

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

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 7.019

Data de publicació: 17/09/2015

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, inscripció 2ª

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte del resultat econòmic-patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú. Aquesta disposició estipula que els consorcis estaran subjectes al control de l'Administració Pública a la qual estiguin adscrits i es sotmetran a una auditoria de comptes anuals.

El President és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel President en data 16 d'abril de 2015.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de la liquidació del pressupost del **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

Barcelona, 20 d'abril de 2015

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

COLLEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2015 Núm. 20/15/08455
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



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

Comptes Anuals
Exercici 2014



CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI MATARÓ

COMPTES ANUALS Exercici 2014





Sumari

COMPTE ANUALS 2014

1. **BALANC**
2. **COMPTE DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL**
3. **ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST**
 1. Liquidació del Pressupost de despeses
 2. Liquidació del Pressupost d'ingressos
 3. Resultat Pressupostari

4 **MEMÒRIA FINANCERA**

1. Organització
2. Gestió Indirecte de serveis públics
3. Bases de presentació dels comptes
4. Normes de valoració
5. Inversions destinades a l'ús general
6. Immobilitzat immaterial
7. Immobilitzat material
8. Inversions gestionades
9. Patrimoni públic del sòl
10. Inversions financeres
11. Existències
12. Tresoreria
13. Fons propis
14. Informació sobre l'endeutament
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens.
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria
17. Ingressos i despeses
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit
19. Quadre de finançament
20. Informació pressupostària
 - 20.1 Exercici corrent
 - A) Pressupost de despeses
 - A.1) Modificacions de crèdit
 - A.2) Romanents de crèdit
 - A.3) Execució projecte de despesa
 - A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost
 - B) Pressupost d'ingressos
 - B.1) Procés de gestió
 - B.2) Devolucions d'ingressos
 - B.3) Compromisos Ingrés





20.2. Exercicis tancats

- A) Obligacions de pressupostos tancats
- B) Drets a cobrar de pressupostos tancats
- C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

20.3. Exercicis posteriors

- A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors
- B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

20.4. Despeses amb finançament afectat

20.5. Romanent de Tresoreria

21. Indicadors

- A) Indicadors financers i patrimonials
- B) Indicadors pressupostaris

22. Fets remarcables.

23 Fets posteriors al tancament

ANNEXES A LA MEMÒRIA FINANCERA

- ANNEX I
- ANNEX II
- ANNEX III
- ANNEX IV





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

1. BALANÇ



BALANÇ

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2014	Exercici 2013
	A) IMMOBILITZAT	2.865.948,60	2.928.718,85		A) FONS PROPIS	2.868.573,73	2.940.342,63
200	1. Inversions destinades a l'ús general	0,00	0,00		I. Patrimoni	3.107.263,91	3.106.005,75
201	1. Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	100	1. Patrimoni	0,00	0,00
202	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	0,00	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	1.258,16	0,00
208	3. Béns comunals	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	3.106.005,75	3.106.005,75
	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	0,00	0,00	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	0,00	0,00
	II. Immobilitzacions immaterials	0,00	0,00	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	0,00	0,00
215	1. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	0,00	0,00
217	2. Drets sobre béns en règim d'arrendament	0,00	0,00	11	II. Reserves	0,00	0,00
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	0,00	0,00	120	III. Resultats d'exercicis anteriors	-165.663,12	-104.208,17
(281)	4. Amortitzacions	0,00	0,00	129	IV. Resultats de l'exercici	-73.027,06	-61.454,95
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	0,00	0,00
220	III. Immobilitzacions materials	2.865.948,60	2.928.718,85		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	0,00	0,00
221	1. Terrenys	0,00	0,00		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
222	2. Construccions	3.106.005,75	3.106.005,75	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
	3. Instal·lacions tècniques	0,00	0,00	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
	4. Altre immobilitzat	19.237,24	16.789,65	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-259.294,39	-194.076,55	158,159	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisions	0,00	0,00		II. Altres deutes a llarg termini	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229					1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
					2. Altres deutes	0,00	0,00
					3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
					4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
					5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
23	IV. Inversions gestionades	0,00	0,00	170,176	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	0,00	0,00
240,241	V. Patrimoni públic del Sol	0,00	0,00	171,173,177			
242	1. Terrenys i construccions	0,00	0,00	178,179			
249	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00	180,185			
(284)	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00	174			
(294)	4. Amortitzacions	0,00	0,00	259			
	5. Provisions	0,00	0,00				



BALANÇ

Data de Referència: 31/12/2014
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2013
 Data de Creació: 07/04/2015

