



Professionalitat, transparència i confiança

CONSORCI MUSEU

D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Informe d'auditor i Comptes Anuals de l'exercici 2022



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 2022, 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 2022, 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el judici professional, han estat considerades com a riscos d'incorrecció material més significatius a la nostra auditoria dels comptes del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no



Professionalitat, transparència i confiança

expressem la nostra opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos significatius considerats a l'auditoria que s'haurien de comunicar a l'informe.

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, 11 d'abril de 2023



Professionalitat, transparència i confiança

Annex I del nostre informe d'auditor

Adicionalment 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 2022

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

Balanç
Període: 2022

Núm. COMPTE	ACTIU	2022	2021	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2022	2021
	A) Actiu no corrent	2.689.031,31	2.685.813,52		A) Patrimoni neto	2.691.706,53	2.688.980,36
	I. Inmovilizado intangible	4.800,00	0,00		I. Patrimonio	2.677.902,96	2.677.902,96
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,00	100, 101			
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	120	II. Patrimonio generado	13.803,57	11.077,40
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	4.800,00	0,00	129	1. Resultados de ejercicios anteriores	11.077,40	3.677,77
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00		2. Resultado del ejercicio	2.726,17	7.399,63
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00		III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
	II. Inmovilizado material	2.684.231,31	2.685.813,52		1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos	22.045,12	22.045,12	136	2. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones	0,00	0,00	133	3. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras	0,00	0,00	130, 131, 132	IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	0,00	0,00
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico	2.654.599,68	2.654.599,68	14	B) Pasivo no corriente	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	7.586,51	9.168,72	15	I. Provisiones 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	170, 177	II. Deudas a largo plazo	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
				50	4. Otras deudas	0,00	0,00
				520, 521, 527	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
				526	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo	0,00	0,00
				4003, 4013, 41303, 41313, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	V. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
					C) Pasivo corriente	15.412,89	22.297,49
				58	I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
				50	II. Deudas a corto plazo	0,00	5.538,83
				520, 521, 527	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
				526	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				4003, 4013, 41303, 41313, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	3. Derivados financieros	0,00	0,00
					4. Otras deudas	0,00	5.538,83

Núm. COMPTE	ACTIU	2022	2021	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2022	2021
	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	15.412,89	16.758,66
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	0,00	0,00		1. Acreedores por operaciones de gestión	10.468,61	11.201,34
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	4.944,28	5.557,32
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	2022	2021	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2022	2021
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	18.088,11	25.464,33				
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	604,84	6.160,97				
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión	499,87	6.160,97				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar	104,97	0,00				
47	3. Administraciones públicas	0,00	0,00				
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	2022	2021	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2022	2021
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	17.483,27	19.303,36				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00				
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería	17.483,27	19.303,36				
TOTAL ACTIU (A+B)		2.707.119,42	2.711.277,85	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.707.119,42	2.711.277,85

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

Període: 2022

Núm. COMPTE		2022	2021
	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	236.160,97
	a) Del ejercicio	236.160,97	236.160,97
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00
750	a.2) Transferencias	236.160,97	236.160,97
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	2.897,48	2.618,44
700, 701, 702, 703, 704	a) Ventas	0,00	0,00
741, 705	b) Prestación de servicios	2.897,48	2.618,44
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	0,00	4.115,75
795	7. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	239.058,45	242.895,16
	8. Gastos de personal	-89.302,56	-85.962,29
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-70.740,36	-68.348,16
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-18.562,20	-17.614,13
(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	-145.447,51	-148.565,76
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-145.447,51	-148.565,76
(63)	b) Tributos	0,00	0,00
(676)	c) Otros	0,00	0,00
(68)	12. Amortización del inmovilizado	-1.582,21	-967,48

Núm. COMPTE		2022	2021
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-236.332,28	-235.495,53
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	2.726,17	7.399,63
	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)	2.726,17	7.399,63
	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		2022	2021
	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)	2.726,17	7.399,63
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		7.399,63

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Període: 2022

	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 2021		2.677.902,96	11.077,40	0,00	0,00	2.688.980,36
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 2022 (A + B)		2.677.902,96	11.077,40	0,00	0,00	2.688.980,36
VARIACIONS DEL PATRIMONI NETO EXERCICI 2022		0,00	2.726,17	0,00	0,00	2.726,17
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	2.726,17	0,00	0,00	2.726,17
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 2022 (C + D)		2.677.902,96	13.803,57	0,00	0,00	2.691.706,53

