

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MATARÓ

Al Consell General del **CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ**

Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i pels articles 3 i 29.3.a) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró que comprenen la liquidació del Pressupost, el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis de patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els estats i comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.


Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de major significació en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Altres qüestions: participació d'auditors privats

D'acord a l'article 34.3 del RD 424/2017 l'Entitat Local pot contractar, per col·laborar amb l'Intervenció General de l'Ajuntament, a empreses privades d'auditoria.

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de Global & Local Audit, SL en virtut del contracte subscrit amb l'Ajuntament de Mataró. Global & Local Audit, ha executat els treballs sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Data i hora	18/05/2022 14:46:24	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Pàgina	1/3	

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Global & Local Audit, SL.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals


Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administrados.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels responsables del Consorci, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb la direcció del Consorci en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació a la Comissió Permanent de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.


CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Data i hora	18/05/2022 14:46:24	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Pàgina	2/3	

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2021, s'inclourà un informe sobre el compliment de la legalitat i operativa que li resulta d'aplicació, en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditoria pública de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.

Mataró,

Director de Servei Econòmic
Interventor Josep Canal Codina

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Data i hora	18/05/2022 14:46:24	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DRTXYJMR6JGRSBQQCILY6EA	Pàgina	3/3	



Professionalitat, transparència i confiança

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Informe d'auditor i Comptes Anuals de l'exercici 2021



Professionalitat, transparència i confiança

INFORME D'AUDITOR INDEPENDENT EMÈS CONFORME A NORMES D'AUDITORIA DEL SECTOR PÚBLIC.

A la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró
per encàrrec de La Junta de Govern Local

Opinió

Hem dut a terme una revisió d'auditoria dels estats i comptes anuals adjunts del **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró** (el Consorci), que comprenen la Liquidació del Pressupost, el Balanç a 31 de desembre de 2021, el Compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat a aquesta data.

Segons la nostra opinió els estats i comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Normes d'auditoria aplicades

De conformitat amb l'article 220.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, els treballs han estat desenvolupats d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic.

D'acord amb la normativa que regeix l'actuació del Consorci, la verificació dels seus estats financers anuals es troba dins l'àmbit de competències de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró. Per aquest motiu, i de conformitat amb el que estableix la disposició addicional segona de la Llei d'auditoria de comptes, el treball de revisió realitzat no té la naturalesa d'auditoria de comptes regulada a la Llei indicada ni es troba subjecta a l'esmentada norma.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents al Consorci ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.



Professionalitat, transparència i confiança

Responsabilitats del Consell General del Consorci en relació amb els Estats i Comptes Anuals

El Consell General és responsable de la preparació i presentació fidel dels Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que li és d'aplicació, i del control intern que la direcció consideri necessari per permetre la preparació d'aquests estats financers lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels estats financers, el Consell General és el responsable de la valoració de la capacitat del Consorci de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'Empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell General té la intenció de liquidar el Consorci o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'informe emès

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els estats i comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que un treball d'auditor realitzat de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats i comptes anuals.

En l'Annex I d'aquest informe s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb la revisió dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a continuació és part integrant del nostre informe.

GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL

39855199V JOAN PAMIES (R: B87286225)

Joan Pàmies Pahí

Soci

Mataró, 18 de maig de 2022



Professionalitat, transparència i confiança

Annex I del nostre informe d'auditor

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la revisió dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb la revisió dels comptes anuals

Com a part d'una revisió de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic i les Normes Internacionals d'Auditoria, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tot el treball. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els estats i comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per al treball amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels responsables del Consorci, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Consorci per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que el Consorci deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els estats i comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb la direcció del Consorci en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització dels treballs planificats i les observacions significatives, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs del treball.
- Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als responsables del Consorci, determinem els que han estat de la major significativitat en la revisió dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



Professionalitat, transparència i confiança

**CONSORCI MUSEU
D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ**

Comptes Anuals de l'exercici 2021

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Balanç
Període: 2021

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	A) Actiu no corrent	2.685.813,52	2.680.633,78		A) Patrimonio neto	2.688.980,36	2.681.580,73
	I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00	100, 101	I. Patrimonio	2.677.902,96	2.677.902,96
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,00		II. Patrimonio generado	11.077,40	3.677,77
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	3.677,77	2.825,96
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	129	2. Resultado del ejercicio	7.399,63	851,81
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	II. Inmovilizado material	2.685.813,52	2.680.633,78	133	2. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos	22.045,12	22.045,12	134	3. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones	0,00	0,00	130, 131, 132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras	0,00	0,00	14	B) Pasivo no corriente	0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico	2.654.599,68	2.654.599,68	15	I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material	9.168,72	3.988,98	170, 177	II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos	0,00	0,00	176	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
				173, 174, 178, 179, 180, 185	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				16	3. Derivados financieros	0,00	0,00
				172	4. Otras deudas	0,00	0,00
				186	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
				58	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo	0,00	0,00
				50	V. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
				520, 521, 527	C) Pasivo corriente	22.297,49	14.870,84
				526	I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
				4003, 4013, 41303, 41313, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	II. Deudas a corto plazo	5.538,83	999,34
					1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
					2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
					3. Derivados financieros	0,00	0,00
					4. Otras deudas	5.538,83	999,34

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	4002, 4012, 41302, 41312, 4182, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenos	0,00	0,00				
221, (2821), (2921)	2. Construcciones	0,00	0,00				
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,00				
	IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
240, (2840), (2930)	1. Terrenos	0,00	0,00				
241, (2841), (2931)	2. Construcciones	0,00	0,00				
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos	0,00	0,00				
249, (2849), (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	16.758,66	13.871,50
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	0,00	0,00	4000, 4010, 411, 41300, 41310, 416, 4180, 522	1. Acreedores por operaciones de gestión	11.201,34	8.651,07
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	0,00	0,00	4001, 4011, 410, 41301, 41311, 414, 4181, 419, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar	0,00	0,00
2502, 2512, (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades	0,00	0,00	47	3. Administraciones públicas	5.557,32	5.220,43
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00	45	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00
257, 258, (2961), (2962)	5. Otras inversiones financieras	0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación a corto plazo	0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00				
260, (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
263	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
268, 27, (2981), (2982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
2621, (2983)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00				
	B) Activo corriente	25.464,33	15.817,79				
38, (398)	I. Activos en estado de venta	0,00	0,00				
	II. Existencias	0,00	0,00				
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00				
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados	0,00	0,00				
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros	0,00	0,00				
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	6.160,97	285,01				
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión	6.160,97	0,00				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar	0,00	0,00				
47	3. Administraciones públicas	0,00	285,01				
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00				
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
530, 531, (539), (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00				
540, (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				
543	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
480, 567	VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00				
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	19.303,36	15.532,78				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00				
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería	19.303,36	15.532,78				
TOTAL ACTIU (A+B)		2.711.277,85	2.696.451,57	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.711.277,85	2.696.451,57

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Període: 2021

Núm. COMPTE		2021	2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	0,00
72, 73	a) Impuestos	0,00	0,00
740, 742	b) Tasas	0,00	0,00
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	236.160,97	220.000,00
	a) Del ejercicio	236.160,97	220.000,00
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
750	a.2) Transferencias	236.160,97	220.000,00
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica	0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios	2.618,44	266,27
700, 701, 702, 703, 704	a) Ventas	0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios	2.618,44	266,27
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.115,75	1.563,65
795	7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	242.895,16	221.829,92
	8. Gastos de personal	-85.962,29	-83.689,20
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-68.348,16	-66.374,70
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-17.614,13	-17.314,50
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-148.565,76	-136.421,37
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-148.565,76	-136.421,37
(63)	b) Tributos	0,00	0,00
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-967,48	-867,54

Núm. COMPTE		2021	2020
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-235.495,53	-220.978,11
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	7.399,63	851,81
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en esta	0,00	0,00
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00
775, 778	a) Ingresos	0,00	0,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	7.399,63	851,81
	15. Ingresos financieros	0,00	0,00
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades	0,00	0,00
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	0,00	0,00
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	0,00	0,00
	16. Gastos financieros	0,00	0,00
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros	0,00	0,00
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros	0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00

Núm. COMPTE		2021	2020
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	0,00	0,00
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	7.399,63	851,81
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		851,81

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Període: 2021

	NOTES EN MEMÒRIA	I. patrimoni	II. patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICIO 2021 (A + B)		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
VARIACIONS DEL PATRIMONI NETO EXERCICI 2021		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (C + D)		2.677.902,96	11.077,40	0,00	0,00	2.688.980,36

	2021	2020
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments :	261.312,57	250.599,24
1. Ingressos tributaris i urbanístics	4.115,75	1.563,65
2. Transferències i subvencions rebudes	230.000,00	222.100,00
3. Vendes i prestacions de serveis	2.618,44	266,27
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	0,00	0,00
6. Altres cobraments	24.578,38	26.669,32
B) Pagaments :	255.934,26	252.264,72
7. Despeses de personal	85.995,28	83.885,83
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
9. Aprovisionaments	145.982,50	145.691,42
10. Altres despeses de gestió	0,00	0,00
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	23.956,48	22.687,47
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)	5.378,31	-1.665,48
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
c) Cobraments	0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	0,00	0,00
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments	1.607,73	999,46
5. Compra d'inversions reals	1.607,73	999,46
6. Compra d'actius financers	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+ C-D)	-1.607,73	-999,46
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni	0,00	0,00
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
5. D'altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
8. D'altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+ E-F + G-H)	0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+ I-J)	0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENT / disminució NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A EFECTIU (I + II + III + IV + V)	3.770,58	-2.664,94
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	15.532,78	18.197,72
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	19.303,36	15.532,78



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Període: 2021

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	242.895,16	234.528,05		8.367,11
b) Operacions de capital	0,00	6.147,22		-6.147,22
1. Total operacions no financeres (a+b)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.219,89



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Període: 2021

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2021		2020	
57, 556	1. (+) Fons líquids		19.303,36		15.532,78
	2. (+) Drets pendents de cobrament		6.160,97		285,01
430	- (+) del Pressupost corrent	6.160,97		0,00	
431	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
257, 258, 270, 275, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) d'operacions no pressupostàries	0,00		285,01	
	3. (-) Obligacions pendents de pagament		22.297,49		14.870,84
400	- (+) del Pressupost corrent	16.740,17		9.650,41	
401	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
165, 166, 180, 185, 410, 414, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 502, 515, 516, 521, 550, 560, 561	- (+) d'operacions no pressupostàries	5.557,32		5.220,43	
	4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		0,00
554, 559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
555, 5581, 5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 -3 + 4)		3.166,84		946,95
2961, 2962, 2981, 2982, 4900, 4901, 4902, 4903, 5961, 5962, 5981, 5982	II. Saldos de dubtós cobrament		0,00		0,00
	III. Excés de finançament afectat		0,00		0,00
	IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)		3.166,84		946,95

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució de despeses

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romanent	%Ds/Cr	%RPs/O
Assegurances Socials	CMAC/333110/16000	18.537,40	-900,00	17.637,40	17.614,13	17.614,13	17.614,13	17.614,13	16.133,21	23,27	0,13%	99,87%
		/3/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	23,27	95,02%	91,59%
Complement Productivitat	CMAC/333110/15000	304,79	-300,00	4,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	100,00%	0,00%
		/3/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00%	0,00%
Retribucions bàsiques personal laboral	CMAC/333110/13000	68.485,71	0,00	68.485,71	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	137,55	0,20%	99,80%
		/3/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,55	99,80%	100,00%
	Total Capítol 1Despeses personal	87.327,90	-1.200,00	86.127,90	85.962,29	85.962,29	85.962,29	85.962,29	84.481,37	165,61	0,19%	99,81%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	165,61	99,81%	98,28%
Publicacions	CMAC/333110/22610	22.330,00	-3.160,00	19.170,00	19.261,94	19.261,94	18.934,46	18.934,46	18.238,71	-91,94	-0,48%	98,77%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	327,48	0,00	695,75	0,00	235,54	86,26%	96,33%
Serveis de neteja	CMAC/333110/22700	15.000,00	0,00	15.000,00	13.932,73	13.932,73	13.640,27	13.640,27	9.791,55	1.067,27	7,12%	90,94%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	292,46	0,00	3.848,72	0,00	1.359,73	92,88%	71,78%
Contractes empreses gestió de serveis	CMAC/333110/22703	71.623,88	-2.000,00	69.623,88	68.308,29	68.308,29	68.213,88	68.213,88	63.336,20	1.315,59	1,89%	97,97%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	94,41	0,00	4.877,68	0,00	1.410,00	95,37%	92,85%
Dietes i desplaçaments de personal	CMAC/333110/23120	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%
Comunicacions telefòniques	CMAC/333110/22200	750,00	0,00	750,00	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	-296,58	-39,54%	139,54%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296,58	139,54%	100,00%
Transports	CMAC/333110/22300	2.000,00	0,00	2.000,00	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	-3.620,45	-181,02%	281,02%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	281,02%	100,00%
Manteniment d'Edificis	CMAC/333110/21200	8.000,00	5.315,75	13.315,75	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	-362,55	-2,72%	102,72%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-362,55	102,72%	100,00%
Manteniment maquinaria, instal. i utilatge	CMAC/333110/21300	200,00	0,00	200,00	116,77	116,77	116,77	116,77	0,00	83,23	41,62%	58,38%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,77	0,00	83,23	58,38%	0,00%
Subministrament elèctric	CMAC/333110/22100	15.500,00	0,00	15.500,00	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	2.679,97	17,29%	82,71%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.679,97	82,71%	100,00%
Subministrament d'aigua	CMAC/333110/22101	700,00	0,00	700,00	901,27	901,27	761,29	761,29	761,29	-201,27	-28,75%	108,76%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	139,98	0,00	0,00	0,00	-61,29	128,75%	100,00%
Publicitat i propaganda	CMAC/333110/22602	2.178,00	0,00	2.178,00	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.472,03	-838,53	-38,50%	121,83%
		/3/2*	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00	181,50	0,00	-475,53	121,83%	93,16%
Atencions protocolàries i representatives	CMAC/333110/22601	7.201,19	0,00	7.201,19	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	546,19	7,58%	92,42%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,19	92,42%	100,00%
Despeses envio correspondència	CMAC/333110/22301	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
		/3/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romanent	%Ds/Cr	%RPs/O
	CMAC/333110/22400	3.450,00	0,00	3.450,00	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	-424,42	-12,30%	112,30%
Primes d'assegurances		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,42	112,30%	100,00%
	CMAC/333110/22608	500,00	0,00	500,00	550,78	550,78	550,78	550,78	550,78	-50,78	-10,16%	110,16%
Altres despeses		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,60	-50,78	110,16%	100,00%
	Total Capítol 2Despeses en béns corrents i serveis	149.633,07	155,75	149.788,82	149.420,09	149.420,09	148.565,76	148.565,76	138.845,34	5,73	0,00%	99,18%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	9.720,42	13,60	1.223,06	99,75%	93,46%
	CMAC/333110/62500	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
Material Exposicions i Mobiliari		*/3*/6*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Capítol 6Inversions reals	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Despeses	237.960,97	4.115,75	242.076,72	241.529,60	241.529,60	240.675,27	240.675,27	223.935,10	184,12	0,08%	99,42%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	16.740,17	13,60	1.401,45	99,77%	93,04%

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució de despeses (Ppts. Tancats)

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Període	Codi de la partida	Descripció	Saldo inicial	Rectificacions	Actual	Pagaments ordenats	O's pendents
			Obligacions	Obligacions	Obligacions		
			Ordenació pagaments	Ordenació pagaments	Ordenació pagaments		
2020	CMAC/333110/16000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Assegurances Socials		1.513,91	0,00	1.513,91	1.513,91	0,00
		Total Capítol 1Despeses personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.513,91	0,00	1.513,91	1.513,91	0,00
	CMAC/333110/22700		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Serveis de neteja		1.116,85	0,00	1.116,85	1.116,85	0,00
	CMAC/333110/22703		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contractes empreses gestió de serveis		1.639,16	0,00	1.639,16	1.639,16	0,00
	CMAC/333110/22000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Material d'oficina		14,90	0,00	14,90	14,90	0,00
	CMAC/333110/22602		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Publicitat i propaganda		3.259,74	0,00	3.259,74	3.259,74	0,00
	CMAC/333110/22200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comunicacions telefòniques		90,75	0,00	90,75	90,75	0,00
	CMAC/333110/22608		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres despeses		336,94	0,00	336,94	336,94	0,00
	CMAC/333110/21200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Manteniment d'Edificis		481,35	0,00	481,35	481,35	0,00
	CMAC/333110/21600		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Manteniment Eq. proc.Informació		197,47	0,00	197,47	197,47	0,00
		Total Capítol 2Despeses en béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			7.137,16	0,00	7.137,16	7.137,16	0,00
	CMAC/333110/62500		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Material Exposicions i Mobiliari		999,34	0,00	999,34	999,34	0,00
		Total Capítol 6Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			999,34	0,00	999,34	999,34	0,00
		Total Despeses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			9.650,41	0,00	9.650,41	9.650,41	0,00



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució d'ingressos

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Codi de Concepte	Inicial	Actual	Compromisos	DR	DR Anul.	Deutors	I	I Nets	Saldo
Descripció		Modific.	CIC pendent	DR Nets	DR Canc.	OI	Dev. I	%DR s/Prev	% I Neto s/DRN
CMAC/333110/34901	800,00	800,00	0,00	2.144,48	0,00	0,00	2.144,48	2.144,48	-1.344,48
Visites i tallers		0,00	0,00	2.144,48	0,00	2.144,48	0,00	268,06%	100,00%
CMAC/333110/34902	1.000,00	1.000,00	0,00	473,96	0,00	0,00	473,96	473,96	526,04
Publicacions i catàlegs		0,00	0,00	473,96	0,00	473,96	0,00	47,40%	100,00%
CMAC/333110/46200	236.160,97	236.160,97	0,00	236.160,97	0,00	6.160,97	230.000,00	230.000,00	0,00
Aportació Ajuntament		0,00	0,00	236.160,97	0,00	230.000,00	0,00	100,00%	97,39%
CMAC/333110/39900	0,00	4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	0,00	4.115,75	4.115,75	0,00
Recursos eventuais		4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	100,00%	100,00%
Total Ingressos	237.960,97	242.076,72	0,00	242.895,16	0,00	6.160,97	236.734,19	236.734,19	-818,44
		4.115,75	0,00	242.895,16	0,00	236.734,19	0,00	100,34%	97,46%



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució d'ingressos (Ppts. tancats)

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Període	Codi de Concepte Descripció	Saldo DR	Rectificacions	DR Anul.lats	DR Pendants	Liquidacions Cancel.lades		DR pendent de cobrament
						Recaptació	Insolvència, cobraments en espècie, prescripcions i altres causes	
	Total Ingressos		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00



Memòria financera



Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT



1. Organització i Activitat.

1.1. Norma de creació de l'Entitat.

El Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró (en endavant Consorci) és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, el qual es va constituir en data 28 de juny del 2010, amb caràcter indefinit, i està integrat per la Fundació Carmen i Lluís Bassat i l'Ajuntament de Mataró.

El domicili del Consorci es troba al Carrer Cooperativa, núm. 47 de Mataró.

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya en data 30 d'agost del 2010, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats. Els seus estatuts es varen publicar en el DOGC nº 5490 del 23 d'octubre de 2009.

El Consorci es regirà, en el seu funcionament, per la normativa fixada en els seus Estatuts, per la reglamentació interna dictada per a desenvolupar-lo i per la Llei de Museus. En els aspectes no previstos a les anteriors normes, s'aplicarà supletòriament la normativa aplicable a l'administració local. En referència a la contractació, el Consorci es regeix per la Llei de Contractes del Sector Públic.

1.2. Activitat principal de l'Entitat.

El Consorci té per **objecte**:

- a) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a la exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes catalans o relacionats amb Mataró, el Maresme i Catalunya.
- b) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a l'exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes. La creació i incorporació dels fons bibliogràfics i documentals que facilitin el coneixement i la difusió de l'art. Contemporani.
- c) La programació d'activitats del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat (d'ara endavant, el Museu) com a espai per gaudir de l'art contemporani en les seves diverses manifestacions i, al mateix temps, com a espai per a la formació i l'educació de la sensibilitat i l'esperit crític de les persones.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/34901	Preus públics visites i tallers	48,00	800,00	800,00	2.144,48	268%
CMAC/333110/34902	Preus públics publicacions i catalegs	218,27	1.000,00	1.000,00	473,96	47%
CMAC/333110/39900	Recursos eventuais	1.563,65	-	4.115,75	4.115,75	100%
Total capítol 3. Preus públics i altres ingressos		1.829,92	1.800,00	5.915,75	6.734,19	114%

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total pressupost d'ingressos		221.829,92	237.960,97	242.076,72	242.895,16	100%

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 97 % dels ingressos del Consorci i que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97 euros. Altres fonts de finançament són els generats pels preus públics en concepte de visites guiades, venda de catàlegs per les exposicions i altres ingressos generats eventualment.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'Impost sobre societats i, si escau, operacions subjectes a IVA .

Impost de Societats

El Consorci realitza cada any la declaració de l'Impost sobre societats, tot i que està exempt d'acord amb la llei 27/2014 de 27 de novembre.

Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci realitza varis tipus d'activitats, l'IVA subjecte de les quals és el següent:

- Visites guiades i tallers, sense gravamen a aplicar.
- Venda de publicacions amb un gravamen del 4%.
- Lloguer de la Nau Gaudí, amb un gravamen del 21%

1.6. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern, d'administració i de gestió del Consorci són els següents:

A) EL CONSELL GENERAL: assumeix el govern i l'administració i s'integra per 12 membres com a màxim, amb veu i vot.

B) PRESIDÈNCIA: Aquest càrrec és exercit per l'alcalde president de l'Ajuntament de Mataró

C) VICEPRESIDÈNCIES: correspon als vicepresidents primer i segon, en aquest ordre, exercir les funcions pròpies de la Presidència en cas d'absència, malaltia, o impossibilitat d'aquesta el president i assumir les seves funcions també en cas de delegació.

D) COMISSIÓ EXECUTIVA: Està integrada per un màxim de 6 membres amb veu i vot.

D) DIRECTORA-GERENT.

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

El nombre mig de treballadors en el Consorci durant l'exercici ha estat de 1,2 treballadors, atès que un d'ells està contractat al 100% i un està contractat un 21,33% de la jornada. El personal està contractat com a personal laboral.

Nombre d'empleats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1	0	1	0
Tècnic -Mig	0	1	0	1
Total	1	1	1	1

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgans de Govern	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidències	0	2	0	2
Vocals	4	4	4	4
Total	4	7	4	7

1.8. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

Constitueixen el Consorci les entitats fundadores següents: L'Ajuntament de Mataró i la Fundació Carmen i Lluís Bassat

1.9. Identificació de les entitats del grup.

Sense contingut.

2. GESTIÓ INDIRECTE DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL.LABORACIÓ.

Sense contingut.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2021, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativus o qualitativus de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2021 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, excepte pel descrit a continuació.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

3.2. Comparació de la informació.

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

3.3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No aplicable.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIO

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més valor d'aquests.

Els elements que integren l'immobilitzat han estat valorats pel seu preu d'adquisició, entès com a tal l'import facturat per la part venedora i totes les despeses que es produeixin fins al moment en que el bé es trobi en condicions de funcionament. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

La dotació anual a l'amortització es calcula seguint criteris uniformes, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual és la següent:

	Anys de vida útil estimada	Percentatge depreciaió
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Mobiliari	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

En data 9 de juny de 2016 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'adscripció de la Nau Gaudi a favor del Consoci, consta en el epígraf d'Immobilitzat Material l'adscripció de la Nau com a Béns dels Patrimoni Històric per un valor net comptable a 31 de desembre de 2021 de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

L'epígraf corresponent a altre immobilitzat material, agrupa per una banda els comptes de Mobiliari, amb un valor net comptable de 9.168,72.-€.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

En data 31 de desembre de 2021 no figura cap import registrat com a immobilitzat intangible.

4.5. Arrendaments.

Sense contingut

4.6. Permutes.

Sense contingut

4.7. Actius i passius financers

Sense contingut.

4.8. Cobertures comptables.

Sense contingut

4.9. Existències

Sense contingut

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Sense contingut

4.11. Transaccions en moneda estrangera

Sense contingut

4.12. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut

4.14. Transferències i subvencions.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net i es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Per al finançament de les seves despeses, el Consorci rep la transferència de l'Ajuntament de Mataró que s'indica a continuació:

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportacio Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%

L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 236.160,97.-€, s'ha liquidat la totalitat de l'aportació prevista en el pressupost inicial.

En el 2020, es va reduir l'aportació inicial en 16.160,97€ com a conseqüència d'haver-se reduït la despesa del consorci en els contractes d'atenció al públic, gestió i execució del programa d'activitats a la Nau Gaudí i del de la neteja de la Nau, per el tancament de la Nau Gaudí en el període de confinament total que va anar del 15 de març al 8 de juny del 2020, d'acord amb les mesures de confinament adoptades per l'estat d'alarma acordat el 14 de març de 2020, per la Covid_19.

Transferències i subvencions i atorgades

No te contingut per manca d'operacions

4.15. Activitats conjuntes

No te contingut per manca d'operacions

4.16. Actius en estat de venda.

No te contingut per manca d'operacions

4.17. Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'us de béns i drets

Consta comptabilitzada l'adscripció de la Nau en l'epígraf d'Immobilitzat Material com a Béns dels Patrimoni Històric, ja que així figura catalogat en l'inventari de Béns de l'Ajuntament de Mataró per import de 2.654.599,68.-€ i, per una altra banda, com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€. Aquest valor és coincident amb el valor de l'actiu financer corresponent que consta a la comptabilitat de l'Ajuntament de Mataró.

5. Immobilitzat material

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material ha estat el següent:

PARTIDA	BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
210		22.045,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.045,12
213		2.654.599,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654.599,68
216		3.988,98	6.147,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-967,48	9.168,72

En el compte 2130 dels bens del patrimoni històric artístic no hi ha variació respecte l'any anterior.

En el compte 2160 de béns mobles, hi ha 6.147,22 € d'entrades, que corresponent a la despesa reconeguda pel Consorci durant l'exercici 2021 en el seu capítol VI del pressupost de despeses. Per altra banda, s'ha realitzat l'amortització del mobiliari per import de 967,48.€ corresponent a l'exercici 2021.

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

No té contingut per manca d'operacions.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

15.1. Ingressos.

Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97.-€ (el qual representa el 97% dels ingressos per l'exercici 2021). Altres fonts de finançament del Consorci són els generats per la pròpia activitat del Consorci: venda de catàlegs de les exposicions, preus públics en concepte de visites guiades per l'exposició i exposicions, i altres recursos generats de manera eventual.

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751) un import de 236.160,97.-€. Aquest import correspon a l'aportació de l'ajuntament de Mataró.

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

No té contingut per manca d'operacions.

16. Provisions i contingències.

Una vegada revisats els saldos dels deutors pendents de cobrament, no es considera necessari procedir a dotar provisions per insolvències.

17. Informació sobre el medi ambient.

No té contingut per manca d'operacions.

18. Actius en estat de venda.

No té contingut per manca d'operacions.

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

No té contingut per que l'entitat només té una activitat.

20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

No té contingut per manca d'operacions.

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
		TOTAL COMPTE 440	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
		TOTAL COMPTE 4700	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
4720	90001	Hacienda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
		TOTAL COMPTE 4720	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
		TOTAL	285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20049	Creditors per IVA	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 410			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
4750	20040	Hacienda Pública Acreedora por IVA	0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
TOTAL COMPTE 4750			0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
47510	20001	47510-Hienda Pública, creditora per IRPF	4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
TOTAL COMPTE 47510			3.889,93	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
TOTAL COMPTE 4760			290,60	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
4770	91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL			5.220,43	0,00	23.516,93	28.737,36	23.180,04	5.557,32

21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

22. Contractació administrativa.

La contractació de subministraments i serveis, d'acord amb els límits establerts a la Llei de Contractes del Sector Públic per un mateix empresari i pel mateix concepte, s'ha realitzat mitjançant la realització de contractes menors quan ha calgut. Pel que fa als serveis d'atenció i informació i organització d'activitats de la Nau Gaudí, així com el servei de neteja de la Nau, Servei de telefonia i subministrament elèctric a la Nau s'ha realitzat mitjançant un procediment obert licitat per l'Ajuntament de Mataró i al qual el Consorci es va adherir. També consta un Contracte de prestació de servei de control financer i de suport a l'òrgan interventor auditoria exercici 2021 i 2022.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRICTIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De subministrament	13.866,61	0,00	13.866,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.866,61
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	51.221,69	0,00	51.221,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.187,00	59.408,69
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració del sector públic i sector	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.088,30	0,00	65.088,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.275,30

23. Valors rebuts en dipòsit.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DIPOSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DIPOSITS REBUTS	DIPOSITS CANCEL·LATS	DIPOSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	Altres valors	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88
	TOTAL	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88

24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 02 de desembre de 2020, va ser exposat al públic, durant el termini de 15 dies hàbils, tal com estableix l'article 169.1, del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 20.3 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril. Sense que en aquest període s'haguessin presentat al·legacions o reclamacions, va quedar definitivament aprovat, i es va publicar en el BOP de data 22 de gener de 2021.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2021

24.1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE ROMANETS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC / 33311 / 15000	Complement Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	4.115,75	0,00	0,00	5.315,75
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.160,00
CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
CMAC / 33311 / 62500	Materi Exposicions i mobiliari	0,00	0,00	0,00	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	6.360,00	6.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115,75

b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
CMAC / 33311 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	137,55	0,00	137,55
CMAC / 33311 / 15000	Productivitat	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00	4,79
CMAC / 33311 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	23,27	0,00	23,27
CMAC / 33311 / 21200	Mant. i conserv. edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-362,55	0,00	-362,55
CMAC / 33311 / 21300	Mant. i conserv. maquinària, instal. i utilitatge	0,00	0,00	0,00	83,23	0,00	83,23
CMAC / 33311 / 22100	Subministraments energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	2.679,97	0,00	2.679,97
CMAC / 33311 / 22101	Subministraments aigua	139,98	0,00	139,98	-201,27	0,00	-201,27
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	-296,58	0,00	-296,58
CMAC / 33311 / 22300	Transports	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	0,00	-3.620,45
CMAC / 33311 / 22301	Transports	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 22400	Primes d'asseguracions	0,00	0,00	0,00	-424,42	0,00	-424,42
CMAC / 33311 / 22601	Atencions protocolàries i representatives	0,00	0,00	0,00	546,19	0,00	546,19
CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	-475,53	0,00	-475,53
CMAC / 33311 / 22608	Actes festius	0,00	0,00	0,00	-50,78	0,00	-50,78
CMAC / 33311 / 22810	Publicacions	327,48	0,00	327,48	-91,94	0,00	-91,94
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agençament. Treballs realitzats altres emp	292,46	0,00	292,46	1.067,27	0,00	1.067,27
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	94,41	0,00	94,41	1.315,59	0,00	1.315,59
CMAC / 33311 / 23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 62500	Mobiliari	0,00	0,00	0,00	12,78	0,00	12,78
TOTAL		854,33	0,00	854,33	547,12	0,00	547,12

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió: Recaptació neta

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	2.144,48	0,00	2.144,48
34902	Altres preus públics	473,96	0,00	473,96
39900	Recursos eventuals	4.115,75	0,00	4.115,75
46200	D'altres Ajuntaments	230.000,00	0,00	230.000,00
TOTAL		236.734,19	0,00	236.734,19

b) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

c) Compromisos d'ingrés

No té contingut per manca d'operacions

24.2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	Pagaments realitzats	OBLIGACIONS pendents de pagament a 31 DE DESEMBRE
Exercici: 2020							
2020 - CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	481,35	0,00	481,35	0,00	481,35	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21601	Manteniment Eq. proc. Informació	197,47	0,00	197,47	0,00	197,47	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22000	Material d'oficina	14,90	0,00	14,90	0,00	14,90	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22200	Comunicacions telefòniques	90,75	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22608	Altres despeses	336,94	0,00	336,94	0,00	336,94	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22700	Serveis de neteja	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	999,34	0,00	999,34	0,00	999,34	0,00
	Total 2020	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00
	TOTAL	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
	TOTAL	0,00					

b) Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No té contingut per manca d'operacions

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST de l'exercici				
		2022	2023	2024	2025	anys successius
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	620,52	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agencament.Treballs realitzats altres emp	26.784,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	27.405,46	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

No té contingut per manca d'operacions.

24.4. Execució de projectes de despesa

No té contingut per manca d'operacions.

24.5. Despeses amb finançament afectat

No té contingut per manca d'operacions.

24.6. Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2020, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2021

COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	19.303,36	15.532,78
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	6.160,97	285,01
- (+) del Pressupost Corrent	6.160,97	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	0,00	285,01
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	22.297,49	14.870,84
- (+) del Pressupost Corrent	16.740,17	9.650,41
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	5.557,32	5.220,43
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	3.166,84	946,95
II. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
III. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GRALS.	3.166,84	946,95

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els mateixos, aquesta Entitat elabora de forma sistemàtica la següent bateria d'indicadors.

A l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PGCPPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

El seu detall s'adjunta a continuació en l'**ANNEX 1**

26. Informació sobre el cost de les activitats.

No té contingut per manca d'operacions.

27. Indicadors de gestió.

No té contingut per manca d'operacions.

28. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2021 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.

Mataró,

Marta Roca Puig, secretària del Consell General del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró

CERTIFIC O: Que el Consell General del Consorci, en la sessió ordinària que va tenir lloc el 03 de maig de 2022, va prendre l'acord que literalment és com segueix:

“PROPOSTA AL CONSELL GENERAL

Assumpte: Aprovació Compte General 2021

Antecedents

El Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, constituït el 28 de juny de 2010, per l'Ajuntament de Mataró i la Fundació Privada Carmen i Lluís Bassat, amb personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats.

Fonaments de Dret

L'article 20 dels estatuts del Consorci estableix que l'aprovació del pressupost i la liquidació correspon al Consell General i que les institucions consorciades han de ratificar la rendició de comptes anuals.

L'article 22 estableix que el Consorci es regirà pels seus estatus, la reglamentació interna dictada per a desenvolupar-los i la llei de Museus. En els aspectes no previstos en les normes indicades s'aplicarà supletòriament la normativa aplicable a l'administració local.

L'article 208 del reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les Hisendes Locals, estableix: “*las entidades locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formaran la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económicos, financiero, patrimonial y presupuestario*”.

Els articles 209 i següents del mateix text legal estableixen el contingut del Compte General.

L'article 212 estableix: “... *La Cuenta general formada por la Intervención será sometida antes del día 1 de junio a informe de la comisión especial de cuentas de la entidad local...*”

L'article 122 de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que “ *Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración Pública de adscripción.*”

En el si del Consorci no existeix una comissió específica especial de comptes, si bé dintre de les funcions del Consell General està l'aprovació del pressupost, de la seva liquidació i dels Comptes anuals.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DWPBPLBBCLDU3AT64573PKY	Data i hora	05/05/2022 17:05:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	DAVID BOTE PAZ (President Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Secretari/ària del Consorci Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DWPBPLBBCLDU3AT64573PKY	Pàgina	1/2



D'acord amb l'informe de l'Interventor de data 29 de març de 2022

Conclusions

Vist el contingut de la documentació que forma part del Compte General, es **PROPOSA** al Consell General que adopti el següent ACORD:

Primer.- Dictaminar favorablement i aprovar el Compte general del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró per l'exercici 2021 que consta dels següents documents:

1. El Balanç de situació amb un actiu i passiu de 2.711.277,85 euros
2. El Compte del resultat econòmic-patrimonial de 7.399,63 euros
3. L'Estat de canvis en el patrimoni net
4. L'Estat de Fluxos d'efectiu
5. L'Estat de Liquidació del Pressupost de l'exercici 2021 dóna un resultat pressupostari Ajustat de 2.219,89 euros i un Romanent disponible de tresoreria de 3.166,84 euros
6. La Memòria

Segon.- Donar compte de l'informe d'auditoria financera i de compliment dels Comptes del Consorci, d'acord amb el que estableix l'article 16, de les Instruccions de Control Intern i el Pla de Control Financer de l'Ajuntament de Mataró.

Tercer.- Remetre a l'Ajuntament de Mataró els Comptes anuals del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró per a l'any 2021, per a la seva inclusió dins del Compte General de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb el que preveu l'art. 122 de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

Quart.- Iniciar l'exposició al públic mitjançant la publicació en el BOPB, als efectes del que estableix l'article 212.3 del text refós de les Hisendes Locals, per un termini de 15 dies, durant els quals, i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparament o observacions.

Cinquè.- Els Comptes es donaran per aprovats definitivament, si transcorregut el termini d'exposició pública, no consta la presentació de reclamacions, reparament o observacions al mateix.

Sisè.- Remetre la documentació completa del Compte General al Tribunal de Comptes i a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, d'acord amb el que estableix l'article 212.5 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

I perquè així consti i tingui els efectes que correspongui, signo el present certificat amb el vist-i-plau del president, a la data de la signatura electrònica.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7DWPBPLBCLDU3AT64573PKY	Data i hora	05/05/2022 17:05:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	DAVID BOTE PAZ (President Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Secretari/ària del Consorci Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7DWPBPLBCLDU3AT64573PKY	Pàgina	2/2



COMPTE GENERAL 2021

Índex

■ Índex

1	Balanç de situació	
2	Compte del resultat	
3	Estat de patrimoni.....	
3.1.	Estat total de canvis en el patrimoni net.....	
3.2.	Estat d'ingressos i despeses reconegut.....	
3.3.	Estat d'operacions amb l'entitat propietària.....	
4	Estat de fluxos d'efectiu	
5	MEMÒRIA	
	Annexes.....	
6	INFORMES	
	Informe d'Intervenció.....	
	Informe Auditoria dels compte anuals 2021.....	
7	ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	
8.	ANNEXES	
8.1	Balanç de comprovació	
	
	AUDITORIES REALITZADES	
	EXPEDIENT DE TRAMITACIÓ	
	TRAMESA SINDICATURA.....	

1. Balanç de situació

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Balanç
Període: 2021

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	A) Actiu no corrent	2.685.813,52	2.680.633,78		A) Patrimonio neto	2.688.980,36	2.681.580,73
	I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00	100, 101	I. Patrimonio	2.677.902,96	2.677.902,96
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,00		II. Patrimonio generado	11.077,40	3.677,77
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	3.677,77	2.825,96
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	129	2. Resultado del ejercicio	7.399,63	851,81
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	II. Inmovilizado material	2.685.813,52	2.680.633,78	133	2. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos	22.045,12	22.045,12	134	3. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones	0,00	0,00	130, 131, 132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras	0,00	0,00	14	B) Pasivo no corriente	0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico	2.654.599,68	2.654.599,68	15	I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material	9.168,72	3.988,98	170, 177	II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos	0,00	0,00	176	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
				173, 174, 178, 179, 180, 185	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				16	3. Derivados financieros	0,00	0,00
				172	4. Otras deudas	0,00	0,00
				186	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
				58	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo	0,00	0,00
				50	V. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
				520, 521, 527	C) Pasivo corriente	22.297,49	14.870,84
				526	I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
				4003, 4013, 41303, 41313, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	II. Deudas a corto plazo	5.538,83	999,34
					1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
					2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
					3. Derivados financieros	0,00	0,00
					4. Otras deudas	5.538,83	999,34

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	4002, 4012, 41302, 41312, 4182, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenos	0,00	0,00				
221, (2821), (2921)	2. Construcciones	0,00	0,00				
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,00				
	IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
240, (2840), (2930)	1. Terrenos	0,00	0,00				
241, (2841), (2931)	2. Construcciones	0,00	0,00				
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos	0,00	0,00				
249, (2849), (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	16.758,66	13.871,50
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	0,00	0,00	4000, 4010, 411, 41300, 41310, 416, 4180, 522	1. Acreedores por operaciones de gestión	11.201,34	8.651,07
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	0,00	0,00	4001, 4011, 410, 41301, 41311, 414, 4181, 419, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar	0,00	0,00
2502, 2512, (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades	0,00	0,00	47	3. Administraciones públicas	5.557,32	5.220,43
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00	45	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00
257, 258, (2961), (2962)	5. Otras inversiones financieras	0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación a corto plazo	0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00				
260, (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
263	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
268, 27, (2981), (2982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
2621, (2983)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00				
	B) Activo corriente	25.464,33	15.817,79				
38, (398)	I. Activos en estado de venta	0,00	0,00				
	II. Existencias	0,00	0,00				
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00				
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados	0,00	0,00				
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros	0,00	0,00				
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	6.160,97	285,01				
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión	6.160,97	0,00				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar	0,00	0,00				
47	3. Administraciones públicas	0,00	285,01				
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00				
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
530, 531, (539), (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00				
540, (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				
543	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
480, 567	VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00				
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	19.303,36	15.532,78				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00				
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería	19.303,36	15.532,78				
TOTAL ACTIU (A+B)		2.711.277,85	2.696.451,57	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.711.277,85	2.696.451,57

2. Compte de resultats

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Període: 2021

Núm. COMPTE		2021	2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	0,00
72, 73	a) Impuestos	0,00	0,00
740, 742	b) Tasas	0,00	0,00
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	236.160,97	220.000,00
	a) Del ejercicio	236.160,97	220.000,00
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
750	a.2) Transferencias	236.160,97	220.000,00
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica	0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios	2.618,44	266,27
700, 701, 702, 703, 704	a) Ventas	0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios	2.618,44	266,27
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.115,75	1.563,65
795	7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	242.895,16	221.829,92
	8. Gastos de personal	-85.962,29	-83.689,20
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-68.348,16	-66.374,70
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-17.614,13	-17.314,50
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-148.565,76	-136.421,37
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-148.565,76	-136.421,37
(63)	b) Tributos	0,00	0,00
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-967,48	-867,54

Núm. COMPTE		2021	2020
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-235.495,53	-220.978,11
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	7.399,63	851,81
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en esta	0,00	0,00
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00
775, 778	a) Ingresos	0,00	0,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	7.399,63	851,81
	15. Ingresos financieros	0,00	0,00
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades	0,00	0,00
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	0,00	0,00
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	0,00	0,00
	16. Gastos financieros	0,00	0,00
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros	0,00	0,00
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros	0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00

Núm. COMPTE		2021	2020
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	0,00	0,00
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	7.399,63	851,81
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		851,81

3. Estat de patrimoni

3.1 Estat de canvis en el patrimoni net

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Període: 2021

	NOTES EN MEMÒRIA	I. patrimoni	II. patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2021 (A + B)		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
VARIACIONS DEL PATRIMONI NETO EXERCICI 2021		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (C + D)		2.677.902,96	11.077,40	0,00	0,00	2.688.980,36

3.2 Estat d' ingressos i despeses reconeguts

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Període: 2021

Núm. COMPTE		2021	2020
129	I. Resultat econòmic patrimonial	7.399,63	851,81
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net :		
	1. Immobilitzat no financer		
920	1.1 Ingressos	0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2 Despeses	0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		
900,991	2.1 Ingressos	0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Despeses	0,00	0,00
	3. cobertures comptables		
910	3.1 Ingressos	0,00	0,00
(810)	3.2 Despeses	0,00	0,00
94	4. subvencions rebudes	0,00	0,00
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta :		
(823)	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers	0,00	0,00
	3. Coberturas contables		
(8110), 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	0,00	0,00
(8111), 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta	0,00	0,00
(84)	4. subvencions rebudes	0,00	0,00
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I + II + III)	7.399,63	851,81

3.3 Estat d'operacions amb l'entitat propietària

Període: 2021

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2021	2020
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets	0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets	0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

B) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	2021	2020
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)	236.160,97	220.000,00
1. Transferències i subvencions	236.160,97	220.000,00
1.1 Ingressos	236.160,97	220.000,00
1.2 Despeses	0,00	0,00
2. Prestació de serveis i venda de béns	0,00	0,00
2.1 Ingressos	0,00	0,00
2.2 Despeses	0,00	0,00
3. altres	0,00	0,00
3.1 Ingressos	0,00	0,00
3.2 Despeses	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1 + 2)	0,00	0,00
1. subvencions rebudes	0,00	0,00
2. altres	0,00	0,00
TOTAL	236.160,97	220.000,00

4. Estat de fluxes d'efectiu

	2021	2020
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments :	261.312,57	250.599,24
1. Ingressos tributaris i urbanístics	4.115,75	1.563,65
2. Transferències i subvencions rebudes	230.000,00	222.100,00
3. Vendes i prestacions de serveis	2.618,44	266,27
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	0,00	0,00
6. Altres cobraments	24.578,38	26.669,32
B) Pagaments :	255.934,26	252.264,72
7. Despeses de personal	85.995,28	83.885,83
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
9. Aprovisionaments	145.982,50	145.691,42
10. Altres despeses de gestió	0,00	0,00
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	23.956,48	22.687,47
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)	5.378,31	-1.665,48
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
c) Cobraments	0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	0,00	0,00
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments	1.607,73	999,46
5. Compra d'inversions reals	1.607,73	999,46
6. Compra d'actius financers	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+ C-D)	-1.607,73	-999,46
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni	0,00	0,00
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
5. D'altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
8. D'altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+ E-F + G-H)	0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+ I-J)	0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENT / disminució NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A EFECTIU (I + II + III + IV + V)	3.770,58	-2.664,94
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	15.532,78	18.197,72
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	19.303,36	15.532,78

5. Memòria



Memòria financera



Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT



1. Organització i Activitat.

1.1. Norma de creació de l'Entitat.

El Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró (en endavant Consorci) és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, el qual es va constituir en data 28 de juny del 2010, amb caràcter indefinit, i està integrat per la Fundació Carmen i Lluís Bassat i l'Ajuntament de Mataró.

