents		
Comptes a pagar	423.937,00	303.999,52
Dipòsit reemborsables de clients	-	-
Provisions corrents	-	-
Obligacions d'arrendaments financers	-	-
Préstecs	-	-
Ingressos diferits	-	-
Prestacions als treballadors	-	-
Pagaments rebuts per anticipat	-	-
Impostos	-	-
Total	423.937,00	303.999,52
Passius no corrents		
Prestacions als jubilats	-	-
Provisions no recurrents	-	-
Préstecs	-	-
Concessió de serveis	-	-
Passiu per impost diferit	-	-
Total Passius	423.937,00	303.999,52
Actiu Net/Patrimoni		
Capital aportat	100.000,00	100.000,00
Reserves	-267.963,46	-212.929,42
Resultat acumulat	-70.621,81	-55.034,04
Interessos minoritaris	-	-
Actius i Passius total nets	185.351,73	136.036,06

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.5.2. Estat de Rendiment Financer

Resultat financer	2026	2025
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	645.590,03	515.177,47
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	645.590,03	515.177,47
Ingressos totals	645.590,03	515.177,47
Despeses		
Compres a l'engròs	-	-
Despeses de personal	-121.080,65	-113.149,77
Remuneracions al Consell d'Administració i alta direcció	-	-
Amortització i depreciació	-889,58	-892,10
Reparacions i manteniment	-12.645,78	-7.140,88
Contractació de serveis	-104.451,02	-114.008,69
Ajuts i subvencions	-25.000,00	0,00
Despeses generals	-451.144,81	-334.020,07
Despeses financeres	-1.000,00	-1.000,00
Cost de recaptació	-	-
Total despeses	-716.211,84	-570.211,51
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	-70.621,81	-55.034,04
Impostos		-
Resultat després d'impostos	-70.621,81	-55.034,05

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.5.3. *Variació dels fons de maniobra*

Fons de maniobra		2026	2025
Fons de maniobra =	Actius corrents - Passius corrents	-240.738,70	-170.886,87
	% Variació anual		-29,02%
	% sobre l'actiu	-129,88%	-125,62%

2.5.4. *Estat de Flux d'Efectiu*

	2026	2025
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ		
Cobraments		
Impostos	-	-
Venda de béns i serveis	717.322,26	572.419,41
Subvencions	0,00	-
Interessos rebuts	0,00	0,00
Altres cobraments	0,00	0,00
Pagaments		
Aprovisionaments	-	-
Costos dels treballadors	-121.080,65	-113.149,77
Existències	-	-
Pensions	-	-
Proveïdors	0,00	0,00
Altres despeses de gestió	-497.180,14	-769.682,60
Interesos pagats	-1.000,00	-1.000,00
Altres pagaments	-25.000,00	0,00
Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'operació	73.061,47	-311.412,96
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
Compra de planta i equipament	-2.000,00	-3.100,00
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	-2.000,00	-3.100,00
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	71.061,47	-314.512,96
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del periode	74.270,71	388.783,69
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del periode	145.332,18	74.270,73

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys*

Per l'exercici 2026, 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 per els propers 5 anys és el següent:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Intangible	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips Proc. Informació	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**2.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Per l'exercici 2027 és preveu la continuïtat de la creació i adequació de la nova 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=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.

3. RESUM EXECUTIU

El projecte de pressupost de l'exercici 2026 ascendeix a 717.322,26 euros; 144.902,85 euros superior al pressupost corresponent a l'exercici 2025.

L'augment 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, 14 de juliol de 2025

PÀGINA: 24 de 24 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:05
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=e826be37-905a-4b49-9167-7b80cc174c1a emprant el codi segur de verificació.