	2022	2021
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments :	269.180,97	261.312,57
1. Ingressos tributaris i urbanístics	0,00	4.115,75
2. Transferències i subvencions rebudes	242.321,94	230.000,00
3. Vendes i prestacions de serveis	2.397,61	2.618,44
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	24.461,42	24.578,38
B) Pagaments :	260.662,23	255.934,26
7. Despeses de personal	89.236,41	85.995,28
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
9. Aprovisionaments	146.246,39	145.982,50
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	25.179,43	23.956,48
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)	8.518,74	5.378,31
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	10.338,83	1.607,73
5. Compra d'inversions reals	10.338,83	1.607,73
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)	-10.338,83	-1.607,73
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)	-1.820,09	3.770,58
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	19.303,36	15.532,78
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	17.483,27	19.303,36

CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI DE MATARÓ

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Període: 2022

Núm. COMPTE		2022	2021
129	I. Resultat econòmic patrimonial	2.726,17	7.399,63
	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)	2.726,17	7.399,63

Període: 2022

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	2022	2021
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

	2022	2021
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)	236.160,97	236.160,97
1. Transferències i subvencions	236.160,97	236.160,97
1.1 Ingressos	236.160,97	236.160,97
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	236.160,97



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 2021	Inicial	Actual	Liquidació 2022	%execució	Variació pres/liq. 2021	Variació 2022/2021
CMAC/333110/34901	Preus públics visites i tallers	2.144,48	800,00	800,00	2.233,05	279%	1.433,05	88,57
CMAC/333110/34902	Preus públics publicacions i catàlegs	473,96	1.000,00	1.000,00	664,43	66%	- 335,57	190,47
CMAC/333110/39900	Recursos eventuais	4.115,75					-	4.115,75
Total capítol 3. Preus públics i altres ingressos		6.734,19	1.800,00	1.800,00	2.897,48	161%	1.097,48	- 3.836,71

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2021	Inicial	Actual	Liquidació 2022	%execució	Variació pres/liq.	Variació 2022/2021
CMAC/333110/48000	Aportació Ajuntament de Mataró	236.160,97	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%	-	-
Total capítol 4. Transferències corrents		236.160,97	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%	-	-

Codi de Concepte	Descripció	Liquidació 2021	Inicial	Actual	Liquidació 2022	%execució	Variació pres/liq.	Variació 2021/2020
CMAC/333110/87000	romanent Tresoreria Desp General	-	-	3.000,00	-	0%	- 3.000,00	
Total capítol 4. Transferències corrents		-	-	3.000,00	-	0%	3.000,00	
Total pressupost d'ingressos			237.960,97	240.960,97	239.058,45	99%	1.097,48	- 3.836,71

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 98 % dels ingressos del Consorci i que en aquest exercici 2022 ha estat de 236.160,97 euros, igual que en el 2021. 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 2021	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1		1	0
Tècnic -Mig	1		0	1
Total	2		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 2022		Exercici 2021	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència		1	0	1
Vicepresidències		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 2022, 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 2022 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 2022 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 6/2023 de data 24 de febrer de 2023.

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 2022 i el 31 de desembre de 2022.

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.

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.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable. En el cas que el bé del patrimoni històric tingui una vida útil il·limitada o difícil d'estimar amb fiabilitat, no se'ls ha d'aplicar el règim d'amortització.

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 2022 de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

No s'aplica el règim d'amortització en el bé del patrimoni artístic per considerar que la seva vida útil és difícil d'estimar amb fiabilitat.

L'epígraf corresponent a altre immobilitzat material, agrupa per una banda els comptes de Mobiliari, amb un valor net comptable de 7.586,52.-€.

Hi ha elements en l'inventari en el compte d'equips informàtics (217) per un valor de 12.929,35 euros que estan totalment amortitzats i, per tant, el valor net comptable és de 0,00 euros.

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

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.

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el preu d'adquisició, inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i el de posada en funcionament, si s'escau, o el cost de producció en aquells que han estat resultat de treballs propis.

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 deprecació
Aplicacions informàtiques	5	20%
Altres immobilitzats intangibles	4	16%

Durant el 2022 el consorci ha invertit en crear una pàgina web registrada a l'epígraf d'aplicacions informàtiques.

El valor net comptable a 31 de desembre de 2022 és de 4.800,00 euros.

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 2021	Inicial	Actual	Liquidació 2022	%execució
CMAC/333110/48000	Aportacio Ajuntament de Mataró	236.160,97	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100%
Total capítol 4. Transferències corrents		236.160,97	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. L'aportació s'ha mantingut respecte l'any anterior.

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	9.168,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.582,21	7.586,51

Durant el 2022 no hi ha hagut cap entrada ni sortida de béns, la única variació correspon a l'amortització del mobiliari per import de 1.582,21 € corresponent a l'exercici 2022.