El domicili del Consorci es troba al Carrer Cooperativa, núm. 47 de Mataró.

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya en data 30 d'agost del 2010, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats. Els seus estatuts es varen publicar en el DOGC nº 5490 del 23 d'octubre de 2009.

El Consorci es regirà, en el seu funcionament, per la normativa fixada en els seus Estatuts, per la reglamentació interna dictada per a desenvolupar-lo i per la Llei de Museus. En els aspectes no previstos a les anteriors normes, s'aplicarà supletòriament la normativa aplicable a l'administració local. En referència a la contractació, el Consorci es regeix per la Llei de Contractes del Sector Públic.

1.2. Activitat principal de l'Entitat.

El Consorci té per **objecte**:

- a) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a la exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes catalans o relacionats amb Mataró, el Maresme i Catalunya.
- b) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a l'exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes. La creació i incorporació dels fons bibliogràfics i documentals que facilitin el coneixement i la difusió de l'art. Contemporani.
- c) La programació d'activitats del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat (d'ara endavant, el Museu) com a espai per gaudir de l'art contemporani en les seves diverses manifestacions i, al mateix temps, com a espai per a la formació i l'educació de la sensibilitat i l'esperit crític de les persones.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/34901	Preus públics visites i tallers	48,00	800,00	800,00	2.144,48	268%
CMAC/333110/34902	Preus públics publicacions i catalegs	218,27	1.000,00	1.000,00	473,96	47%
CMAC/333110/39900	Recursos eventuais	1.563,65	-	4.115,75	4.115,75	100%
Total capítol 3. Preus públics i altres ingressos		1.829,92	1.800,00	5.915,75	6.734,19	114%

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total pressupost d'ingressos		221.829,92	237.960,97	242.076,72	242.895,16	100%

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 97 % dels ingressos del Consorci i que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97 euros. Altres fonts de finançament són els generats pels preus públics en concepte de visites guiades, venda de catàlegs per les exposicions i altres ingressos generats eventualment.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'Impost sobre societats i, si escau, operacions subjectes a IVA .

Impost de Societats

El Consorci realitza cada any la declaració de l'Impost sobre societats, tot i que està exempt d'acord amb la llei 27/2014 de 27 de novembre.

Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci realitza varis tipus d'activitats, l'IVA subjecte de les quals és el següent:

- Visites guiades i tallers, sense gravamen a aplicar.
- Venda de publicacions amb un gravamen del 4%.
- Lloguer de la Nau Gaudí, amb un gravamen del 21%

1.6. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern, d'administració i de gestió del Consorci són els següents:

A) EL CONSELL GENERAL: assumeix el govern i l'administració i s'integra per 12 membres com a màxim, amb veu i vot.

B) PRESIDÈNCIA: Aquest càrrec és exercit per l'alcalde president de l'Ajuntament de Mataró

C) VICEPRESIDÈNCIES: correspon als vicepresidents primer i segon, en aquest ordre, exercir les funcions pròpies de la Presidència en cas d'absència, malaltia, o impossibilitat d'aquesta el president i assumir les seves funcions també en cas de delegació.

D) COMISSIÓ EXECUTIVA: Està integrada per un màxim de 6 membres amb veu i vot.

D) DIRECTORA-GERENT.

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

El nombre mig de treballadors en el Consorci durant l'exercici ha estat de 1,2 treballadors, atès que un d'ells està contractat al 100% i un està contractat un 21,33% de la jornada. El personal està contractat com a personal laboral.

Nombre d'empleats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1	0	1	0
Tècnic -Mig	0	1	0	1
Total	1	1	1	1

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgans de Govern	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidències	0	2	0	2
Vocals	4	4	4	4
Total	4	7	4	7

1.8. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

Constitueixen el Consorci les entitats fundadores següents: L'Ajuntament de Mataró i la Fundació Carmen i Lluís Bassat

1.9. Identificació de les entitats del grup.

Sense contingut.

2. GESTIÓ INDIRECTE DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL.LABORACIÓ.

Sense contingut.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2021, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativus o qualitativus de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2021 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, excepte pel descrit a continuació.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

3.2. Comparació de la informació.

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

3.3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No aplicable.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIO

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més valor d'aquests.

Els elements que integren l'immobilitzat han estat valorats pel seu preu d'adquisició, entès com a tal l'import facturat per la part venedora i totes les despeses que es produeixin fins al moment en que el bé es trobi en condicions de funcionament. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

La dotació anual a l'amortització es calcula seguint criteris uniformes, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual és la següent:

	Anys de vida útil estimada	Percentatge depreciaió
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Mobiliari	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

En data 9 de juny de 2016 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'adscripció de la Nau Gaudi a favor del Consoci, consta en el epígraf d'Immobilitzat Material l'adscripció de la Nau com a Béns dels Patrimoni Històric per un valor net comptable a 31 de desembre de 2021 de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

L'epígraf corresponent a altre immobilitzat material, agrupa per una banda els comptes de Mobiliari, amb un valor net comptable de 9.168,72.-€.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

En data 31 de desembre de 2021 no figura cap import registrat com a immobilitzat intangible.

4.5. Arrendaments.

Sense contingut

4.6. Permutes.

Sense contingut

4.7. Actius i passius financers

Sense contingut.

4.8. Cobertures comptables.

Sense contingut

4.9. Existències

Sense contingut

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Sense contingut

4.11. Transaccions en moneda estrangera

Sense contingut

4.12. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut

4.14. Transferències i subvencions.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net i es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Per al finançament de les seves despeses, el Consorci rep la transferència de l'Ajuntament de Mataró que s'indica a continuació:

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%

L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 236.160,97.-€, s'ha liquidat la totalitat de l'aportació prevista en el pressupost inicial.

En el 2020, es va reduir l'aportació inicial en 16.160,97€ com a conseqüència d'haver-se reduït la despesa del consorci en els contractes d'atenció al públic, gestió i execució del programa d'activitats a la Nau Gaudí i del de la neteja de la Nau, per el tancament de la Nau Gaudí en el període de confinament total que va anar del 15 de març al 8 de juny del 2020, d'acord amb les mesures de confinament adoptades per l'estat d'alarma acordat el 14 de març de 2020, per la Covid_19.

Transferències i subvencions i atorgades

No te contingut per manca d'operacions

4.15. Activitats conjuntes

No te contingut per manca d'operacions

4.16. Actius en estat de venda.

No te contingut per manca d'operacions

4.17. Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'us de béns i drets

Consta comptabilitzada l'adscripció de la Nau en l'epígraf d'Immobilitzat Material com a Béns dels Patrimoni Històric, ja que així figura catalogat en l'inventari de Béns de l'Ajuntament de Mataró per import de 2.654.599,68.-€ i, per una altra banda, com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€. Aquest valor és coincident amb el valor de l'actiu financer corresponent que consta a la comptabilitat de l'Ajuntament de Mataró.

5. Immobilitzat material

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material ha estat el següent:

PARTIDA	BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
210		22.045,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.045,12
213		2.654.599,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654.599,68
216		3.988,98	6.147,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-967,48	9.168,72

En el compte 2130 dels bens del patrimoni històric artístic no hi ha variació respecte l'any anterior.

En el compte 2160 de béns mobles, hi ha 6.147,22 € d'entrades, que corresponent a la despesa reconeguda pel Consorci durant l'exercici 2021 en el seu capítol VI del pressupost de despeses. Per altra banda, s'ha realitzat l'amortització del mobiliari per import de 967,48.€ corresponent a l'exercici 2021.

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

No té contingut per manca d'operacions.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

15.1. Ingressos.

Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97.-€ (el qual representa el 97% dels ingressos per l'exercici 2021). Altres fonts de finançament del Consorci són els generats per la pròpia activitat del Consorci: venda de catàlegs de les exposicions, preus públics en concepte de visites guiades per l'exposició i exposicions, i altres recursos generats de manera eventual.

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751) un import de 236.160,97.-€. Aquest import correspon a l'aportació de l'ajuntament de Mataró.

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

No té contingut per manca d'operacions.

16. Provisions i contingències.

Una vegada revisats els saldos dels deutors pendents de cobrament, no es considera necessari procedir a dotar provisions per insolvències.

17. Informació sobre el medi ambient.

No té contingut per manca d'operacions.

18. Actius en estat de venda.

No té contingut per manca d'operacions.

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

No té contingut per que l'entitat només té una activitat.

20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

No té contingut per manca d'operacions.

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo Inicial	CARRÈCS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
		TOTAL COMPTE 440	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
		TOTAL COMPTE 4700	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
4720	90001	Hisenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
		TOTAL COMPTE 4720	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
		TOTAL	285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20049	Creditors per IVA	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 410			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
4750	20040	Hacienda Pública Acreedora por IVA	0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
TOTAL COMPTE 4750			0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
TOTAL COMPTE 47510			3.889,93	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
TOTAL COMPTE 4760			290,60	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
4770	91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL			5.220,43	0,00	23.516,93	28.737,36	23.180,04	5.557,32

21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

22. Contractació administrativa.

La contractació de subministraments i serveis, d'acord amb els límits establerts a la Llei de Contractes del Sector Públic per un mateix empresari i pel mateix concepte, s'ha realitzat mitjançant la realització de contractes menors quan ha calgut. Pel que fa als serveis d'atenció i informació i organització d'activitats de la Nau Gaudí, així com el servei de neteja de la Nau, Servei de telefonia i subministrament elèctric a la Nau s'ha realitzat mitjançant un procediment obert licitat per l'Ajuntament de Mataró i al qual el Consorci es va adherir. També consta un Contracte de prestació de servei de control financer i de suport a l'òrgan interventor auditoria exercici 2021 i 2022.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De subministrament	13.866,61	0,00	13.866,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.866,61
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	51.221,69	0,00	51.221,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.187,00	59.408,69
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració del sector públic i sector	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.088,30	0,00	65.088,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.275,30

23. Valors rebuts en dipòsit.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DIPOSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DIPOSITS REBUTS	DIPOSITS CANCEL·LATS	DIPOSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	Altres valors	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88
	TOTAL	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88

24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 02 de desembre de 2020, va ser exposat al públic, durant el termini de 15 dies hàbils, tal com estableix l'article 169.1, del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 20.3 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril. Sense que en aquest període s'haguessin presentat al·legacions o reclamacions, va quedar definitivament aprovat, i es va publicar en el BOP de data 22 de gener de 2021.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2021

24.1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE ROMANENT DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC / 33311 / 15000	Complement Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	4.115,75	0,00	0,00	5.315,75
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.160,00
CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
CMAC / 33311 / 62500	Materi Exposicions i mobiliari	0,00	0,00	0,00	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	6.360,00	6.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115,75

b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
CMAC / 33311 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	137,55	0,00	137,55
CMAC / 33311 / 15000	Productivitat	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00	4,79
CMAC / 33311 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	23,27	0,00	23,27
CMAC / 33311 / 21200	Mant. i conserv. edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-362,55	0,00	-362,55
CMAC / 33311 / 21300	Mant. i conserv. maquinària, instal. i utilatge	0,00	0,00	0,00	83,23	0,00	83,23
CMAC / 33311 / 22100	Subministraments energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	2.679,97	0,00	2.679,97
CMAC / 33311 / 22101	Subministraments aigua	139,98	0,00	139,98	-201,27	0,00	-201,27
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	-296,58	0,00	-296,58
CMAC / 33311 / 22300	Transports	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	0,00	-3.620,45
CMAC / 33311 / 22301	Transports	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	-424,42	0,00	-424,42
CMAC / 33311 / 22601	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	546,19	0,00	546,19
CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	-475,53	0,00	-475,53
CMAC / 33311 / 22608	Actes festius	0,00	0,00	0,00	-50,78	0,00	-50,78
CMAC / 33311 / 22810	Publicacions	327,48	0,00	327,48	-91,94	0,00	-91,94
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agencament.Treballs realitzats altres emp	292,46	0,00	292,46	1.067,27	0,00	1.067,27
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	94,41	0,00	94,41	1.315,59	0,00	1.315,59
CMAC / 33311 / 23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 62500	Mobiliari	0,00	0,00	0,00	12,78	0,00	12,78
TOTAL		854,33	0,00	854,33	547,12	0,00	547,12

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió: Recaptació neta

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	2.144,48	0,00	2.144,48
34902	Altres preus públics	473,96	0,00	473,96
39900	Recursos eventuals	4.115,75	0,00	4.115,75
46200	D'altres Ajuntaments	230.000,00	0,00	230.000,00
TOTAL		236.734,19	0,00	236.734,19

b) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

c) Compromisos d'ingrés

No té contingut per manca d'operacions

24.2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	Pagaments realitzats	OBLIGACIONS pendents de pagament a 31 DE DESEMBRE
Exercici: 2020							
2020 - CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	481,35	0,00	481,35	0,00	481,35	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21601	Manteniment Eq. proc.Informació	197,47	0,00	197,47	0,00	197,47	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22000	Material d'oficina	14,90	0,00	14,90	0,00	14,90	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22200	Comunicacions telefòniques	90,75	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22608	Altres despeses	336,94	0,00	336,94	0,00	336,94	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22700	Serveis de neteja	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	999,34	0,00	999,34	0,00	999,34	0,00
	Total 2020	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00
	TOTAL	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
	TOTAL	0,00					

b) Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No té contingut per manca d'operacions

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST de l'exercici				
		2022	2023	2024	2025	anys successius
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	620,52	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i ajeçament.Treballs realitzats altres emp	26.784,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	27.405,46	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

No té contingut per manca d'operacions.

24.4. Execució de projectes de despesa

No té contingut per manca d'operacions.

24.5. Despeses amb finançament afectat

No té contingut per manca d'operacions.

24.6. Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2020, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2021

COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	19.303,36	15.532,78
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	6.160,97	285,01
- (+) del Pressupost Corrent	6.160,97	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	0,00	285,01
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	22.297,49	14.870,84
- (+) del Pressupost Corrent	16.740,17	9.650,41
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	5.557,32	5.220,43
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	3.166,84	946,95
II. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
III. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GRALS.	3.166,84	946,95

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els mateixos, aquesta Entitat elabora de forma sistemàtica la següent bateria d'indicadors.

A l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PGCPPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

El seu detall s'adjunta a continuació en l'**ANNEX 1**

26. Informació sobre el cost de les activitats.

No té contingut per manca d'operacions.

27. Indicadors de gestió.

No té contingut per manca d'operacions.

28. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2021 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.

Mataró,

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

Període: 2021

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
19.303,36	22.297,49	0,87

B) LIQUIDITAT A curt termini

FONS LÍQUIDS (1)	DRETS pendents de cobrament (2)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A curt termini ((1 + 2) / 3)
19.303,36	6.160,97	22.297,49	1,14

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2) EXEMPLAR
25.464,33	22.297,49	1,14

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1 + 2) / 3)
22.297,49	0,00	129.149,00	0,17

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1 + 2) / (1 + 2 + 3))
22.297,49	0,00	2.688.980,36	0,01

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
22.297,49	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	5.378,31	22.297,49	4,15

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

sumatori de NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	sumatori de IMPORT DE PAGAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
1.455.043,16	157.453,88	9,24

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

sumatori de NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	sumatori de IMPORT DE COBRAMENT (1)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
0,00	6.734,19	0,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS (2)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES (3)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS (4)	RESTA INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (5)
242.895,16	0,00	0,97	0,01	0,02

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL (2)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES (3)	APROVISIONAMENTS (4)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (5)
235.495,53	0,37	0,00	0,00	0,63

3. COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
235.495,53	242.895,16	0,97

2. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

A) DEL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENT

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (1)	CRÈDITS DEFINITIVUS (2)	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES (1/2)
240.675,27	242.076,72	0,99

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments realitzats (1)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
223.935,10	240.675,27	0,93

3) DESPESA PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	DESPESA PER HABITANT (1/2)
240.675,27	129.149,00	1,86

4) INVERSIÓ PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAPÍTOL 6 I 7) (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	INVERSIÓ PER HABITANT (1/2)
6.147,22	129.149,00	0,05

5) ESFORÇ INVERSOR

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAPÍTOL 6 I 7) (1)	TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (2)	ESFORÇ INVERSOR (1/2)
6.147,22	240.675,27	0,03

B) DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

DRETS RECONEGUTS NETS (1)	PREVISIONS DEFINITIVES (2)	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS (1/2)
242.895,16	242.076,72	1,00

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

RECAPTACIÓ NETA (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
236.734,19	242.895,16	0,97

3) AUTONOMIA

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (CAPÍTULO 1 A 3, 5, 6 Y 8 + TRANSFERENCIAS RECIBIDAS) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA (1/2)
6.734,19	242.895,16	0,03

4) AUTONOMIA FISCAL

DRETS RECONEGUTS NETS (D'INGRESSOS DE NATURALESA TRIBUTÀRIA) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA FISCAL (1/2)
0,00	242.895,16	0,00

5) SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT
2.219,89	129.149,00	0,02

C) DE PRESSUPOSTOS TANCATS

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

PAGAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
9.650,41	9.650,41	1,00

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

COBRAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
0,00	0,00	0,00

6. Informes

INFORME D'INTERVENCIÓ

Assumpte: Informe del Compte General de l'exercici 2021 del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.

ANTECEDENTS

Aquesta Intervenció, en virtut de les atribucions de control citades i establertes en l'article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i desenvolupades en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local; i en atenció a les facultats recollides en l'article 4.1.b).5è del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional,

Vista la documentació que integra el Compte General del Consorci per a l'exercici 2021 i d'acord amb el procediment establert i l'ordenament jurídic aplicable, emet el següent:

FONAMENTS DE DRET

D'acord amb l'article 116 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, els articles del 208 al 212 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i article 56 de la Llei de Catalunya 8/1987, de 15 d'abril i altres disposicions concordants, els estats i els comptes de l'Entitat local els retrà el president de l'entitat local.


D'acord amb la Resolució de 24 de març de 2014 de publicació de l'Acord del Ple de la Sindicatura de Comptes de Catalunya relatiu a la forma en què els Consorcis d'àmbit local han de trametre a la Sindicatura de Comptes de Catalunya el Compte General per mitjans telemàtics.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

Que el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, en els seus articles 208 i següents estableix:

- Article 208: " Las Entidades Locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formaran la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario"
- 2. Las cuentas reflejarán la situación económico-financiera y patrimonial, los resultados económico patrimoniales y la ejecución y liquidación de los presupuestos."

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2021, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, del resultat

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Data i hora	29/03/2022 10:34:14	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Pàgina	1/5	

econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

TRAMITACIÓ A SEGUIR

Els comptes seran redactats per l'interventor i es sotmetran, juntament amb tots els seus justificants, a informe de la Comissió Especial de Comptes.

En el si del Consorci, no existeix una comissió específica especial de comptes, si bé dintre de les funcions del Consell General està l'aprovació del pressupost, de la seva liquidació i dels Comptes anuals.

En el Consell General, després d'examinar els comptes i els seus justificants, se'n proposarà l'acord d'aprovació. L'acord d'aprovació haurà de ser adoptat per majoria simple dels membres presents.

Els Comptes del Consorci, aprovats inicialment, seran exposats al públic durant un termini de quinze dies, a fi que, durant aquest temps es puguin presentar per escrit totes les objeccions i observacions que es considerin oportunes. Si es formulen reclamacions, la Comissió Especial, en aquest cas el Consell les examinarà i n'emetrà un nou informe. Els Comptes es donaran per aprovats definitivament, si transcorregut el termini d'exposició pública, no consta la presentació de reclamacions, reparament o observacions al mateix.


Un cop aprovats els comptes del Consorci, es remetran a l'Ajuntament per a la inclusió en el Compte General de l'Ajuntament.

Un cop aprovat el Compte General, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la seva fiscalització, abans del 15 d'octubre.

CONTINGUT DELS COMPTES

El compte General del Consorci integra la documentació que estableix el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i la Instrucció del model normal de comptabilitat local:

- A) Compte General (segons la Regla 45 de l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local).
- a. El Balanç.
 - b. El Compte del resultat econòmic-patrimonial.
 - c. L'Estat de canvis en el patrimoni net.
 - d. L'Estat de fluxos d'efectiu.
 - e. L'Estat de Liquidació del pressupost.
 - f. La Memòria.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Data i hora	29/03/2022 10:34:14	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Pàgina	2/5	

ANÀLISI DELS COMPTES

1.1- Anàlisi patrimonial i financer:

- El Balanç de situació reflecteix un actiu i un passiu de 2.711.277,85.-€ i un resultat positiu de l'exercici de 7.399,63.-€.
- El net patrimonial (Actiu - Passiu exigible) és positiu en 2.688.980,36.-€.
- El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és positiu en 3.166,84.€.
- La gestió de la tresoreria dona el següent resultat:

Pagaments:	237.731,76.- Euros
Cobraments:	233.961,18.- Euros
Superàvit de Tresoreria:	3.770,58.- Euros

Existències inicials a la Tresoreria:	15.532,78 Euros
Existències finals a la Tresoreria:	19.303,36 Euros


La gestió de Tresoreria feta durant l'any 2021 ha permès atendre amb normalitat els pagaments del Consorci.

1.2- Anàlisi econòmic

El Compte de resultats de l'exercici dona un resultat positiu de 7.399,63.-€.

CONCILIACIÓ EXERCICI 2021 RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT I RESULTAT ECONÒMIC

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	2.219,89
DESVIACIONS DE FINANÇAMENT	
Desviacions positives	0,00
Desviacions negatives	0,00
Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	0,00
CAPÍTOLS PRESSUPOSTARIS QUE NO AFECTEN RESULTAT ECONÒMIC	
Capítol VI de Despeses	6.147,22
Capítol VIII de Despeses	0,00
Capítol IX de Despeses	0,00
Capítol VII d'Ingressos	0,00
Capítol VIII d'Ingressos	0,00
Capítol IX d'Ingressos	0,00
AMORTITZACIONS, PERIODIFICACIONS I DOTACIONS	
Amortització de l'immobilitzat	-967,48
MODIFICACIONS PRESSUPOSTOS TANCATS	
Drets pendents cobrament exercicis tancats	0,00
Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	0,00
AMORTITZACIÓ CESSIONS GRATUITES (Comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de Capital)	
	0,00
RESULTAT ECONÒMIC COMPTABLE DE L'EXERCICI 2020	7.399,63

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Data i hora	29/03/2022 10:34:14	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Pàgina	3/5	

*La diferència entre el Resultat pressupostari i econòmic es deriva de la inversió realitzada de l'exercici

1.3 Anàlisi de la gestió pressupostària

- El resultat pressupostari és el següent:

Drets reconeguts nets:	242.895,16 Euros
Obligacions reconegudes netes:	240.675,27 Euros
Resultat pressupostari:	2.219,89 Euros
Resultat pressupostari ajustat:	2.219,89 Euros

- **Ingressos:**

Pressupost inicial d'ingressos:	237.960,97 Euros
Modificacions d'ingressos:	0,00 Euros
Pressupost definitiu d'ingressos:	237.960,97 Euros
Drets reconeguts nets:	242.895,16 Euros
Recaptació neta:	236.734,19 Euros
Drets pendents de cobrament:	6.160,97 Euros

L'execució del pressupost d'ingressos en el seu conjunt s'ha executat en un **102,07%**

INGRESSOS


DRETS RECONEGUTS	PREV.INICIAL	MODIFICACIONS	PREV.FINALS	LIQUIDACIÓ	%EXECUCIÓ	DESVIACIÓ
CAPITOL 3 TAXES I P.PUBLICS	1.800,00	0,00	1.800,00	6.734,19	374,12%	4.934,19
CAPITOL 4 TRANSFERENCIES	236.160,97	0,00	236.160,97	236.160,97	100,00%	0,00
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 7 INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 8 ACT.FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALS:	237.960,97	0,00	237.960,97	242.895,16	102,07%	4.934,19

- **Despeses:**

Pressupost inicial de despeses:	237.960,97 Euros
Modificacions de despeses:	4115,75 Euros
Pressupost definitiu de despeses:	242.076,72 Euros
Obligacions reconegudes:	240.675,27 Euros
Despeses pagades:	223.935,10 Euros
Creditors pendents de pagament:	16.740,17 Euros

L'execució del pressupost de despeses durant l'any 2021 ha estat del **99,42 %**.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Data i hora	29/03/2022 10:34:14
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Pàgina	4/5




L'execució del pressupost de despeses per capítols segons la classificació econòmica és la següent:

DESPESES	PREV.INICIAL	MODIFICACIONS	PREV.FINALS	LIQUIDACIÓ	%EXECUCIÓ	DESVIACIÓ
OBLIGAC.RECONEGUDES						
CAPITOL 1 PERSONAL	87.327,90	-1.200,00	86.127,90	85.962,29	99,81%	165,61
CAPITOL 2 BENS CORRENTS	149.633,07	155,75	149.788,82	148.565,76	99,18%	1.223,06
CAPITOL 4 TRANSFERENCIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 6 INVERSIONS	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22		12,78
CAPITOL 8 P.FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALS:	237.960,97	4.115,75	242.076,72	240.675,27	99,42%	1.401,45

Per a obtenir una explicació més detallada de la liquidació pressupostària de l'exercici 2021 ens hem de remetre a l'informe de gestió econòmica a la liquidació pressupostària, que s'adjunta com annex número I.

CONCLUSIONS

Els Comptes Anuals de l'exercici 2021 s'han realitzat d'acord amb la normativa vigent i expressen la situació patrimonial i financera a 31/12/2021. S'adjunta l'informe de l'auditoria financera i de compliment dels comptes del Consorci d'acord amb el que disposa l'article 16 de les Instruccions de control Intern.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Data i hora	29/03/2022 10:34:14	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CEAAZ2BFZRTRNSZWDINRA4U	Pàgina	5/5	

7. Expedient de la liquidació del pressupost 2021



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2021

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ÍNDEX

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2021

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

DECRET DEL PRESIDENT	
INFORME D'INTERVENCIÓ	
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	
1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	
1.1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	
I. Liquidació del Pressupost de despeses per econòmic	
1.2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT	
1.3. ROMANENTS DE CRÈDIT	
1.4. CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR AL PRESSUPOST	
2.. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	
2.1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	
I. Liquidació de l'estat d'ingressos per econòmic	
II. Estat de situació de la liquidació de l'estat d'ingressos per econòmic	
2.2. PROCÉS DE GESTIÓ: DRETS ANUL·LATS	
2.3. PROCÉS DE GESTIÓ: DRETS CANCEL·LATS	
2.4. PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA	
2.5. DEVOLUCIONS D'INGRESSOS	
2.6. COMPROMISOS D'INGRÉS	
3. RESULTAT PRESSUPOSTARI	



FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT



LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOSTOS TANCATS
3.1. Liquidació del pressupost de despeses tancats
3.2. Liquidació del pressupost d'ingressos tancats

ESTAT DE TRESORERIA
1. Resum general de Tresoreria
2. Existències en la Tresoreria
3. Conciliació bancària

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA
Conciliació del romanent de Tresoreria

**ESTAT DE SITUACIÓ I MOVIMENT DE LES OPERACIONS
NO PRESSUPOSTÀRIES**

LLISTA NOMINAL DE DEUTORS

LLISTA NOMINAL DE CREDITORS

FUTURS.....

- 1- Relació d'operacions de pressupostos posteriors per partida
- 2- Relació d'operacions de pressupostos posteriors per concepte



DECRET DEL PRESIDENT

DECRET 09 / 2022

PRESIDENT CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI

Assumpte: Aprovació liquidació Pressupost exercici 2021

D'acord amb el que disposa l'art. 191.3 del Reial decret 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i vist l'informe preceptiu de la Intervenció de Fons Municipal, pel que fa referència a l'article 90 del RD 500/90, de 20 d'abril.

HE RESOLT:

PRIMER.- Aprovar la liquidació corresponent a l'exercici econòmic 2021 del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró amb el següent desglossament i d'acord amb la documentació que s'adjunta a la present resolució, formant-ne part de la mateixa a tots els efectes legals:

I. Resultat Pressupostari de l'exercici 2021.

RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2021

	DR nets	OR netes	ajustos	RESULTAT
op. Corrents	242.895,16	234.528,05		8.367,11
altres op. No financeres	0,00	6.147,22		-6.147,22
operacions no financeres	242.895,16	240.675,27		2.219,89
actius financers	0,00	0,00		0,00
passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	242.895,16	240.675,27		2.219,89
AJUSTOS				
Romanent tresoreria afectat			0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				2.219,89

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OANB5ZPJBMS7YDAJDQD4	Data i hora	28/02/2022 10:43:25
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Secretari/ària del Consorci Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
Signat per	DAVID BOTE PAZ (President Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OANB5ZPJBMS7YDAJDQD4	Pàgina	1/2



II. Romanent de Tresoreria per a despeses generals:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2021

COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	19.303,36	15.532,78
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	6.160,97	285,01
- (+) del Pressupost Corrent	6.160,97	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	0,00	285,01
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	22.297,49	14.870,84
- (+) del Pressupost Corrent	16.740,17	9.650,41
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	5.557,32	5.220,43
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	3.166,84	946,95
II. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
III. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GRALS.	3.166,84	946,95

SEGON.- D'acord amb el que disposa l'article 193.4 de la Reial decret 2/2004, de 5 de març, es donarà compte d'aquesta Resolució al Consell General en la propera sessió que es celebri.

David Bote Paz
President
Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

Carrer de Sant Josep, 9 - 08302 Mataró / + (34) 646 26 58 59 - 93 758 23 63 /
nuria.poch@bassatgaudimataro.cat

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OANB5ZPJBMS7YDAJDQD4	Data i hora	28/02/2022 10:43:25
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	MARTA ROCA PUIG (Secretari/ària del Consorci Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
Signat per	DAVID BOTE PAZ (President Museu D'Art Contemporani de Mataró)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OANB5ZPJBMS7YDAJDQD4	Pàgina	2/2





INFORME D'INTERVENCIÓ

INFORME

Assumpte: Informe a la Liquidació Pressupostària de l'exercici 2021 del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.

Fonaments de dret:

D'acord amb el que disposa l'article 191 del Reial Decret 2/2004. De 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, així com el RD 500/90, de 20 d'abril, l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel què s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, s'emet l'informe en relació a la liquidació de pressupostària de l'exercici 2021.

L'anàlisi de la liquidació pressupostària de l'exercici 2021 s'ha realitzat en els següents apartats:

- 1 Anàlisi econòmica de la liquidació pressupostària 2021
- 2 Resultat Pressupostari i Romanent de Tresoreria
- 3 Càlcul de ratis financeres
- 4 Compliment requisits Llei 2/2012
- 5 Conclusions

1.-ANÀLISI ECONÒMICA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2021

Durant l'exercici 2021 s'ha aprovat la següent modificació de pressupost:

- Resolució de la Presidència núm. 23/2021 de 17 de novembre de Generació de crèdit d'import 4.115,75€. El recursos obtinguts no previstos inicialment amb la indemnització de l'assegurança, s'incrementa la despesa de manteniment de l'edifici.
- Resolució de la Presidència núm. 23/2021 de 17 de novembre de transferència de crèdit d'import 6.360€. Es traspasa crèdit de partides on es preveu sobrant a altres partides on es preveu un dèficit.


1.1 Els Ingressos

INGRESSOS

DRETS RECONEGUTS	PREV.INICIAL	MODIFICACIONS	PREV.FINALS	LIQUIDACIÓ	%EXECUCIÓ	DESVIACIÓ
CAPITOL 3 TAXES I P.PUBLICS	1.800,00	0,00	1.800,00	6.734,19	374,12%	4.934,19
CAPITOL 4 TRANSFERENCIES	236.160,97	0,00	236.160,97	236.160,97	100,00%	0,00
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 7 INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 8 ACT.FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALS:	237.960,97	0,00	237.960,97	242.895,16	102,07%	4.934,19

Els drets reconeguts del pressupost d'ingressos corrents han estat de **242.895,16 €**, s'ha executat en un 102,07%, per sobre les previst inicialment, com a conseqüència d'uns ingressos rebuts no previstos, tal com s'exposarà més endavant.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	1/9



El detall correspon a un import de 236.160,97.- €, provinent de l'aportació de l'Ajuntament, i la resta 6.734,19€, a altres conceptes d'ingrés que gestiona el Consorci d'acord amb el detall que s'explica a continuació:

El **concepte de taxes i altres preus públics** corresponen bàsicament als ingressos obtinguts per la venda de catàlegs i altres ingressos.

Aquest ingressos han tingut la següent execució:

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució	Variació pres/liq. 2021	Variació 2020/2021
CMAC/333110/34901	Preus públics visites i tallers	48,00	800,00	800,00	2.144,48	268%	1.344,48	2.096,48
CMAC/333110/34902	Preus públics publicacions i catàlegs	218,27	1.000,00	1.000,00	473,96	47%	- 526,04	781,73
CMAC/333110/39900	Recursos eventuais	1.563,65	-	4.115,75	4.115,75	100%	-	2.552,10
Total capítol 3. Preus públics i altres ingressos		1.829,92	1.800,00	5.915,75	6.734,19	114%	818,44	4.904,27

El total liquidat de capítol III ha estat de 6.734,19.-€, amb una execució del 114,00% i una desviació positiva de 818,44 € sobre la previsió actual.

El comportament dels conceptes d'aquest capítol ha estat el següent:

Pel què fa als ingressos provinents de **visites guiades i tallers** s'han executat molt per sobre del previst inicialment (+1.344,48€), amb una execució del 268%, fruit de la sol·licitud d'una empresa privada de llogar la Nau Gaudí per a un acte de presentació dels nous vehicles elèctrics de la marca Mercedes Benz.

Per contra, els ingressos per publicacions i catàlegs, s'han executat per sota del previst inicialment (-526,04€). Part de la programació d'exposicions va ser l'exposició "Espanya oculta", en col·laboració amb "la Caixa", durant la qual el públic no va adquirir catàlegs d'edició pròpia. Les mesures degudes a la Covid-19, amb les restriccions de públics i grups, també han repercutit en les vendes de les publicacions.


Cal destacar els ingressos no previstos inicialment de 4.115,75€ produïts per la indemnització rebuda per part de l'asseguradora pels danys produïts a tres dels vidres de la façana nord de la Nau Gaudí i a un dels quatre vidres de les portes d'accés.

Si es compara amb la liquidació del 2020, l'execució de tot el capítol 3 ha estat molt per sobre de la liquidació actual, (+4.904,27€). Cal recordar que el 2020 hi va haver una davallada dels ingressos, ja que va ser un any marcat per la COVID-19, fet que va provocar l'anul·lació de les visites per part de les escoles i instituts; la impossibilitat de viatjar des d'altres parts de l'estat o l'estranger; els confinaments municipals i comarcals i les mesures de prevenció pel què fa als aforaments permesos. Durant el 2021 la situació s'ha recuperat.

El capítol de transferències corrents.

L'aportació final de l'Ajuntament per a l'exercici 2021, ha estat de 236.160,97.-€. S'ha liquidat el 100% de l'aportació de l'exercici .

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	2/9



Si es compara amb l'exercici anterior, l'aportació augmenta en +16.160,97€, ja que en el 2020 es va necessitar menys aportació, perquè també es va reduir la despesa prevista com a conseqüència del tancament de la Nau Gaudí durant el confinament.

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució	Variació pres/liq.	Variació 2021/2020
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%	-	16.160,97
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%	-	16.160,97

1.2. Les Despeses

DESPESES

OBLIGAC.RECONEGUDES

	PREV.INICIAL	MODIFICACIONS	PREV.FINALS	LIQUIDACIÓ	%EXECUCIÓ	DESVIACIÓ
CAPITOL 1 PERSONAL	87.327,90	-1.200,00	86.127,90	85.962,29	99,81%	165,61
CAPITOL 2 BENS CORRENTS	149.633,07	155,75	149.788,82	148.565,76	99,18%	1.223,06
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
CAPITOL 6 INVERSIONS	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22		12,78
CAPITOL 8 P.FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALS:	237.960,97	4.115,75	242.076,72	240.675,27	99,42%	1.401,45

El total d'obligacions reconegudes de l'exercici han estat de **240.675,27€**. Inicialment, es van preveure unes obligacions de 237.960,97, però amb la modificació pressupostària, la previsió final de l'exercici era de 242.076,72€. S'ha executat pràcticament la totalitat del pressupost de despeses, amb un estalvi final de 1.401,45.-€

1.2.1. Capítol I, despeses de personal. l'execució ha estat de 85.962,29.-€, amb una execució superior a l'exercici 2020 en +2.273,09.-€. Aquest augment prové de l'increment del 0,9% segons la LGPE i de l'equiparació retributiva de la plaça de tècnic i secretari del CMAC d'acord amb el Decret del President 18/2020.

A banda, durant l'any 2021, s'ha pogut disminuir aquest capítol per transferir-lo al capítol 2.


Codi de la Partida	Codi de Concepte	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució	Variació pres/liq.	Variació 2021/2020
CMAC/333110/13000	Retribucions bàsiques personal laboral	66.374,70	68.485,71	68.485,71	68.348,16	99,80%	137,55	1.973,46
CMAC/333110/15000	Complement de productivitat	-	304,79	4,79	-	0,00%	4,79	-
CMAC/333110/16000	Assegurances Socials	17.314,50	18.537,40	17.637,40	17.614,13	99,87%	23,27	299,63
Total capítol 1. Despeses de personal		83.689,20	87.327,90	86.127,90	85.962,29	99,81%	165,61	2.273,09

1.2.2. Capítol II, despeses en béns corrents i serveis, l'execució ha estat del 99,18%, reconeixent obligacions per un total de 148.565,76.-€, amb un estalvi final de 1.223,06.-€. Respecte a la liquidació del 2020 s'ha executat +12.144,39.-€ més.

La modificació de pressupost aprovada per Resolució de la Presidència núm. 23/2021 de 17 de novembre, va acordar, entre altres coses, disminuir partides de l'article 22, Material, subministres i altres i augmentar l'article 21 de Manteniment.