Hi ha elements en l'inventari en el compte d'equips informàtics (217) per un valor de 12.929,35 euros que estan totalment amortitzats i, per tant, el valor net comptable és de 0,00 euros.

No s'aplica el règim d'amortització en el bé del patrimoni artístic per considerar que la seva vida útil és difícil d'estimar amb fiabilitat.

Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

6. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

7. Immobilitzat intangible

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

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
2060	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00

En el compte 2060 d'aplicacions informàtiques, hi ha 4.800,00 € d'entrades, que corresponen a la despesa reconeguda pel Consorci durant l'exercici 2022 en el seu capítol VI del pressupost de despeses

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

9. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

10. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

13. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

14. 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 2022 ha estat de 236.160,97.-€ (el qual representa el 98% dels ingressos per l'exercici 2022). 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.

15. Provisions i contingències.

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

16. Informació sobre el medi ambient.

No té contingut per manca d'operacions.

17. Actius en estat de venda.

No té contingut per manca d'operacions.

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

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

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

No té contingut per manca d'operacions.

20. 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	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	COBI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	Deutors per IVA	0,00	0,00	353,35	353,35	248,38	104,97
TOTAL COMPTE 440			0,00	0,00	353,35	353,35	248,38	104,97
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
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4700			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Hsenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	314,80	314,80	314,80	0,00
TOTAL COMPTE 4720			0,00	0,00	314,80	314,80	314,80	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			0,00	0,00	668,15	668,15	563,18	104,97

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GNER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20049	Creditors per IVA	0,00	0,00	314,80	314,80	314,80	0,00
TOTAL COMPTE 410			0,00	0,00	314,80	314,80	314,80	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	7,80	0,00	38,55	46,35	7,80	38,55
TOTAL COMPTE 4750			7,80	0,00	38,55	46,35	7,80	38,55
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	5.249,26	0,00	18.766,42	24.015,68	19.422,75	4.592,93
TOTAL COMPTE 47510			5.249,26	0,00	18.766,42	24.015,68	19.422,75	4.592,93
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
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	300,26	0,00	3.753,60	4.053,86	3.741,06	312,80
TOTAL COMPTE 4760			300,26	0,00	3.753,60	4.053,86	3.741,06	312,80
4770	91001	Hisenda Pública, IVA repercutit.	0,00	0,00	353,35	353,35	353,35	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	353,35	353,35	353,35	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
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
TOTAL			5.557,32	0,00	23.226,72	28.784,04	23.839,76	4.944,28

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.

21. 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 2022.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC CRITERI	ÚNIC 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	17.151,18	0,00	17.151,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.151,18
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	74.052,07	0,00	74.052,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.184,80	82.236,87
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	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	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	91.203,25	0,00	91.203,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.388,05

22. Valors rebuts en dipòsit.

No té contingut

23. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 29 d' octubre de 2021, 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 23 de desembre de 2021.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM 6/2023 de data 24 de febrer de 2023.

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 2022

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 / 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	0,00	0,00	0,00	1.025,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025,24
CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	2.465,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.465,24
CMAC / 33311 / 64000	Inversions de caràcter immaterial	0,00	3.000,00	0,00	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840,00
	TOTAL	0,00	3.000,00	0,00	2.465,24	2.465,24	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00



b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COM PROMESOS			ROMANENTS NO COM PROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
CMAC / 33311 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03
CMAC / 33311 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	4,21	0,00	4,21
CMAC / 33311 / 21200	Mant. i conserv. edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	148,95	0,00	148,95
CMAC / 33311 / 22100	Subministraments energia elèctrica	57,33	0,00	57,33	-1.241,10	0,00	-1.241,10
CMAC / 33311 / 22101	Subministraments aigua	0,00	0,00	0,00	-52,59	0,00	-52,59
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	180,03	0,00	180,03	102,56	0,00	102,56
CMAC / 33311 / 22300	Transports	0,00	0,00	0,00	1.306,00	0,00	1.306,00
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	136,34	0,00	136,34
CMAC / 33311 / 22601	Atencions protocolàries i representatives	0,00	0,00	0,00	-326,80	0,00	-326,80
CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	-2.841,08	0,00	-2.841,08
CMAC / 33311 / 22609	Activitats culturals i esportives	0,00	0,00	0,00	96,71	0,00	96,71
CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	0,00	0,00	0,00	-2.721,27	0,00	-2.721,27
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i ajeament.Treballs realitzats altres emp	76,50	0,00	76,50	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	6.245,08	0,00	6.245,08
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	1.000,00	0,00	1.000,00
CMAC / 33311 / 64000	Despeses en inversions de caràcter immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	-960,00	-960,00
TOTAL		313,86	0,00	313,86	2.057,04	-960,00	1.097,04