El detall es mostra en el següent quadre:

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	3/9



Codi de la Partida	Codi de Concepte	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució	Variació liq/pres def 2021	Variació 2021/2020
CMAC/333110/21200	Manteniment d'Edificis	11.504,96	8.000,00	13.315,75	13.678,30	102,72%	362,55	2.173,34
CMAC/333110/21300	Manteniment maquinària, instal. i utilitatge	144,05	200,00	200,00	116,77	58,39%	- 83,23	- 27,28
CMAC/333110/21600	Manteniment Eq. proc. Informació	197,47	-	-	-	0,00%	-	- 197,47
	Subtotal 21 Manteniment	11.846,48	8.200,00	13.515,75	13.795,07	102,07%	279,32	1.948,59
CMAC/333110/22000	Material d'oficina	14,90	-	-	-	0,00%	-	- 14,90
	Subtotal 220 Material d'oficina	14,90	-	-	-	0,00%	-	- 14,90
CMAC/333110/22100	Subministrament elèctric	12.930,27	15.500,00	15.500,00	12.820,03	82,71%	- 2.679,97	- 110,24
CMAC/333110/22101	Subministrament d'aigua	738,09	700,00	700,00	761,29	108,76%	61,29	23,20
	Subtotal 221 Subministres	13.668,36	16.200,00	16.200,00	13.581,32	83,84%	- 2.618,68	- 87,04
CMAC/333110/22200	Comunicacions telefòniques	279,75	750,00	750,00	1.046,58	139,54%	296,58	766,83
	Subtotal 222 Comunicacions	279,75	750,00	750,00	1.046,58	139,54%	296,58	766,83
CMAC/333110/22300	Transports	1.992,87	2.000,00	2.000,00	5.620,45	281,02%	3.620,45	3.627,58
CMAC/333110/22301	Despeses envió correspondència	-	100,00	100,00	-	0,00%	- 100,00	-
	Subtotal 223 Transports	1.992,87	2.100,00	2.100,00	5.620,45	267,64%	3.520,45	3.627,58
CMAC/333110/22400	Primes d'assegurances	2.670,65	3.450,00	3.450,00	3.874,42	112,30%	424,42	1.203,77
	Subtotal 224 Primes d'assegurança	2.670,65	3.450,00	3.450,00	3.874,42	112,30%	424,42	1.203,77
CMAC/333110/22601	Atencions protocolàries i representatives	6.655,00	7.201,19	7.201,19	6.655,00	92,42%	- 546,19	-
CMAC/333110/22602	Publicitat i propaganda	7.139,11	2.178,00	2.178,00	2.653,53	121,83%	475,53	- 4.485,58
CMAC/333110/22608	Altres despeses	1.106,92	500,00	500,00	550,78	110,16%	50,78	- 556,14
CMAC/333110/22610	Publicacions	22.528,27	22.330,00	19.170,00	18.934,46	98,77%	- 235,54	- 3.593,81
	Subtotal 226 Despeses diverses	37.429,30	32.209,19	29.049,19	28.793,77	99,12%	- 255,42	- 8.635,53
CMAC/333110/22700	Serveis de neteja	10.720,15	15.000,00	15.000,00	13.640,27	90,94%	- 1.359,73	- 2.920,12
CMAC/333110/22703	Contractes empreses gestió de serveis	57.798,91	71.623,88	69.623,88	68.213,88	97,97%	- 1.410,00	- 10.414,97
	Subtotal 227 Treballs realitzats per altres empreses	68.519,06	86.623,88	84.623,88	81.854,15	96,73%	- 2.769,73	13.335,09
	Subtotal 22 Material, subministres i altres	124.574,89	141.333,07	136.173,07	134.770,69	98,97%	- 1.402,38	10.195,80
CMAC/333110/23120	Dietes i desplaçaments de personal	-	100,00	100,00	-	0,00%	- 100,00	-
	Subtotal 23 Dietes i locomoció	-	100,00	100,00	-	0,00%	- 100,00	-
	Total capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis	136.421,37	149.633,07	149.788,82	148.565,76	99,18%	- 1.223,06	12.144,39

Analitzant per conceptes el detall de l'execució realitzada

21 Despeses de manteniment.

Com a conseqüència de la modificació pressupostària aprovada, aquesta partida ha augmentat en 5.315,75€ durant l'exercici.

Hi ha hagut una major execució de la despesa pressupostada, degut a la reparació del danys produïts a diversos vidres de la façana i de la porta d'accés a la Nau Gaudí. L'execució de la despesa ha estat de 13.795,07.-€, amb una major execució de +272,32.-€ respecte al pressupost actual i respecte al pressupost liquidat del 2020, l'execució ha augmentat en +1.948,59 €.


22 Material, subministres i altres.

S'han reconegut obligacions per import de 134.770,69 €, suposa un estalvi de 1.402,38€ sobre la quantitat pressupostada actual de 136.173,07€. Pràcticament s'ha executat la totalitat del pressupost previst al tancament; 98,97%.

Es destaca:

- Increment de la despesa en comunicacions telefòniques perquè s'han rebut les factures que havien quedat pendent de rebre per un problema amb la companyia. Durant els primers mesos de l'any 2020 es rebien factures d'import molt elevat amb el NIF de l'Ajuntament que es van retornar al proveïdor. Després de diverses converses amb la companyia es varen aconseguir rebre algunes factures de l'exercici 2020, però van quedar moltes factures pendent de rebre. Encara resta algun import pendent de conciliar a data d'aquest informe.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	4/9



- L'increment de la despesa en la partida de transports. S'havia previst una despesa de 2.000€ i s'han acabat reconeixent obligacions per 5.620.45€. Aquesta partida es destina a la despesa ocasionada per la recollida i l'entrega de les obres de cada exposició.

23 Conceptes despesa en Dietes i locomocions.

No s'ha executat res en dietes i desplaçaments de personal

- 1.2.3. **Capítol VI, Inversions reals.** Inicialment es va preveure una despesa de 1.000€ però s'ha ampliat crèdit a la partida per comprar unes càmeres de seguretat a la Nau, essent el crèdit definitiu disponible de 6.160€. S'ha executat el 99,79%.

Codi de la Partida	Codi de Concepte	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució	Variació liq/pres def 2021	Variació 2021/2020
CMAC/333110/62500	Material Exposicions i Mobiliari	999,34	1.000,00	6.160,00	6.147,22	99,79%	-12,78	5.147,88
	Total capítol 6. Inversions	999,34	1.000,00	6.160,00	6.147,22	99,79%	-12,78	5.147,88

2.- RESULTAT PRESSUPOSTARI I ROMANENT DE TRESORERIA

El Resultat Pressupostari ajustat ha estat positiu en 2.219,89.-€.

RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2021

	DR nets	OR netes	ajustos	RESULTAT
op. Corrents	242.895,16	234.528,05		8.367,11
altres op. No financeres	0,00	6.147,22		-6.147,22
operacions no financeres	242.895,16	240.675,27		2.219,89
actius financers	0,00	0,00		0,00
passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	242.895,16	240.675,27		2.219,89
AJUSTOS				
Romanent tresoreria afectat			0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				2.219,89

El Romanent de Tresoreria a 31/12/2021 és positiu en 3.166,84.-€. Aquest ha augmentat respecte a l'exercici 2020 en 2.219,89.-€ com a conseqüència del resultat pressupostari d'aquest exercici.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	5/9



COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORTSANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	19.303,36	15.532,78
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	6.160,97	285,01
- (+) del Pressupost Corrent	6.160,97	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostàries	0,00	285,01
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	22.297,49	14.870,84
- (+) del Pressupost Corrent	16.740,17	9.650,41
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostàries	5.557,32	5.220,43
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	3.166,84	946,95
II. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
III. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GRALS.	3.166,84	946,95

CONCILIACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA (CMAC)

Romanent de Tresoreria 31/12/20	946,95
Romanent aplicat durant l'exercici (gastat real)	
Resultat de l'exercici	2.219,89
Variació de la provisió dubtós cobrament	
Devolució d'ingressos indeguts pendents	
Variació desviacions acum. Negatives finançament	
Excés finançament afectat	
Romanent de tresoreria 31/12/21	3.166,84

3.- CÀLCUL DE RÀTIOS FINANCERES


3.1 Estalvi net

L'estalvi net del Consorci a què es refereix l'article 53.1 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i calculat segons aquest mateix article:

S'entén per estalvi net a la diferència entre els Drets liquidats dels Capítols I a V i les Obligacions reconegudes dels Capítols I, II i IV, minorada per l' anualitat teòrica d'amortització.

L'Estalvi net ens indica la capacitat per poder atendre la càrrega financera de l'endeutament.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	6/9



ESTALVI NET DEL CONSORCI	LIQUIDACIÓ 2021
Ingressos corrents capítols (I - V), sense ingressos extraordinaris	242.895,16
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV	-234.528,05
Anualitat teòrica d'amortització 31/12/2021	0,00
Estalvi net del Consorci	8.367,11
Ràtio legal d'estalvi net (estalvi net / ing corrents*100)	3,44%

Expressada en percentatge, respecte els ingressos corrents liquidats, obtenim la ràtio legal d'estalvi net de 3,44 %

4.- COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 DE 27 D'ABRIL, D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA.

Aquest informe s'emet en compliment de la llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i el Títol II del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, on s'estableix que s'ha de verificar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en la liquidació del pressupost.


El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Direcció General de Coordinació Financera de les Entitats Locals, va adscriure el Consorci Museu Art Contemporani de Mataró a l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb el previst a l'art. 4 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària. Aquesta classificació es realitza en termes del SEC 2010, i ha classificat el Consorci Museu d'Art Contemporani com a Sector Administracions Públiques (article 4.1 del reglament) :

“Les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents d'aquells, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat definit als apartats 1 i 3 de l'article 19 de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària. Als efectes anteriors, i en quant a l'execució dels pressupostos, s'entendrà que s'haurà d'ajustar el principi d'estabilitat pressupostària qualsevol alteració dels pressupostos inicials definitivament aprovats de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, i, en el seu cas, qualsevol variació de l'evolució dels negocis respecte a la previsió d'ingressos i despeses dels ens públics dependents”.

Per aquest motiu el compliment dels requisits de la llei orgànica 2/2012 en l'aprovació de la liquidació 2021 del Consorci Museu d'Art Contemporani consten informats a l'informe de compliment dels requisits de la llei orgànica 2/2012 en l'aprovació de la liquidació 2021 de l'Ajuntament de Mataró.

El Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021. En data 13 de setembre de 2021, el Congrés de Diputats per majoria absoluta va aprovar mantenir suspeses les regles fiscals pel 2022, donat que es mantenen les condicions d'excepcionalitat.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	7/9



S'insisteix que la suspensió de les regles fiscals per el 2020 i 2021 no implica la suspensió de l'aplicació de la LOEPSF, ni del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals ni de la resta de normativa reguladora de les Hisendes Locals que estigui en vigor, només no resulten d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF ni en l'exercici 2020 ni en el 2021.

Com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, les entitats locals podran fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant la nota informativa sobre la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021 de la Direcció General de Política Financera de la Generalitat de Catalunya de 6 de novembre de 2020, recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al finançament de despeses de caràcter no recurrent (inversió o despesa corrent no recurrent) atès que el romanent és un recurs no recurrent.

Per tot l'exposat i en aplicació d'aquests acords, cal verificar igualment si es dona compliment a l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i el deute, tot i que el seu incompliment en la liquidació de l'exercici 2021 no tindria implicacions.

4.1 Compliment requisits Llei 2/2012 d'Estabilitat pressupostària


La liquidació del pressupost del Consorci de l'exercici 2021, compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària previst en l'article 15 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament d'Estabilitat Pressupostària, ja que, la diferència entre els ingressos no financers (capítols 1 a 7) i les despeses no financeres (capítols 1 a 7) és positiva, d'acord amb el següent detall:

Ingressos no financers (capítols I a VII)	242.895,16€
Despeses no financeres (capítols I a VII)	240.675,27€
Capacitat (+) / Necessitat de finançament	2.219,89€

4.2 Compliment requisits Llei 2/2012 Regla de la despesa

El Consell de Ministres va aprovar l'11 de febrer de 2020 un objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i cadascun dels seus subsectors per al període 2021-2023, on establia que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podria superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per a l'exercici 2021, estava quantificat en el 3%.

En aquests moments, amb la suspensió de les regles fiscals, també es troba suspesa la taxa de referència del creixement del PIB per als exercicis 2020 i 2021 i per tant resulta inaplicable la variació del 3% aprovada pel Consell de Ministres. Per tot això, esdevé difícil calcular la regla de la despesa donat que no existeix un límit màxim i, per tant, procedirem al seu càlcul a efectes de conèixer únicament la variació de la despesa computable en l'exercici 2021 respecte a l'exercici anterior.

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13	
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica			
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)			
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	8/9	

Base de la despesa de l'exercici 2020	
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos LIQUIDACIÓ 2020	CMAC
Despeses dels capítols 1a 7, llevat d'interessos	221.109,91
Ajustaments SEC 10	0,00
Interessos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	0,00
Base de la despesa exerci	221.109,91
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 3% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2020	6.633,30
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	0
Valor màxim base de l'exercici 2021	227.743,21
Base de la despesa de l'exercici 2021	
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos LIQUIDACIÓ 2021	CMAC
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	240.675,27
Ajustaments SEC 10	0,00
Interessos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	0,00
Base de la despesa exerci actual	240.675,27
	CMAC
Valor màxim base de l'exercici 2021	227.743,21
Base de la despesa exercici actual	240.675,27
Marge de la Regla de la Despesa	-12.932,06
Valoració de canvis normatius sobre recaptació exercici 2021	0
TAXA IMPLÍCITA DE CREIXEMENT (Base de la despesa actual - valoració canvis normatius/Base despesa Exercici anterior)-1	8,85%

4.3 Pel que fa al Compliment de l'objectiu de deute:


El Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró no té deute de cap tipus concertat.

5.- CONCLUSIONS

- 1.- Que es pot procedir a aprovar la liquidació del pressupost del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró, corresponent a l'exercici 2021
- 2.- Que cal donar compte de la present resolució de la liquidació del Pressupost 2021 al Consell General del Consorci Museu d'Art Contemporani, en la propera sessió que es celebri.
- 3.- Que cal Trametre còpia de l'expedient al Ministeri d'Economia i Hisenda i al Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya.

L'interventor

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Data i hora	24/02/2022 13:36:13
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7C6OC2PQEIRHXY4MA5LZXTCE	Pàgina	9/9





LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



1.1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA



1r- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES



I. Liquidació del pressupost de despeses per econòmic

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució de despeses

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romanent	%Ds/Cr	%RPs/O
	CMAC/333110/13000	68.485,71	0,00	68.485,71	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	137,55	0,20%	99,80%
Retribucions bàsiques personal laboral		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,55	99,80%	100,00%
	CMAC/333110/15000	304,79	-300,00	4,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	100,00%	0,00%
Complement Productivitat		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00%	0,00%
	CMAC/333110/16000	18.537,40	-900,00	17.637,40	17.614,13	17.614,13	17.614,13	17.614,13	16.133,21	23,27	0,13%	99,87%
Assegurances Socials		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	23,27	95,02%	91,59%
	Total Capítol 1Despeses personal	87.327,90	-1.200,00	86.127,90	85.962,29	85.962,29	85.962,29	85.962,29	84.481,37	165,61	0,19%	99,81%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	165,61	99,81%	98,28%
	CMAC/333110/21200	8.000,00	5.315,75	13.315,75	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	-362,55	-2,72%	102,72%
Manteniment d'Edificis		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-362,55	102,72%	100,00%
	CMAC/333110/21300	200,00	0,00	200,00	116,77	116,77	116,77	116,77	0,00	83,23	41,62%	58,38%
Manteniment maquinària, instal. i utilatge		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,77	0,00	83,23	58,38%	0,00%
	CMAC/333110/22100	15.500,00	0,00	15.500,00	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	2.679,97	17,29%	82,71%
Subministrament elèctric		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.679,97	82,71%	100,00%
	CMAC/333110/22101	700,00	0,00	700,00	901,27	901,27	761,29	761,29	761,29	-201,27	-28,75%	108,76%
Subministrament d'aigua		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	139,98	0,00	0,00	0,00	-61,29	128,75%	100,00%
	CMAC/333110/22200	750,00	0,00	750,00	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	-296,58	-39,54%	139,54%
Comunicacions telefòniques		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296,58	139,54%	100,00%
	CMAC/333110/22300	2.000,00	0,00	2.000,00	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	-3.620,45	-181,02%	281,02%
Transports		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	281,02%	100,00%
	CMAC/333110/22301	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
Despeses envio correspondència		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%
	CMAC/333110/22400	3.450,00	0,00	3.450,00	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	-424,42	-12,30%	112,30%
Primes d'assegurances		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,42	112,30%	100,00%
	CMAC/333110/22601	7.201,19	0,00	7.201,19	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	546,19	7,58%	92,42%
Atencions protocolàries i representatives		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,19	92,42%	100,00%
	CMAC/333110/22602	2.178,00	0,00	2.178,00	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.472,03	-838,53	-38,50%	121,83%
Publicitat i propaganda		*/3*/2*	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00	181,50	0,00	-475,53	121,83%	93,16%
	CMAC/333110/22608	500,00	0,00	500,00	550,78	550,78	550,78	550,78	550,78	-50,78	-10,16%	110,16%
Altres despeses		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,60	-50,78	110,16%	100,00%
	CMAC/333110/22610	22.330,00	-3.160,00	19.170,00	19.261,94	19.261,94	18.934,46	18.934,46	18.238,71	-91,94	-0,48%	98,77%
Publicacions		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	327,48	0,00	695,75	0,00	235,54	86,26%	96,33%
	CMAC/333110/22700	15.000,00	0,00	15.000,00	13.932,73	13.932,73	13.640,27	13.640,27	9.791,55	1.067,27	7,12%	90,94%
Serveis de neteja		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	292,46	0,00	3.848,72	0,00	1.359,73	92,88%	71,78%

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romanent	%Ds/Cr	%RPs/O
	CMAC/333110/22703	71.623,88	-2.000,00	69.623,88	68.308,29	68.308,29	68.213,88	68.213,88	63.336,20	1.315,59	1,89%	97,97%
	Contractes empreses gestió de serveis	*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	94,41	0,00	4.877,68	0,00	1.410,00	95,37%	92,85%
	CMAC/333110/23120	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
	Dietes i desplaçaments de personal	*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%
	Total Capítol 2Despeses en béns corrents i serveis	149.633,07	155,75	149.788,82	149.420,09	149.420,09	148.565,76	148.565,76	138.845,34	5,73	0,00%	99,18%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	9.720,42	13,60	1.223,06	99,75%	93,46%
	CMAC/333110/62500	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
	Material Exposicions i Mobiliari	*/3*/6*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Capítol 6Inversions reals	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Despeses	237.960,97	4.115,75	242.076,72	241.529,60	241.529,60	240.675,27	240.675,27	223.935,10	184,12	0,08%	99,42%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	16.740,17	13,60	1.401,45	99,77%	93,04%

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS pendents de pagament a 31 DE DESEMBRE (7 = 5-6)	ROMANENTS DE CRÈDIT (8 = 3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3 = 1 + 2)					
CMAC / 33311 / 13000 /	Retribucions bàsiques personal laboral	68.485,71	0,00	68.485,71	68.348,16	68.348,16	68.348,16	0,00	137,55
CMAC / 33311 / 15000 /	Complement Productivitat	304,79	-300,00	4,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79
CMAC / 33311 / 16000 /	Assegurances Socials	18.537,40	-900,00	17.637,40	17.614,13	17.614,13	16.133,21	1.480,92	23,27
CMAC / 33311 / 21200 /	Manteniment d'Edificis	8.000,00	5.315,75	13.315,75	13.678,30	13.678,30	13.678,30	0,00	-362,55
CMAC / 33311 / 21300 /	Manteniment maquinaria, instal. i utilatge	200,00	0,00	200,00	116,77	116,77	0,00	116,77	83,23
CMAC / 33311 / 22100 /	Subministrament elèctric	15.500,00	0,00	15.500,00	12.820,03	12.820,03	12.820,03	0,00	2.679,97
CMAC / 33311 / 22101 /	Subministrament d'aigua	700,00	0,00	700,00	901,27	761,29	761,29	0,00	-61,29
CMAC / 33311 / 22200 /	Comunicacions telefòniques	750,00	0,00	750,00	1.046,58	1.046,58	1.046,58	0,00	-296,58
CMAC / 33311 / 22300 /	Transports	2.000,00	0,00	2.000,00	5.620,45	5.620,45	5.620,45	0,00	-3.620,45
CMAC / 33311 / 22301 /	Despeses envio correspondència	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 22400 /	Primes d'assegurances	3.450,00	0,00	3.450,00	3.874,42	3.874,42	3.874,42	0,00	-424,42
CMAC / 33311 / 22601 /	Atencions protocolàries i representatives	7.201,19	0,00	7.201,19	6.655,00	6.655,00	6.655,00	0,00	546,19
CMAC / 33311 / 22602 /	Publicitat i propaganda	2.178,00	0,00	2.178,00	2.653,53	2.653,53	2.472,03	181,50	-475,53
CMAC / 33311 / 22608 /	Altres despeses	500,00	0,00	500,00	550,78	550,78	550,78	0,00	-50,78
CMAC / 33311 / 22610 /	Publicacions	22.330,00	-3.160,00	19.170,00	19.261,94	18.934,46	18.238,71	695,75	235,54
CMAC / 33311 / 22700 /	Serveis de neteja	15.000,00	0,00	15.000,00	13.932,73	13.640,27	9.791,55	3.848,72	1.359,73
CMAC / 33311 / 22703 /	Contractes empreses gestió de serveis	71.623,88	-2.000,00	69.623,88	68.308,29	68.213,88	63.336,20	4.877,68	1.410,00
CMAC / 33311 / 23120 /	Dietes i desplaçaments de personal	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 62500 /	Material Exposicions i Mobiliari	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	608,39	5.538,83	12,78
TOTAL		237.960,97	4.115,75	242.076,72	241.529,60	240.675,27	223.935,10	16.740,17	1.401,45



1.2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Modificacions de Crèdit

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORDINARI	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACION
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC / 33311 / 15000	Complement Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	4.115,75	0,00	0,00	5.315,75
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.160,00
CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	0,00	0,00	0,00	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	6.360,00	6.360,00	0,00	4.115,75	0,00	0,00	4.115,75



1.3. ROMANENTS DE CRÈDIT



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ROMANENTS DE CRÈDIT

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
CMAC / 33311 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	137,55	0,00	137,55
CMAC / 33311 / 15000	Productivitat	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00	4,79
CMAC / 33311 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	23,27	0,00	23,27
CMAC / 33311 / 21200	Mant. i conserv. edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-362,55	0,00	-362,55
CMAC / 33311 / 21300	Mant. i conserv. maquinària, instal. i utillatge	0,00	0,00	0,00	83,23	0,00	83,23
CMAC / 33311 / 22100	Subministraments energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	2.679,97	0,00	2.679,97
CMAC / 33311 / 22101	Subministraments aigua	139,98	0,00	139,98	-201,27	0,00	-201,27
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	-296,58	0,00	-296,58
CMAC / 33311 / 22300	Transports	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	0,00	-3.620,45
CMAC / 33311 / 22301	Transports	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	-424,42	0,00	-424,42
CMAC / 33311 / 22601	Atencions protocolàries i representatives	0,00	0,00	0,00	546,19	0,00	546,19
CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	-475,53	0,00	-475,53
CMAC / 33311 / 22608	Actes festius	0,00	0,00	0,00	-50,78	0,00	-50,78
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	327,48	0,00	327,48	-91,94	0,00	-91,94
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	292,46	0,00	292,46	1.067,27	0,00	1.067,27
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	94,41	0,00	94,41	1.315,59	0,00	1.315,59
CMAC / 33311 / 23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 62500	Mobiliari	0,00	0,00	0,00	12,78	0,00	12,78
	TOTAL	854,33	0,00	854,33	547,12	0,00	547,12



1.4. CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS A APLICAR AL PRESSUPOST

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Període: 2021

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30040	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5540			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5541	30002	Ingresos en Cuentas Operativas Pdtes. Aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5541			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2n- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS



2.1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA



I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS PER ECONÒMIC



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Liquidació del Pressupost d'Ingressos

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANUL·LATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACION (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)							
34901	Visites i tallers	800,00	0,00	800,00	2.144,48	0,00	0,00	2.144,48	2.144,48	0,00	1.344,48
34902	Publicacions i catàlegs	1.000,00	0,00	1.000,00	473,96	0,00	0,00	473,96	473,96	0,00	-526,04
39900	Recursos eventuais	0,00	4.115,75	4.115,75	4.115,75	0,00	0,00	4.115,75	4.115,75	0,00	0,00
46200	Aportació Ajuntament	236.160,97	0,00	236.160,97	236.160,97	0,00	0,00	236.160,97	230.000,00	6.160,97	0,00
Total		237.960,97	4.115,75	242.076,72	242.895,16	0,00	0,00	242.895,16	236.734,19	6.160,97	818,44



2.2. PROCÉS DE GESTIÓ: DRETS ANUL·LATS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

DRETS ANUL·LATS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	AJORNAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
TOTAL					



2.3. PROCÉS DE GESTIÓ: DRETS CANCEL·LATS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

DRETS CANCEL·LATS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL					



2.4. PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

RECAPTACIÓ NETA

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	2.144,48	0,00	2.144,48
34902	Altres preus públics	473,96	0,00	473,96
39900	Recursos eventuais	4.115,75	0,00	4.115,75
46200	D'altres Ajuntaments	230.000,00	0,00	230.000,00
TOTAL		236.734,19	0,00	236.734,19



2.5. DEVOLUCIONS D'INGRESSOS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

DEVOLUCIONS D'INGRÉS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	pendents de pagament a 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	pendents de pagament a 31 DE DESEMBRE
	TOTAL				0,00			



2.6. COMPROMISOS D'INGRÉS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMPROMISOS D'INGRÉS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PRESSUPOSTOS TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
	TOTAL	0,00				0,00



3a- RESULTAT PRESSUPOSTARI



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Període: 2021

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	242.895,16	234.528,05		8.367,11
b) Operacions de capital	0,00	6.147,22		-6.147,22
1. Total operacions no financeres (a+b)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)				0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.219,89



LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS TANCATS



1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES TANCATS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	Obligacions pendants de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	Pagaments realitzats	OBLIGACIONS pendants de pagament a 31 DE DESEMBRE
Exercici: 2020							
2020 - CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	481,35	0,00	481,35	0,00	481,35	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21601	Manteniment Eq. proc.Informació	197,47	0,00	197,47	0,00	197,47	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22000	Material d'oficina	14,90	0,00	14,90	0,00	14,90	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22200	Comunicacions telefòniques	90,75	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22608	Altres despeses	336,94	0,00	336,94	0,00	336,94	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22700	Serveis de neteja	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	999,34	0,00	999,34	0,00	999,34	0,00
	Total 2020	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00
	TOTAL	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00



2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS TANCATS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS. PRESSUPOSTOS TANCATS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
	TOTAL	0,00					



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució d'ingressos (Ppts. tancats)

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Període	Codi de Concepte Descripció	Saldo DR	Rectificacions	DR Anul.lats	DR Pendants	Liquidacions Cancel.lades		DR pendent de cobrament
						Recaptació	Insolvència, cobraments en espècie, prescripcions i altres causes	
	Total Ingressos		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00



ESTAT DE TRESORERIA



1a- RESUM GENERAL DE TRESORERIA

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Acta d'arqueig

Període: 2021

Data de referència inicial: 01/01/2021

Data de referència: 31/12/2021

Tipus de saldo: Tot



COBRAMENTS		ACTA D'ARQUEIG METÀL·LIC		PAGAMENTS	
Pressupost		Pressupost			
Corrent	236.734,19	Corrent			223.948,70
Tancat	0,00	Tancat			9.650,41
Reintegrament de Pagament	13,60	devolucions d'ingrés			0,00
Suma	236.747,79	Suma			233.599,11
No Pressupostari		No Pressupostari			
Ingressos Pendants d'Aplicació	0,00	Pagaments Pendants d'Aplicació			0,00
Moviments Interns de Tresoreria	0,00	Moviments Interns de Tresoreria			0,00
Lliuraments i Provisions de Bestretes i Pagaments a Justificar	0,00	Lliuraments i Provisions de Bestretes i Pagaments a Justificar			0,00
Altres operacions No Pressupostàries	23.602,98	Altres operacions No Pressupostàries			22.981,08
Suma	23.602,98	Suma			22.981,08
Total Cobraments	260.350,77	Total Pagaments			256.580,19
Existències inicials	15.532,78	Existències finals			19.303,36
TOTAL	275.883,55	TOTAL			275.883,55

ESTAT DE LES EXISTÈNCIES DE TRESORERIA				
COMpte	Existències inicials		Existències finals	
	Total ingressos	Total Despeses	Total Despeses	Existències finals
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancs i comptes operatius	15.532,78	237.690,62	233.920,04	19.303,36
Caixa i Bancs de comptes restringits de l'habilitat	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres comptes	0,00	41,14	41,14	0,00
TOTAL	15.532,78	237.731,76	233.961,18	19.303,36

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CYLP6H56YXVMICB6UH7SEOU	Data i hora	07/03/2022 14:54:05
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CYLP6H56YXVMICB6UH7SEOU	Pàgina	1/1





2a- EXISTÈNCIES EN LA TRESORERIA

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat de Tresoreria

Període: 2021

Data de referència inicial: 01/01/2021

Data de referència secundària: 31/12/2021

Data creació: 02/03/2022

Compte PGCP	Tipus	Codi	Descripció	Compte	Imports		Exis. Finals
					Exis. inicials	Cobraments	
5570	Formalització	5570	Compte de Formalització		0,00	41,14	0,00
5579	Banc	5579	Pagaments agrupats		0,00	0,00	0,00
57101	Banc	57101	Bankia 2038-6697-70-6400000345	ES1720386697706400000345	0,00	0,00	0,00
57107	Banc	57107	CaixaBank 2100-5000-57-0200196962	ES9521005000570200196962	15.532,78	237.690,62	233.920,04
5740	Caixa	5740	Caixa Pagaments a Justificar		0,00	0,00	0,00
Total					15.532,78	237.731,76	233.961,18
							19.303,36

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CYLP6GBRMLXM3YMHLZHGL4	Data i hora	07/03/2022 14:54:23
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CYLP6GBRMLXM3YMHLZHGL4	Pàgina	1/1





CONCILIACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA

**CONCILIACIÓ BANCÀRIA
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI**

ANY 2021

DATA CONCI 31/12/2021
Nº C/C:
Nº compte: 57107

A.- SALDO COMPTABLE A 31/12/2021 19.303,36

B.- PAGAMENTS COMPTABILITZATS i NO REGISTRATS				+	0,00
EN EXTRACTE BANCARI. TOTAL:					
Data	Concepte		Doc.Comptable	Import	

C.- PAGAMENTS EN EXTRACTE BANCARI i NO REGISTRATS				-	0,00
A LA COMPTABILITAT. TOTAL:					
Data	Concepte		Doc.Comptable	Import	

D.- INGRESSOS EN EXTRACTE BANCARI i NO REGISTRATS				+	0,00
A LA COMPTABILITAT. TOTAL:					
Data	Concepte		Doc.Comptable	Import	

E.- INGRESSOS COMPTABILITZATS i NO REGISTRATS EN EXTRACTE BANCARI				-	0,00
Data	Concepte		Doc.Comptable	Import	

F.- SALDO EXTRACTE BANCARI (A+B-C+D-E) 19.303,37

INGRESSOS EN BANC I NO COMPTABILITZAT

Banc	22/12/2021	vendes consorci	300,00
Comptabilitat	31/12/2021	Venda catàlegs i visites guiades	299,99

Manca comptabilitzar ingrés 0,01

CSV (Codi de verificació Segura)	IV7CYLP6GFVOX2H24E6WO4BTMA	Data i hora	07/03/2022 14:54:28
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV7CYLP6GFVOX2H24E6WO4BTMA	Pàgina	1/2





CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN / BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZATS PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZATS PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZATS PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZATS PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	saldo conciliat (6) = (1 + 2 + 5) - (3 + 4)	SALDO SEGONS L'ENTITAT (7)	DIFERÈNCIA SALDOS (8) = (6-7)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20386697706400000345	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21005000570200196962	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.303,36	-19.303,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.303,36	-19.303,36



OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2022

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ 05000/00

COOPERATIVA, 47
08302 MATARÓ (BARCELONA)

L'apoderat de CaixaBank, S.A., JUAN ANTONIO GARCÍA GALVEZ

CERTIFICA

que l'entitat CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ amb CIF número P0800253G, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES95 2100 5000 5702 0019 6962 obert a l'oficina 5000, i acredita el dia 31.12.2021 un saldo de +19.303,37 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2022, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA





ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Període: 2021

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2021		2020	
57, 556	1. (+) Fons líquids		19.303,36		15.532,78
	2. (+) Drets pendents de cobrament		6.160,97		285,01
430	- (+) del Pressupost corrent	6.160,97		0,00	
431	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
257, 258, 270, 275, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) d'operacions no pressupostàries	0,00		285,01	
	3. (-) Obligacions pendents de pagament		22.297,49		14.870,84
400	- (+) del Pressupost corrent	16.740,17		9.650,41	
401	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
165, 166, 180, 185, 410, 414, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 502, 515, 516, 521, 550, 560, 561	- (+) d'operacions no pressupostàries	5.557,32		5.220,43	
	4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		0,00
554, 559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
555, 5581, 5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 -3 + 4)		3.166,84		946,95
2961, 2962, 2981, 2982, 4900, 4901, 4902, 4903, 5961, 5962, 5981, 5982	II. Saldos de dubtós cobrament		0,00		0,00
	III. Excés de finançament afectat		0,00		0,00
	IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)		3.166,84		946,95



ESTAT DE SITUACIÓ I MOVIMENT DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Saldos de conceptes No Pressupostaris

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Naturalesa CREDITORA

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener:	Modificacions de saldo inicial	Abonaments realitzats a l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats a l'exercici	Creditors pendents a 31/12
20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
20003	47511-Hisenda Pública, creditora retencions de lloguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20010	Retenciones I.T.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20030	4760-Seguretat Social, creditora	311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
20040	Hacienda Pública Acreedora por IVA	0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
20049	Creditors per IVA	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
20060	Retenció judicial d'havers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20080	Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20100	Depósitos de Particulares a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20140	Dipòsits rebuts de particulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20142	Altres Credits Pendents d' aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20170	Altres dipòsits rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20202	Entitats de prev. social dels funcionaris.MUFACE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20300	Ens públics creditors per recaptació de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20302	Ens públics creditors per recaptació de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20303	Ens públics creditors per recaptació de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20400	Operacions de Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	Altres creditors no pressupostaris. Op. diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20510	Altres creditors no pressupostaris. Canon Genera.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20520	Altres creditors no pressupostaris. Plans juvenils	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20530	Altres creditors no pressupostaris. Creditors IMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20550	Altres creditors no pressup.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20560	Altres creditors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20570	Formalitzacions pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
Total naturalesa CREDITORA		5.220,43	0,00	23.516,93	28.737,36	23.180,04	5.557,32

Naturalesa DEUTORA

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener:	Modificacions de saldo inicial	Càrrecs realitzats a l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats a l'exercici	Deutors pendents a 31/12
10001	Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10021	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10025	Altres deutors no pressupostaris. IME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10030	Seguridad Social Deudora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
10050	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10052	Bestretes i préstecs concedits.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10053	Bestretes i préstecs al personal. Ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10054	Bestretes i préstecs concedits. I.M.Prom.Econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10580	Provisió de Fons de Pagaments a Justificar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10584	Lliuraments per provisions de fons PJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10585	Lliuraments per provisions de fons CF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90001	Hisenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
Total naturalesa DEUTORA		285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00

Naturalesa INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ

Codi	Descripció	Ingressos pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions de saldo inicial	Ingressos realitzats a l'exercici	Total ingressos	Ingressos realitzats a l'exercici	Ingressos pdtes. de aplicació a 31/12
30000	Entregues en execució d'operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30002	Ingresos en Cuentas Operativas Pdtes.Aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30010	Altres partides pendents d'aplicació. Creditora.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30020	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30040	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total naturalesa INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Naturalesa MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener:	Modificacions de saldo inicial	Abonaments realitzats a l'exercici	Total MIT	Càrrecs realitzats a l'exercici	Saldo a 31/12
50001	Moviments Interns de Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total naturalesa MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Naturalesa PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Codi	Descripció	Pagaments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions de saldo inicial	Pagaments realitzats a l'exercici	Total pagaments	Pagaments realitzats a l'exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31/12
40000	Despeses pressup. realitzades pendents d'aplicació. Temporal Glòria	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00
Total naturalesa PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ		0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00

Naturalesa VALORES

Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener:	Modificacions de saldo inicial	Abonaments realitzats a l'exercici	Total valors	Càrrecs realitzats a l'exercici	Valors pendents a 31/12
70001	Documents oferts en garantia d'ajornaments i fracc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70100	Obligaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70200	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70300	Altres valors	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88
70500	Valors en dipòsit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70600	Obligaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70700	Deuda Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70800	Valors rebuts en gestió de cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total naturalesa VALORES		872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

Període: 2021

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 440			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
4490	10021	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4490			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4491	10025	Altres deutors no pressupostaris. IME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4491			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4492	10054	Bestretes i préstecs concedits. I.M.Prom.Econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4492			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4493	10052	Bestretes i préstecs concedits.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4493			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4494	10053	Bestretes i préstecs al personal. Ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4494			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4495	10050	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL COMPTE 4495			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
TOTAL COMPTE 4700			285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
4710	10030	Seguridad Social Deudora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4710			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4720	90001	Hisenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 4720			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
565	10001	Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 565			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Període: 2021

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20049	Creditors per IVA	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 410			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
415	20570	Formalitzacions pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 415			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4190	20500	Altres creditors no pressupostaris. Op. diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4190			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4191	20510	Altres creditors no pressupostaris. Canon Genera.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4191			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4192	20520	Altres creditors no pressupostaris. Plans juvenils	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4192			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4193	20142	Altres Credits Pendents d' aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4193			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4194	20530	Altres creditors no pressupostaris. Creditors IMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL COMPTE 4194			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4195	20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4195			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4196	20550	Altres creditors no pressup.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4196			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4198	20560	Altres creditors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4198			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4750	20040	Hacienda Pública Acreedora por IVA	0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
TOTAL COMPTE 4750			0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
TOTAL COMPTE 47510			4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
47511	20003	47511-Hisenda Pública, creditora retencions de lloguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 47511			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4759	20010	Retenciones I.T.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4759			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL COMPTE 4760			311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
4770	91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
560	20080	Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 560			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5610	20100	Depòsitos de Particulars a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5610			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5616	20060	Retenció judicial d'havers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5616			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5617	20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5617			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5618	20140	Dipòsits rebuts de particulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5618			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5619	20170	Altres dipòsits rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 5619			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			5.220,43	0,00	23.516,93	28.737,36	23.180,04	5.557,32



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

Període: 2021

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 440			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
4490	10021	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4490			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4491	10025	Altres deutors no pressupostaris. IME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4491			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4492	10054	Bestretes i préstecs concedits. I.M.Prom.Econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4492			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4493	10052	Bestretes i préstecs concedits.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4493			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4494	10053	Bestretes i préstecs al personal. Ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4494			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4495	10050	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL COMPTE 4495			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
TOTAL COMPTE 4700			285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
4710	10030	Seguridad Social Deudora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4710			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4720	90001	Hisenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 4720			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
565	10001	Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 565			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00



LLISTA NOMINAL DE DEUTORS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Saldo d'operacions d'ingrés

Període: 2021

Número	Cód.	Tipus	Dates		Descripció	Concepte / Projecte			Deutor		Saldo		
			Anot.	Compt.		Per	Anu	Alias Codi	NIF	Nom	Import	Total	Definitiu
122021000000009	DR		18/01/2021	20/01/2021	Aportació municipal CAMCM 2021	2021		CMAC/333110/46200	P0812000H	AJUNTAMENT DE MATARÓ	236.160,97	6.160,97	6.160,97
								3331110005 Museu Bassat					
											236.160,97	6.160,97	6.160,97



LLISTA NOMINAL DE CREDITORS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Saldo d'operacions de despesa

Període: 2021

Número	Cód.	Tipus	Dates		Descripció	Partida / Projecte				Creditor		Saldo			
			Anot.	Compt.		Per	Rom	Anu	Alias	Codi	NIF	Nom	Import	Total	Definitiu
			Emisió	Rec.		Codi Factura									
122021000000676	P		15/12/2021	17/12/2021	SS a càrrec de l'empresa de la nòmina de desembre 2021	2021				CMAC/333110/16000	Q2819018I	TESORERIA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.480,92	1.480,92	1.480,92
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000712	P		31/12/2021	31/12/2021	Derechos de las fotografías para Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró para promocionar 'La España Oculta'	2021				CMAC/333110/22610	B81146359	IMAGENES PRENSA Y MULTIMEDIA, SL	695,75	695,75	695,75
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000713	P		31/12/2021	31/12/2021	LAMP. LED A60/PA 12W 2700K 1080LM E27 230V NO DIM SIN FILAMENTO	2021				CMAC/333110/21300	B64471840	GRUPO ELECTRO STOCKS, SLU	23,60	23,60	23,60
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000714	P		31/12/2021	31/12/2021	EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) MANO OBRA OF. AVERIAS-MTO EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) DESPLAZAMIENTO	2021				CMAC/333110/21300	B85582013	INV PROTECCION, SL	93,17	93,17	93,17
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000715	P		31/12/2021	31/12/2021	SWITXH ZOOM DIM TOKYO BLACK 25W - 2175 LUMENES ZRS750 EPSR WH (XTS11-3+41-3) BASE PROYECTOR 3F NEGRO	2021				CMAC/333110/62500	B64471840	GRUPO ELECTRO STOCKS, SLU	382,77	382,77	382,77
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000716	P		31/12/2021	31/12/2021	EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) SEGONS N/ PRESSUPOST 277158 EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) Bullet IP HIK 2.8-12mm 4M , H.265+ IR50 WDR 12V/PoE VF lens, 3 VCA functions 3 streams 3D DNR ICR, DC12V&PoE EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) Soporte poste vertical HIK , 144x131.6x44.3mm EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) Bullet IP HIK 2.8-12mm,4M,H265+,EXIR30,WDR, 12V/PoE EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) Junction box Hikvision F88.5mm. EDIFICI NAU GAUDI (MUSEO) Minidomo IP HIK 2.8-12mm,4M,H265+,IR30,WDR,12V/PoE EDIFICI NAU GA	2021				CMAC/333110/62500	B85582013	INV PROTECCION, SL	5.156,06	5.156,06	5.156,06
									3331110005	Museu Bassat					
122021000000717	P		31/12/2021	31/12/2021	Campanya per Mataró Ràdio - desembre 2021	2021				CMAC/333110/22602	Q0801406J	MATARO AUDIOVISUAL, EPE	181,50	181,50	181,50
									3331110005	Museu Bassat					

Número	Cód.	Tipus	Dates		Descripció	Partida / Projecte				Creditor		Saldo			
			Anot.	Compt.		Per	Rom	Anu	Alias	Codi	NIF	Nom	Import	Total	Definitiu
			Emisió	Rec.		Codi Factura									
122021000000718	P		31/12/2021	31/12/2021	Servei d'atenció al públic i gestió i/o execució del programa d'activitats didàctiques i de difusió patrimonial del CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ. DESEMBRE 2021 COORDINADOR INFORMADOR CULTURAL - LABORABLES (DL - DS) INFORMADOR CULTURAL - FESTIUS (DG) CONTROLADOR DE SALA - LABORABLES (DL - DS) CONTROLADOR DE SALA - FESTIU (DG) ACTIVITATS DIDÀCTIQUES I DE DIFUSIÓ	2021				CMAC/333110/22703	B61949764	MAGMACULTURA SL	4.877,68	4.877,68	4.877,68
										3331110005	Museu Bassat				
122021000000719	P		31/12/2021	31/12/2021	Factura pels serveis de neteja de les dependències de la NAU GAUDÍ en el municipi de Mataró, durant el mes de NOVEMBRE de 2021.	2021				CMAC/333110/22700	A08350621	SERVICIOS ESPECIALES LIMPIEZA SA	1.441,70	1.441,70	1.441,70
										3331110005	Museu Bassat				
122021000000720	P		31/12/2021	31/12/2021	Factura pels serveis de neteja de les dependències de la NAU GAUDÍ en el municipi de Mataró, durant el mes d'OCTUBRE de 2021.	2021				CMAC/333110/22700	A08350621	SERVICIOS ESPECIALES LIMPIEZA SA	1.203,51	1.203,51	1.203,51
										3331110005	Museu Bassat				
122021000000721	P		31/12/2021	31/12/2021	Factura pels serveis de neteja de les dependències de la NAU GAUDÍ en el municipi de Mataró, durant el mes de DESEMBRE de 2021.	2021				CMAC/333110/22700	A08350621	SERVICIOS ESPECIALES LIMPIEZA SA	1.203,51	1.203,51	1.203,51
										3331110005	Museu Bassat				
												16.740,17	16.740,17	16.740,17	