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	1.733,18	0,00	1.733,18
34902	Altres preus públics	664,43	0,00	664,43
46200	D'altres Ajuntaments	236.160,97	0,00	236.160,97
TOTAL		238.558,58	0,00	238.558,58

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: 2021							
2021 - CMAC / 33311 / 16000	Assegurances Socials	1.480,92	0,00	1.480,92	0,00	1.480,92	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 21300	Manteniment maquinària, instal. i utilatge	116,77	0,00	116,77	0,00	116,77	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 22602	Publicitat i propaganda	181,50	0,00	181,50	0,00	181,50	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 22610	Publicacions	695,75	0,00	695,75	0,00	695,75	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 22700	Serveis de neteja	3.848,72	0,00	3.848,72	0,00	3.848,72	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 22703	Contractes empreses gestió de serveis	4.877,68	0,00	4.877,68	0,00	4.877,68	0,00
2021 - CMAC / 33311 / 62500	Material Exposicions i Mobiliari	5.538,83	0,00	5.538,83	0,00	5.538,83	0,00
	Total 2021	16.740,17	0,00	16.740,17	0,00	16.740,17	0,00
	TOTAL	16.740,17	0,00	16.740,17	0,00	16.740,17	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
2021							
2021 46200	Aportació Ajuntament	6.160,97	0,00	0,00	0,00	6.160,97	0,00
	Total 2021	6.160,97	0,00	0,00	0,00	6.160,97	0,00
	TOTAL	6.160,97	0,00	0,00	0,00	6.160,97	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.

		COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST DE l'exercici				
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	2023	2024	2025	2026	anys successius
CMAC / 33311 / 22200	Serveis de telecomunicacions	289,85	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22700	Neteja i agençament.Treballs realitzats altres	10.792,66	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC / 33311 / 22703	Treballs realitzats per altres empreses	64.097,06	19.269,45	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	75.179,57	19.269,45	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 2022, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA 2022

COMPONENTS	2022	2021
	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LIQUIDS TRESORERIA	17.483,27	19.303,36
2. (+) DRETS PENDENTS COBRAMENT	604,84	6.160,97
- (+) del Pressupost Corrent	499,87	6.160,97
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	104,97	0,00
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	15.412,89	22.297,49
- (+) del Pressupost Corrent	10.468,61	16.740,17
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostaries	4.944,28	5.557,32
4 (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		0,00
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	2.675,22	3.166,84
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.	2.675,22	3.166,84

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 PG CPL 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 2022 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,

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
17.483,27	15.412,89	1,13

B) LIQUIDITAT A curt termini

FONS LÍQUIDS (1)	DRETS pendents de cobrament (2)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A curt termini ((1 + 2) / 3)
17.483,27	604,84	15.412,89	1,17

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2) EXEMPLAR
18.088,11	15.412,89	1,17

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1 + 2) / 3)
15.412,89	0,00	129.002,00	0,12

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1 + 2) / (1 + 2 + 3))
15.412,89	0,00	2.691.706,53	0,01

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
15.412,89	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	8.518,74	15.412,89	1,81

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)
0,00	0,00	0,00

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)
182.452,55	2.897,48	62,97

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)
239.058,45	0,00	0,99	0,01	0,00

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)
236.332,28	0,38	0,00	0,00	0,62

3. COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
236.332,28	239.058,45	0,99

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)
239.550,07	240.960,97	0,99

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments realitzats (1)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
229.081,46	239.550,07	0,96

3) DESPESA PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	DESPESA PER HABITANT (1/2)
239.550,07	129.002,00	1,86

4) INVERSIÓ PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAPÍTOL 6 I 7) (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	INVERSIÓ PER HABITANT (1/2)
4.800,00	129.002,00	0,04

5) ESFORÇ INVERSOR

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAPÍTOL 6 I 7) (1)	TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (2)	ESFORÇ INVERSOR (1/2)
4.800,00	239.550,07	0,02

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)
239.058,45	240.960,97	0,99

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

RECAPTACIÓ NETA (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
238.558,58	239.058,45	1,00

3) AUTONOMIA

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (CAPÍTULO 1 A 3, 5, 6 Y 8 + TRANSFERENCIAS RECIBIDAS) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA (1/2)
2.897,48	239.058,45	0,01

4) AUTONOMIA FISCAL

DRETS RECONEGUTS NETS (D'INGRESSOS DE NATURALESA TRIBUTÀRIA) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA FISCAL (1/2)
0,00	239.058,45	0,00

5) SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT
-491,62	129.002,00	0,00

C) DE PRESSUPOSTOS TANCATS

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

PAGAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
16.740,17	0,00	16.740,17

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

COBRAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
6.160,97	6.160,97	1,00