Resum por Fase

Fase	Import
RC no util.	
RC Util	
Autoritzat	
D	
Obligació	
Ordre de Pagament	16.740,17
Pagament	
Reintegrament fins P	
Reintegrament fins RC	
Reintegrament Disponible	



FUTURS



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRÉS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2022	2023	2024	2025	anys successius
	Total					



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORS

Període: 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST de l'exercici				
		2022	2023	2024	2025	anys successius
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	620,52	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	26.784,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		27.405,46	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Annexes

8.1 Balanç de comprovació

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

BALANÇ DE COMPROVACIÓ

Període: 2021

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL DEUTOR	SALDO INICIAL creditor	MOVIMENTS DEURE	MOVIMENTS HAVER	SALDO FINAL DEUTOR	SALDO FINAL creditor
000	Presupuesto ejercicio corriente	0,00	0,00	242.076,72	242.076,72	0,00	0,00
001	Presupuesto de Gastos: Créditos Iniciales	0,00	0,00	237.960,97	237.960,97	0,00	0,00
0025	Presupuesto de Gastos: Créd. generados por ingreso	0,00	0,00	4.115,75	4.115,75	0,00	0,00
0030	Créditos Disponibles	0,00	0,00	241.892,60	242.076,72	0,00	184,12
0031	Créditos retenidos para gastar	0,00	0,00	4.888,88	5.251,88	0,00	363,00
004	Ppto. de Gastos: Gastos autorizados	0,00	0,00	241.529,60	241.529,60	0,00	0,00
005	Ppto. de Gastos: Gastos comprometidos	0,00	0,00	0,00	241.529,60	0,00	241.529,60
006	Ppto. de Ingresos: Previsiones Iniciales	0,00	0,00	237.960,97	237.960,97	0,00	0,00
007	Ppto. de Ingresos: Modificación Previsiones	0,00	0,00	4.115,75	4.115,75	0,00	0,00
008	Ppto. de Ingresos: Previsiones Definitivas	0,00	0,00	242.076,72	0,00	242.076,72	0,00
1011	APORTACIÓN DE BIENES Y DERECHOS.	0,00	2.677.902,96	0,00	0,00	0,00	2.677.902,96
120	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	2.825,96	0,00	851,81	0,00	3.677,77
129	Resultados del ejercicio	0,00	851,81	851,81	0,00	0,00	0,00
21000	Terrenys i béns naturals	22.045,12	0,00	0,00	0,00	22.045,12	0,00
21300	Béns del patrimoni històric	2.654.599,68	0,00	0,00	0,00	2.654.599,68	0,00
2160	MOBILIARIO.	9.674,83	0,00	6.147,22	0,00	15.822,05	0,00
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN.	12.929,35	0,00	0,00	0,00	12.929,35	0,00
238	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL EN CURSO.	0,00	0,00	5.156,06	5.156,06	0,00	0,00
2816	AMORT.ACUM.DE MOBILIARIO	0,00	5.685,85	0,00	967,48	0,00	6.653,33
2817	AMORT.ACUM.EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN.	0,00	12.929,35	0,00	0,00	0,00	12.929,35
4000	ACREE.OBL.REC.CORR.OPERS.DE GESTIÓN.	0,00	0,00	223.326,71	234.528,05	0,00	11.201,34
4003	ACREE.OBL.REC.CORR.OTRAS DEUDAS.	0,00	0,00	608,39	6.147,22	0,00	5.538,83
4010	ACREE.OBL.REC.CERR.OPERS.DE GESTIÓN.	0,00	8.651,07	8.651,07	0,00	0,00	0,00
4013	ACREE.OBL.REC.CERR.OTRAS DEUDAS.	0,00	999,34	999,34	0,00	0,00	0,00
410	Acreedores por I.V.A. soportado	0,00	0,00	327,48	327,48	0,00	0,00
4300	DEUD.DCHOS.CORR.OPERS.DE GESTIÓN.	0,00	0,00	242.895,16	236.734,19	6.160,97	0,00
440	Deudores por I.V.A. repercutido	0,00	0,00	448,96	448,96	0,00	0,00
4700	Hacienda Pública, deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	0,00	0,00
4720	Hacienda Pública, IVA soportado	0,00	0,00	327,48	327,48	0,00	0,00
4750	Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	0,00	113,68	121,48	0,00	7,80
47510	Hacienda pública acreedor. por retenciones pract	0,00	4.908,51	18.704,39	19.045,14	0,00	5.249,26
4760	Seguridad Social, acreedora	0,00	311,92	3.585,53	3.573,87	0,00	300,26
4770	Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	0,00	448,96	448,96	0,00	0,00
5550	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
5570	Formalització	0,00	0,00	41,14	41,14	0,00	0,00
57107	CaixaBank 2100-5000-570200196962	15.532,78	0,00	237.690,62	233.920,04	19.303,36	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN.	0,00	0,00	13.795,07	0,00	13.795,07	0,00
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES.	0,00	0,00	81.854,15	0,00	81.854,15	0,00

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL DEUTOR	SALDO INICIAL creditor	MOVIMENTS DEURE	MOVIMENTS HAVER	SALDO FINAL DEUTOR	SALDO FINAL creditor
624	TRANSPORTES.	0,00	0,00	5.620,45	0,00	5.620,45	0,00
625	PRIMAS DE SEGUROS.	0,00	0,00	3.874,42	0,00	3.874,42	0,00
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS.	0,00	0,00	28.242,99	0,00	28.242,99	0,00
628	SUMINISTROS.	0,00	0,00	13.581,32	0,00	13.581,32	0,00
629	COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS.	0,00	0,00	1.597,36	0,00	1.597,36	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS.	0,00	0,00	68.348,16	0,00	68.348,16	0,00
642	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR.	0,00	0,00	17.614,13	0,00	17.614,13	0,00
6816	AMORT.DE MOBILIARIO.	0,00	0,00	967,48	0,00	967,48	0,00
741	PRECIOS PÚBLICOS.PREST.SERV-REAL.ACTDES.	0,00	0,00	0,00	2.618,44	0,00	2.618,44
7500	TRANSF.DE LA ENTIDAD O ENT.PROPIETARIAS.	0,00	0,00	0,00	236.160,97	0,00	236.160,97
777	OTROS INGRESOS.	0,00	0,00	0,00	4.115,75	0,00	4.115,75
TOTAL		2.715.066,77	2.715.066,77	2.442.687,49	2.442.687,49	3.208.432,78	3.208.432,78

Auditories realitzades



Professionalitat, transparència i confiança

CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Informe d'auditor i Comptes Anuals de l'exercici 2021



Professionalitat, transparència i confiança

INFORME D'AUDITOR INDEPENDENT EMÈS CONFORME A NORMES D'AUDITORIA DEL SECTOR PÚBLIC.

A la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró
per encàrrec de La Junta de Govern Local

Opinió

Hem dut a terme una revisió d'auditoria dels estats i comptes anuals adjunts del **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró** (el Consorci), que comprenen la Liquidació del Pressupost, el Balanç a 31 de desembre de 2021, el Compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat a aquesta data.

Segons la nostra opinió els estats i comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Normes d'auditoria aplicades

De conformitat amb l'article 220.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, els treballs han estat desenvolupats d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic.

D'acord amb la normativa que regeix l'actuació del Consorci, la verificació dels seus estats financers anuals es troba dins l'àmbit de competències de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró. Per aquest motiu, i de conformitat amb el que estableix la disposició addicional segona de la Llei d'auditoria de comptes, el treball de revisió realitzat no té la naturalesa d'auditoria de comptes regulada a la Llei indicada ni es troba subjecta a l'esmentada norma.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents al Consorci ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.



Professionalitat, transparència i confiança

Responsabilitats del Consell General del Consorci en relació amb els Estats i Comptes Anuals

El Consell General és responsable de la preparació i presentació fidel dels Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que li és d'aplicació, i del control intern que la direcció consideri necessari per permetre la preparació d'aquests estats financers lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels estats financers, el Consell General és el responsable de la valoració de la capacitat del Consorci de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'Empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell General té la intenció de liquidar el Consorci o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'informe emès

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els estats i comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que un treball d'auditor realitzat de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats i comptes anuals.

En l'Annex I d'aquest informe s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb la revisió dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a continuació és part integrant del nostre informe.

GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL

39855199V JOAN PAMIES (R: B87286225)

Joan Pàmies Pahí

Soci

Mataró, 18 de maig de 2022



Professionalitat, transparència i confiança

Annex I del nostre informe d'auditor

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la revisió dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb la revisió dels comptes anuals

Com a part d'una revisió de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic i les Normes Internacionals d'Auditoria, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tot el treball. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els estats i comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per al treball amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels responsables del Consorci, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Consorci per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que el Consorci deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els estats i comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb la direcció del Consorci en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització dels treballs planificats i les observacions significatives, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs del treball.
- Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als responsables del Consorci, determinem els que han estat de la major significativitat en la revisió dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



Professionalitat, transparència i confiança

**CONSORCI MUSEU
D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ**

Comptes Anuals de l'exercici 2021

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Balanç
Període: 2021

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	A) Actiu no corrent	2.685.813,52	2.680.633,78		A) Patrimoni neto	2.688.980,36	2.681.580,73
	I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00	100, 101	I. Patrimonio	2.677.902,96	2.677.902,96
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,00		II. Patrimonio generado	11.077,40	3.677,77
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores	3.677,77	2.825,96
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	129	2. Resultado del ejercicio	7.399,63	851,81
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	II. Inmovilizado material	2.685.813,52	2.680.633,78	133	2. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos	22.045,12	22.045,12	134	3. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones	0,00	0,00	130, 131, 132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras	0,00	0,00	14	B) Pasivo no corriente	0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico	2.654.599,68	2.654.599,68	15	I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material	9.168,72	3.988,98	170, 177	II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
				176	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos	0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				16	3. Derivados financieros	0,00	0,00
				172	4. Otras deudas	0,00	0,00
				186	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
				58	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo	0,00	0,00
				50	V. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
				520, 521, 527	C) Pasivo corriente	22.297,49	14.870,84
				526	I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
				4003, 4013, 41303, 41313, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	II. Deudas a corto plazo	5.538,83	999,34
					1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
					2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
					3. Derivados financieros	0,00	0,00
					4. Otras deudas	5.538,83	999,34

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
	III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	4002, 4012, 41302, 41312, 4182, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenos	0,00	0,00				
221, (2821), (2921)	2. Construcciones	0,00	0,00				
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,00				
	IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
240, (2840), (2930)	1. Terrenos	0,00	0,00				
241, (2841), (2931)	2. Construcciones	0,00	0,00				
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos	0,00	0,00				
249, (2849), (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
2500, 2510, (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público	0,00	0,00	4000, 4010, 411, 41300, 41310, 416, 4180, 522	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	16.758,66	13.871,50
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	0,00	0,00		1. Acreedores por operaciones de gestión	11.201,34	8.651,07
2502, 2512, (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades	0,00	0,00	4001, 4011, 410, 41301, 41311, 414, 4181, 419, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar	0,00	0,00
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00		3. Administraciones públicas	5.557,32	5.220,43
257, 258, (2961), (2962)	5. Otras inversiones financieras	0,00	0,00	47	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00	485, 568	V. Ajustes por periodificación a corto plazo	0,00	0,00
260, (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
263	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
268, 27, (2981), (2982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
2621, (2983)	VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo	0,00	0,00				
	B) Activo corriente	25.464,33	15.817,79				
38, (398)	I. Activos en estado de venta	0,00	0,00				
	II. Existencias	0,00	0,00				
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00				
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados	0,00	0,00				
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros	0,00	0,00				
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	6.160,97	285,01				
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión	6.160,97	0,00				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar	0,00	0,00				
47	3. Administraciones públicas	0,00	285,01				
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	0,00	0,00				
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
530, 531, (539), (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00				
4302, 4312, 4432, (4902), 532, 533, 535, (595), (5960)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				

Núm. COMPTE	ACTIU	2021	2020	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Otras inversiones	0,00	0,00				
	V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00				
540, (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio	0,00	0,00				
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Créditos y valores representativos de deuda	0,00	0,00				
543	3. Derivados financieros	0,00	0,00				
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Otras inversiones financieras	0,00	0,00				
480, 567	VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00				
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	19.303,36	15.532,78				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00				
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería	19.303,36	15.532,78				
TOTAL ACTIU (A+B)		2.711.277,85	2.696.451,57	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.711.277,85	2.696.451,57

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

Període: 2021

Núm. COMPTE		2021	2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	0,00
72, 73	a) Impuestos	0,00	0,00
740, 742	b) Tasas	0,00	0,00
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
745, 746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	236.160,97	220.000,00
	a) Del ejercicio	236.160,97	220.000,00
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
750	a.2) Transferencias	236.160,97	220.000,00
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica	0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
	3. Ventas y prestaciones de servicios	2.618,44	266,27
700, 701, 702, 703, 704	a) Ventas	0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios	2.618,44	266,27
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.115,75	1.563,65
795	7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	242.895,16	221.829,92
	8. Gastos de personal	-85.962,29	-83.689,20
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-68.348,16	-66.374,70
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-17.614,13	-17.314,50
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-148.565,76	-136.421,37
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-148.565,76	-136.421,37
(63)	b) Tributos	0,00	0,00
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-967,48	-867,54

Núm. COMPTE		2021	2020
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-235.495,53	-220.978,11
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	7.399,63	851,81
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en esta	0,00	0,00
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	14. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00
775, 778	a) Ingresos	0,00	0,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	7.399,63	851,81
	15. Ingresos financieros	0,00	0,00
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
760	a.2) En otras entidades	0,00	0,00
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	0,00	0,00
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	0,00	0,00
	16. Gastos financieros	0,00	0,00
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros	0,00	0,00
785, 786, 787, 788, 789	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Otros	0,00	0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00

Núm. COMPTE		2021	2020
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	0,00	0,00
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	7.399,63	851,81
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		851,81



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Període: 2021

	NOTES EN MEMÒRIA	I. patrimoni	II. patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2021 (A + B)		2.677.902,96	3.677,77	0,00	0,00	2.681.580,73
VARIACIONS DEL PATRIMONI NETO EXERCICI 2021		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	7.399,63	0,00	0,00	7.399,63
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (C + D)		2.677.902,96	11.077,40	0,00	0,00	2.688.980,36

	2021	2020
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments :	261.312,57	250.599,24
1. Ingressos tributaris i urbanístics	4.115,75	1.563,65
2. Transferències i subvencions rebudes	230.000,00	222.100,00
3. Vendes i prestacions de serveis	2.618,44	266,27
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	0,00	0,00
6. Altres cobraments	24.578,38	26.669,32
B) Pagaments :	255.934,26	252.264,72
7. Despeses de personal	85.995,28	83.885,83
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
9. Aprovisionaments	145.982,50	145.691,42
10. Altres despeses de gestió	0,00	0,00
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	23.956,48	22.687,47
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)	5.378,31	-1.665,48
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
c) Cobraments	0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	0,00	0,00
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments	1.607,73	999,46
5. Compra d'inversions reals	1.607,73	999,46
6. Compra d'actius financers	0,00	0,00
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+ C-D)	-1.607,73	-999,46
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni	0,00	0,00
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
5. D'altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Prèstecs rebuts	0,00	0,00
8. D'altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+ E-F + G-H)	0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+ I-J)	0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENT / disminució NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A EFECTIU (I + II + III + IV + V)	3.770,58	-2.664,94
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	15.532,78	18.197,72
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	19.303,36	15.532,78

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Període: 2021

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	242.895,16	234.528,05		8.367,11
b) Operacions de capital	0,00	6.147,22		-6.147,22
1. Total operacions no financeres (a+b)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	242.895,16	240.675,27		2.219,89
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.219,89

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Període: 2021

NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	2021		2020	
57, 556	1. (+) Fons líquids		19.303,36		15.532,78
430	2. (+) Drets pendents de Cobrament		6.160,97		285,01
431	- (+) del Pressupost corrent	6.160,97		0,00	
257, 258, 270, 275, 440, 442, 449,	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
456, 470, 471, 472, 537, 538, 550,	- (+) d'operacions no pressupostàries	0,00		285,01	
565, 566					
400	3. (-) Obligacions pendents de pagament		22.297,49		14.870,84
401	- (+) del Pressupost corrent	16.740,17		9.650,41	
165, 166, 180, 185, 410, 414, 419,	- (+) de Pressupostos tancats	0,00		0,00	
453, 456, 475, 476, 477, 502, 515,	- (+) d'operacions no pressupostàries	5.557,32		5.220,43	
516, 521, 550, 560, 561					
554, 559	4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		0,00
555, 5581, 5585	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		3.166,84		946,95
2961, 2962, 2981, 2982, 4900,	II. Saldos de dubtós cobrament		0,00		0,00
4901, 4902, 4903, 5961, 5962,					
5981, 5982					
	III. Excés de finançament afectat		0,00		0,00
	IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)		3.166,84		946,95

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució de despeses

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romantent	%Ds/Cr	%RPs/O
	CMAC/333110/16000	18.537,40	-900,00	17.637,40	17.614,13	17.614,13	17.614,13	17.614,13	16.133,21	23,27	0,13%	99,87%
Assegurances Socials		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	23,27	95,02%	91,59%
	CMAC/333110/15000	304,79	-300,00	4,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	100,00%	0,00%
Complement Productivitat		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00%	0,00%
	CMAC/333110/13000	68.485,71	0,00	68.485,71	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	68.348,16	137,55	0,20%	99,80%
Retribucions bàsiques personal laboral		*/3*/1*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,55	99,80%	100,00%
	Total Capítol 1Despeses personal	87.327,90	-1.200,00	86.127,90	85.962,29	85.962,29	85.962,29	85.962,29	84.481,37	165,61	0,19%	99,81%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,92	0,00	165,61	99,81%	98,28%
	CMAC/333110/22610	22.330,00	-3.160,00	19.170,00	19.261,94	19.261,94	18.934,46	18.934,46	18.238,71	-91,94	-0,48%	98,77%
Publicacions		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	327,48	0,00	695,75	0,00	235,54	86,26%	96,33%
	CMAC/333110/22700	15.000,00	0,00	15.000,00	13.932,73	13.932,73	13.640,27	13.640,27	9.791,55	1.067,27	7,12%	90,94%
Serveis de neteja		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	292,46	0,00	3.848,72	0,00	1.359,73	92,88%	71,78%
	CMAC/333110/22703	71.623,88	-2.000,00	69.623,88	68.308,29	68.308,29	68.213,88	68.213,88	63.336,20	1.315,59	1,89%	97,97%
Contractes empreses gestió de serveis		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	94,41	0,00	4.877,68	0,00	1.410,00	95,37%	92,85%
	CMAC/333110/23120	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
Dietes i desplaçaments de personal		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%
	CMAC/333110/22200	750,00	0,00	750,00	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	1.046,58	-296,58	-39,54%	139,54%
Comunicacions telefòniques		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296,58	139,54%	100,00%
	CMAC/333110/22300	2.000,00	0,00	2.000,00	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	5.620,45	-3.620,45	-181,02%	281,02%
Transports		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	281,02%	100,00%
	CMAC/333110/21200	8.000,00	5.315,75	13.315,75	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	13.678,30	-362,55	-2,72%	102,72%
Manteniment d'Edificis		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-362,55	102,72%	100,00%
	CMAC/333110/21300	200,00	0,00	200,00	116,77	116,77	116,77	116,77	0,00	83,23	41,62%	58,38%
Manteniment maquinaria, instal. i utilatge		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,77	0,00	83,23	58,38%	0,00%
	CMAC/333110/22100	15.500,00	0,00	15.500,00	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	12.820,03	2.679,97	17,29%	82,71%
Subministrament elèctric		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.679,97	82,71%	100,00%
	CMAC/333110/22101	700,00	0,00	700,00	901,27	901,27	761,29	761,29	761,29	-201,27	-28,75%	108,76%
Subministrament d'aigua		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	139,98	0,00	0,00	0,00	-61,29	128,75%	100,00%
	CMAC/333110/22602	2.178,00	0,00	2.178,00	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.653,53	2.472,03	-838,53	-38,50%	121,83%
Publicitat i propaganda		*/3*/2*	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00	181,50	0,00	-475,53	121,83%	93,16%
	CMAC/333110/22601	7.201,19	0,00	7.201,19	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	546,19	7,58%	92,42%
Atencions protocolàries i representatives		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,19	92,42%	100,00%
	CMAC/333110/22301	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%	0,00%
Despeses envio correspondència		*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%

Rom	Codi de la Partida	Inicial	Modificació	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O /Cr
	Descripció	Vinculació	Inc. Rom.	RC Pdt. + ND	A pendent	D pendent	O pendent	P pendent	Reintegraments	Romanent	%Ds/Cr	%RPs/O
	CMAC/333110/22400	3.450,00	0,00	3.450,00	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	3.874,42	-424,42	-12,30%	112,30%
	Primes d'assegurances	*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,42	112,30%	100,00%
	CMAC/333110/22608	500,00	0,00	500,00	550,78	550,78	550,78	550,78	550,78	-50,78	-10,16%	110,16%
	Altres despeses	*/3*/2*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,60	-50,78	110,16%	100,00%
	Total Capítol 2Despeses en béns corrents i serveis	149.633,07	155,75	149.788,82	149.420,09	149.420,09	148.565,76	148.565,76	138.845,34	5,73	0,00%	99,18%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	9.720,42	13,60	1.223,06	99,75%	93,46%
	CMAC/333110/62500	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
	Material Exposicions i Mobiliari	*/3*/6*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Capítol 6Inversions reals	1.000,00	5.160,00	6.160,00	6.147,22	6.147,22	6.147,22	6.147,22	608,39	12,78	0,21%	99,79%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,83	0,00	12,78	99,79%	9,90%
	Total Despeses	237.960,97	4.115,75	242.076,72	241.529,60	241.529,60	240.675,27	240.675,27	223.935,10	184,12	0,08%	99,42%
			0,00	363,00	0,00	854,33	0,00	16.740,17	13,60	1.401,45	99,77%	93,04%

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució de despeses (Ppts. Tancats)

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Període	Codi de la partida	Descripció	Saldo inicial	Rectificacions	Actual	Pagaments ordenats	O's pendants
			Obligacions	Obligacions	Obligacions		
			Ordenació pagaments	Ordenació pagaments	Ordenació pagaments		
2020	CMAC/333110/16000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Assegurances Socials		1.513,91	0,00	1.513,91	1.513,91	0,00
		Total Capítol 1 Despeses personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.513,91	0,00	1.513,91	1.513,91	0,00
	CMAC/333110/22700		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Serveis de neteja		1.116,85	0,00	1.116,85	1.116,85	0,00
	CMAC/333110/22703		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contractes empreses gestió de serveis		1.639,16	0,00	1.639,16	1.639,16	0,00
	CMAC/333110/22000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Material d'oficina		14,90	0,00	14,90	14,90	0,00
	CMAC/333110/22602		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Publicitat i propaganda		3.259,74	0,00	3.259,74	3.259,74	0,00
	CMAC/333110/22200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comunicacions telefòniques		90,75	0,00	90,75	90,75	0,00
	CMAC/333110/22608		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres despeses		336,94	0,00	336,94	336,94	0,00
	CMAC/333110/21200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Manteniment d'Edificis		481,35	0,00	481,35	481,35	0,00
	CMAC/333110/21600		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Manteniment Eq. proc.Informació		197,47	0,00	197,47	197,47	0,00
		Total Capítol 2 Despeses en béns corrents i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			7.137,16	0,00	7.137,16	7.137,16	0,00
	CMAC/333110/62500		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Material Exposicions i Mobiliari		999,34	0,00	999,34	999,34	0,00
		Total Capítol 6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			999,34	0,00	999,34	999,34	0,00
		Total Despeses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			9.650,41	0,00	9.650,41	9.650,41	0,00

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució d'ingressos

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Codi de Concepte	Inicial	Actual	Compromisos	DR	DR Anul.	Deutors	I	I Nets	Saldo
Descripció		Modific.	CIC pendent	DR Nets	DR Canc.	OI	Dev. I	%DR s/Prev	% I Neto s/DRN
CMAC/333110/34901	800,00	800,00	0,00	2.144,48	0,00	0,00	2.144,48	2.144,48	-1.344,48
Visites i tallers		0,00	0,00	2.144,48	0,00	2.144,48	0,00	268,06%	100,00%
CMAC/333110/34902	1.000,00	1.000,00	0,00	473,96	0,00	0,00	473,96	473,96	526,04
Publicacions i catàlegs		0,00	0,00	473,96	0,00	473,96	0,00	47,40%	100,00%
CMAC/333110/46200	236.160,97	236.160,97	0,00	236.160,97	0,00	6.160,97	230.000,00	230.000,00	0,00
Aportació Ajuntament		0,00	0,00	236.160,97	0,00	230.000,00	0,00	100,00%	97,39%
CMAC/333110/39900	0,00	4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	0,00	4.115,75	4.115,75	0,00
Recursos eventuais		4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	4.115,75	0,00	100,00%	100,00%
Total Ingressos	237.960,97	242.076,72	0,00	242.895,16	0,00	6.160,97	236.734,19	236.734,19	-818,44
		4.115,75	0,00	242.895,16	0,00	236.734,19	0,00	100,34%	97,46%



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Estat d'execució d'ingressos (Ppts. tancats)

Període: 2021

Data del llistat igual a: 31/12/2021

Període	Codi de Concepte Descripció	Saldo DR	Rectificacions	DR Anul.lats	DR Pendants	Liquidacions Cancel.lades		
						Recaptació	Insolvència, cobraments en espècie, prescripcions i altres causes	DR pendent de cobrament
	Total Ingressos		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00



Memòria financera



Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT



1. Organització i Activitat.

1.1. Norma de creació de l'Entitat.

El Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró (en endavant Consorci) és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, el qual es va constituir en data 28 de juny del 2010, amb caràcter indefinit, i està integrat per la Fundació Carmen i Lluís Bassat i l'Ajuntament de Mataró.

El domicili del Consorci es troba al Carrer Cooperativa, núm. 47 de Mataró.

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya en data 30 d'agost del 2010, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats. Els seus estatuts es varen publicar en el DOGC nº 5490 del 23 d'octubre de 2009.

El Consorci es regirà, en el seu funcionament, per la normativa fixada en els seus Estatuts, per la reglamentació interna dictada per a desenvolupar-lo i per la Llei de Museus. En els aspectes no previstos a les anteriors normes, s'aplicarà supletòriament la normativa aplicable a l'administració local. En referència a la contractació, el Consorci es regeix per la Llei de Contractes del Sector Públic.

1.2. Activitat principal de l'Entitat.

El Consorci té per **objecte**:

- a) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a la exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes catalans o relacionats amb Mataró, el Maresme i Catalunya.
- b) La gestió del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a l'exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com a l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i la interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes. La creació i incorporació dels fons bibliogràfics i documentals que facilitin el coneixement i la difusió de l'art. Contemporani.
- c) La programació d'activitats del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat (d'ara endavant, el Museu) com a espai per gaudir de l'art contemporani en les seves diverses manifestacions i, al mateix temps, com a espai per a la formació i l'educació de la sensibilitat i l'esperit crític de les persones.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/34901	Preus públics visites i tallers	48,00	800,00	800,00	2.144,48	268%
CMAC/333110/34902	Preus públics publicacions i catalegs	218,27	1.000,00	1.000,00	473,96	47%
CMAC/333110/39900	Recursos eventuais	1.563,65	-	4.115,75	4.115,75	100%
Total capítol 3. Preus públics i altres ingressos		1.829,92	1.800,00	5.915,75	6.734,19	114%

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total pressupost d'ingressos		221.829,92	237.960,97	242.076,72	242.895,16	100%

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 97 % dels ingressos del Consorci i que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97 euros. Altres fonts de finançament són els generats pels preus públics en concepte de visites guiades, venda de catàlegs per les exposicions i altres ingressos generats eventualment.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'Impost sobre societats i, si escau, operacions subjectes a IVA .

Impost de Societats

El Consorci realitza cada any la declaració de l'Impost sobre societats, tot i que està exempt d'acord amb la llei 27/2014 de 27 de novembre.

Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci realitza varis tipus d'activitats, l'IVA subjecte de les quals és el següent:

- Visites guiades i tallers, sense gravamen a aplicar.
- Venda de publicacions amb un gravamen del 4%.
- Lloguer de la Nau Gaudí, amb un gravamen del 21%

1.6. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern, d'administració i de gestió del Consorci són els següents:

A) EL CONSELL GENERAL: assumeix el govern i l'administració i s'integra per 12 membres com a màxim, amb veu i vot.

B) PRESIDÈNCIA: Aquest càrrec és exercit per l'alcalde president de l'Ajuntament de Mataró

C) VICEPRESIDÈNCIES: correspon als vicepresidents primer i segon, en aquest ordre, exercir les funcions pròpies de la Presidència en cas d'absència, malaltia, o impossibilitat d'aquesta el president i assumir les seves funcions també en cas de delegació.

D) COMISSIÓ EXECUTIVA: Està integrada per un màxim de 6 membres amb veu i vot.

D) DIRECTORA-GERENT.

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

El nombre mig de treballadors en el Consorci durant l'exercici ha estat de 1,2 treballadors, atès que un d'ells està contractat al 100% i un està contractat un 21,33% de la jornada. El personal està contractat com a personal laboral.

Nombre d'empleats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1	0	1	0
Tècnic -Mig	0	1	0	1
Total	1	1	1	1

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgans de Govern	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidències	0	2	0	2
Vocals	4	4	4	4
Total	4	7	4	7

1.8. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

Constitueixen el Consorci les entitats fundadores següents: L'Ajuntament de Mataró i la Fundació Carmen i Lluís Bassat

1.9. Identificació de les entitats del grup.

Sense contingut.

2. GESTIÓ INDIRECTE DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL.LABORACIÓ.

Sense contingut.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2021, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativus o qualitativus de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2021 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, excepte pel descrit a continuació.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

3.2. Comparació de la informació.

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

3.3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No aplicable.

4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIO

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més valor d'aquests.

Els elements que integren l'immobilitzat han estat valorats pel seu preu d'adquisició, entès com a tal l'import facturat per la part venedora i totes les despeses que es produeixin fins al moment en que el bé es trobi en condicions de funcionament. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

La dotació anual a l'amortització es calcula seguint criteris uniformes, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual és la següent:

	Anys de vida útil estimada	Percentatge depreciaió
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Mobiliari	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

En data 9 de juny de 2016 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'adscripció de la Nau Gaudi a favor del Consoci, consta en el epígraf d'Immobilitzat Material l'adscripció de la Nau com a Béns dels Patrimoni Històric per un valor net comptable a 31 de desembre de 2021 de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

L'epígraf corresponent a altre immobilitzat material, agrupa per una banda els comptes de Mobiliari, amb un valor net comptable de 9.168,72.-€.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

En data 31 de desembre de 2021 no figura cap import registrat com a immobilitzat intangible.

4.5. Arrendaments.

Sense contingut

4.6. Permutes.

Sense contingut

4.7. Actius i passius financers

Sense contingut.

4.8. Cobertures comptables.

Sense contingut

4.9. Existències

Sense contingut

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Sense contingut

4.11. Transaccions en moneda estrangera

Sense contingut

4.12. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut

4.14. Transferències i subvencions.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net i es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Per al finançament de les seves despeses, el Consorci rep la transferència de l'Ajuntament de Mataró que s'indica a continuació:

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2020	Inicial	Actual	Liquidació 2021	%execució
CMAC/333110/48000	Aportacio Ajuntament de Mataró	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
	Total capítol 4. Transferències corrents	220.000,00	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%

L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 236.160,97.-€, s'ha liquidat la totalitat de l'aportació prevista en el pressupost inicial.

En el 2020, es va reduir l'aportació inicial en 16.160,97€ com a conseqüència d'haver-se reduït la despesa del consorci en els contractes d'atenció al públic, gestió i execució del programa d'activitats a la Nau Gaudí i del de la neteja de la Nau, per el tancament de la Nau Gaudí en el període de confinament total que va anar del 15 de març al 8 de juny del 2020, d'acord amb les mesures de confinament adoptades per l'estat d'alarma acordat el 14 de març de 2020, per la Covid_19.

Transferències i subvencions i atorgades

No te contingut per manca d'operacions

4.15. Activitats conjuntes

No te contingut per manca d'operacions

4.16. Actius en estat de venda.

No te contingut per manca d'operacions

4.17. Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'us de béns i drets

Consta comptabilitzada l'adscripció de la Nau en l'epígraf d'Immobilitzat Material com a Béns dels Patrimoni Històric, ja que així figura catalogat en l'inventari de Béns de l'Ajuntament de Mataró per import de 2.654.599,68.-€ i, per una altra banda, com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€. Aquest valor és coincident amb el valor de l'actiu financer corresponent que consta a la comptabilitat de l'Ajuntament de Mataró.

5. Immobilitzat material

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material ha estat el següent:

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
210	22.045,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.045,12
213	2.654.599,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654.599,68
216	3.988,98	6.147,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-967,48	9.168,72

En el compte 2130 dels bens del patrimoni històric artístic no hi ha variació respecte l'any anterior.

En el compte 2160 de béns mobles, hi ha 6.147,22 € d'entrades, que corresponent a la despesa reconeguda pel Consorci durant l'exercici 2021 en el seu capítol VI del pressupost de despeses. Per altra banda, s'ha realitzat l'amortització del mobiliari per import de 967,48.€ corresponent a l'exercici 2021.

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

No té contingut per manca d'operacions.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

15.1. Ingressos.

Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2021 ha estat de 236.160,97.-€ (el qual representa el 97% dels ingressos per l'exercici 2021). Altres fonts de finançament del Consorci són els generats per la pròpia activitat del Consorci: venda de catàlegs de les exposicions, preus públics en concepte de visites guiades per l'exposició i exposicions, i altres recursos generats de manera eventual.

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751) un import de 236.160,97.-€. Aquest import correspon a l'aportació de l'ajuntament de Mataró.

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

No té contingut per manca d'operacions.

16. Provisions i contingències.

Una vegada revisats els saldos dels deutors pendents de cobrament, no es considera necessari procedir a dotar provisions per insolvències.

17. Informació sobre el medi ambient.

No té contingut per manca d'operacions.

18. Actius en estat de venda.

No té contingut per manca d'operacions.

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

No té contingut per que l'entitat només té una activitat.

20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

No té contingut per manca d'operacions.

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 440			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora por IVA	285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
TOTAL COMPTE 4700			285,01	0,00	0,00	285,01	285,01	0,00
4720	90001	Hacienda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 4720			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL			285,01	0,00	776,44	1.061,45	1.061,45	0,00

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20049	Creditora per IVA	0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
TOTAL COMPTE 410			0,00	0,00	327,48	327,48	327,48	0,00
4750	20040	Hacienda Pública Acreedora por IVA	0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
TOTAL COMPTE 4750			0,00	0,00	121,48	121,48	113,68	7,80
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	4.908,51	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
TOTAL COMPTE 47510			3.889,93	0,00	19.045,14	23.953,65	18.704,39	5.249,26
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	311,92	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
TOTAL COMPTE 4760			290,60	0,00	3.573,87	3.885,79	3.585,53	300,26
4770	91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	448,96	448,96	448,96	0,00
TOTAL			5.220,43	0,00	23.516,93	28.737,36	23.180,04	5.557,32

21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

22. Contractació administrativa.

La contractació de subministraments i serveis, d'acord amb els límits establerts a la Llei de Contractes del Sector Públic per un mateix empresari i pel mateix concepte, s'ha realitzat mitjançant la realització de contractes menors quan ha calgut. Pel que fa als serveis d'atenció i informació i organització d'activitats de la Nau Gaudí, així com el servei de neteja de la Nau, Servei de telefonia i subministrament elèctric a la Nau s'ha realitzat mitjançant un procediment obert licitat per l'Ajuntament de Mataró i al qual el Consorci es va adherir. També consta un Contracte de prestació de servei de control financer i de suport a l'òrgan interventor auditoria exercici 2021 i 2022.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC CRITERI	UNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De subministrament	13.866,61	0,00	13.866,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.866,61
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	51.221,69	0,00	51.221,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.187,00	59.408,69
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració del sector públic i sector	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.088,30	0,00	65.088,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.275,30

23. Valors rebuts en dipòsit.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DIPOSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DIPOSITS REBUTS	DIPOSITS CANCEL·LATS	DIPOSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	Altres valors	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88
	TOTAL	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88

24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 02 de desembre de 2020, va ser exposat al públic, durant el termini de 15 dies hàbils, tal com estableix l'article 169.1, del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 20.3 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril. Sense que en aquest període s'haguessin presentat al·legacions o reclamacions, va quedar definitivament aprovat, i es va publicar en el BOP de data 22 de gener de 2021.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 9/2022 de data 28 de febrer de 2022.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2021

24.1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC / 33311 / 15000	Complement Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	4.115,75	0,00	0,00	5.315,75
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.160,00
CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
CMAC / 33311 / 62500	Materi Exposicions i mobiliari	0,00	0,00	0,00	5.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	6.360,00	6.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115,75

b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
CMAC / 33311 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	137,55	0,00	137,55
CMAC / 33311 / 15000	Productivitat	0,00	0,00	0,00	4,79	0,00	4,79
CMAC / 33311 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	23,27	0,00	23,27
CMAC / 33311 / 21200	Mant. i conserv. edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	-362,55	0,00	-362,55
CMAC / 33311 / 21300	Mant. i conserv. maquinària, instal. i utilitatge	0,00	0,00	0,00	83,23	0,00	83,23
CMAC / 33311 / 22100	Subministraments energia elèctrica	0,00	0,00	0,00	2.679,97	0,00	2.679,97
CMAC / 33311 / 22101	Subministraments aigua	139,98	0,00	139,98	-201,27	0,00	-201,27
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	-296,58	0,00	-296,58
CMAC / 33311 / 22300	Transports	0,00	0,00	0,00	-3.620,45	0,00	-3.620,45
CMAC / 33311 / 22301	Transports	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	-424,42	0,00	-424,42
CMAC / 33311 / 22601	Atencions protocolàries i representatives	0,00	0,00	0,00	546,19	0,00	546,19
CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	-475,53	0,00	-475,53
CMAC / 33311 / 22608	Actes festius	0,00	0,00	0,00	-50,78	0,00	-50,78
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	327,48	0,00	327,48	-91,94	0,00	-91,94
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agencament. Treballs realitzats altres emp	292,46	0,00	292,46	1.067,27	0,00	1.067,27
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	94,41	0,00	94,41	1.315,59	0,00	1.315,59
CMAC / 33311 / 23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
CMAC / 33311 / 62500	Mobiliari	0,00	0,00	0,00	12,78	0,00	12,78
TOTAL		854,33	0,00	854,33	547,12	0,00	547,12

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió: Recaptació neta

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	2.144,48	0,00	2.144,48
34902	Altres preus públics	473,96	0,00	473,96
39900	Recursos eventuals	4.115,75	0,00	4.115,75
46200	D'altres Ajuntaments	230.000,00	0,00	230.000,00
TOTAL		236.734,19	0,00	236.734,19

b) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

c) Compromisos d'ingrés

No té contingut per manca d'operacions

24.2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	Pagaments realitzats	OBLIGACIONS pendents de pagament a 31 DE DESEMBRE
Exercici: 2020							
2020 - CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00	1.513,91	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21200	Manteniment d'Edificis	481,35	0,00	481,35	0,00	481,35	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 21601	Manteniment Eq. proc. Informació	197,47	0,00	197,47	0,00	197,47	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22000	Material d'oficina	14,90	0,00	14,90	0,00	14,90	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22200	Comunicacions telefòniques	90,75	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00	3.259,74	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22608	Altres despeses	336,94	0,00	336,94	0,00	336,94	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22700	Serveis de neteja	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00	1.116,85	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00	1.639,16	0,00
2020 - CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	999,34	0,00	999,34	0,00	999,34	0,00
	Total 2020	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00
	TOTAL	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00	9.650,41	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
	TOTAL	0,00					

b) Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No té contingut per manca d'operacions

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST de l'exercici				
		2022	2023	2024	2025	anys successius
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	620,52	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	26.784,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	27.405,46	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

No té contingut per manca d'operacions.

24.4. Execució de projectes de despesa

No té contingut per manca d'operacions.

24.5. Despeses amb finançament afectat

No té contingut per manca d'operacions.

24.6. Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2020, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2021

COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	19.303,36	15.532,78
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	6.160,97	285,01
- (+) del Pressupost Corrent	6.160,97	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	0,00	285,01
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	22.297,49	14.870,84
- (+) del Pressupost Corrent	16.740,17	9.650,41
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	5.557,32	5.220,43
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	3.166,84	946,95
II. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	0,00	0,00
III. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GRALS.	3.166,84	946,95

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els mateixos, aquesta Entitat elabora de forma sistemàtica la següent bateria d'indicadors.

A l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PGCPPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

El seu detall s'adjunta a continuació en l'**ANNEX 1**

26. Informació sobre el cost de les activitats.

No té contingut per manca d'operacions.

27. Indicadors de gestió.

No té contingut per manca d'operacions.

28. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2021 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.

Mataró,

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MATARÓ

Al Consell General del **CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ**

Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i pels articles 3 i 29.3.a) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró que comprenen la liquidació del Pressupost, el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis de patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els estats i comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de major significació en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Altres qüestions: participació d'auditors privats

D'acord a l'article 34.3 del RD 424/2017 l'Entitat Local pot contractar, per col·laborar amb l'Intervenció General de l'Ajuntament, a empreses privades d'auditoria.

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de Global & Local Audit, SL per raó del decret d'adjudicació de data 29 de gener de 2018 per a la realització dels treballs de control financer de l'exercici 2020 de l'Entitat. Global & Local Audit, SL, ha

executat els treballs sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Global & Local Audit, SL.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels responsables del Consorci, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb la direcció del Consorci en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació a la Comissió Permanent de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Mataró,

Director de Servei Econòmic
Interventor Josep Canal Codina

ESBORRANY

Expedient de tramitació