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2014	Exercici 2013
	VI. Inversions financeres permanents				D) CREDITORS A CURT TERMINI		
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	0,00	0,00		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	19.862,79	23.519,76
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	0,00	0,00	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	0,00	0,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	0,00	0,00	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,509	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
444	VII. Deutors no pressupostaris a llarg termini	0,00	0,00		II. Altres deutes a curt termini	0,00	0,00
27	B) DESPESES A DISTRIBUÏR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,526	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
	C) ACTIU CIRCULANT	22.487,92	35.143,54	521,523,527	2. Altres deutes	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	I. Existències	0,00	0,00	525,528,529	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(39)	1. Existències	0,00	0,00	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	0,00	0,00
	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
43	II. Deutors	12.970,95	27.165,68		III. Creditors	19.862,79	23.519,76
440,441,442,443,449	1. Deutors pressupostaris	10.562,49	21.895,73	40	1. Creditors pressupostaris	14.016,30	15.215,93
45	2. Deutors no pressupostaris	7,81	743,00	41	2. Creditors no pressupostaris	0,00	3.197,72
470,471,472	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00	45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00
555,558	4. Administracions Públiques	2.400,65	4.526,95	475,476,477	4. Administracions Públiques	5.758,49	5.018,11
(490)	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	88,00	88,00
	6. Provisions	0,00	0,00	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
540,541,546,	III. Inversions financeres temporals	0,00	0,00				
(549)	1. Cartera de valors a curt termini	0,00	0,00				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	0,00	0,00				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	0,00	0,00				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	IV. Tresoreria	9.516,97	7.977,86				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	2.888.436,52	2.963.862,39		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	2.888.436,52	2.963.862,39





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

2. COMPTE DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL



Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2014	Exercici 2013
71	A) DESPESES	298.645,09	302.491,44		B) INGRESSOS	225.618,03	241.036,49
	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	5.250,73	5.847,69
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00		a) Vendes	0,00	0,00
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,704			
601,602,611*,612*	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	5.250,73	5.847,69
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	0,00	0,00
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	297.145,09	302.491,44	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	5.250,73	5.847,69
640,641	a) Despeses de personal:	75.287,00	76.730,85				
642,644	A.1) Sous, salaris i assimilats	59.907,72	62.154,69	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
645	A.2) Càrregues socials	15.379,28	14.576,16		3. Ingressos de gestió ordinària		
68	b) Prestacions socials	0,00	0,00		a) Ingressos tributaris	0,00	0,00
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	65.217,84	64.818,75	724,725,726,727,733	A.1) Impostos propis	0,00	0,00
	d) Variació de provisions de tràfic	0,00	0,00	720,731,732	A.2) Impostos cedits	0,00	0,00
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	740,742	A.3) Taxes	0,00	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	0,00	0,00	744	A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	156.640,25	160.941,84	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
62	E.1) Serveis exteriors	156.640,25	160.941,84				
63	E.2) Tributs	0,00	0,00	745,746	b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				



Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2014	Exercici 2013
661.662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables	0,00	0,00	773	4. Altres ingressos de gestió ordinària	0,00	0,00
666.667	F.1) Per deutes	0,00	0,00	78	a) Reintegraments	0,00	0,00
696,697,698,699,(796),	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00	775,776,777	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
(797),(798),(799)	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	0,00	790	c) Altres ingressos de gestió ordinària	0,00	0,00
668	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00		C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	760	C.2) Excés de provisions de riscs i gastos	0,00	0,00
650,651	4. Transferències i subvencions	1.500,00	0,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
655,656	a) Transferències i subvencions corrents	1.500,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	0,00	0,00
	c) Transferències i subvencions de capital	0,00	0,00	763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	0,00	0,00
				766	F.1) Altres interessos	0,00	0,00
				768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
				764	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
					h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
670,671,672	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	0,00	0,00	750	5. Transferències i subvencions	220.367,30	235.188,80
690,691,692,(791),(792),	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	0,00	751	a) Transferències corrents	220.367,30	235.188,80
(795)	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	755	b) Subvencions corrents	0,00	0,00
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	756	c) Transferències de capital	0,00	0,00
678	d) Despeses extraordinàries	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	0,00	0,00
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	0,00	770,771,772	6. Guany i ingressos extraordinaris	0,00	0,00
				774	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00
				778	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				779	c) Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
					d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
					DESAHORRO	73.027,06	61.454,95





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMIC-COMPTABLE



CONCILIACIÓ EXERCICI 2014**RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT I RESULTAT ECONÒMIC**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	-12.196,37
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	1.189,43
Capítol VIII de Despeses	0,00
AMORTITZACIONS, PERIODIFICACIONS I DOTACIONS	
Amortització de l'immobilitzat	-65.217,84
Periodificació d'altres despeses 2013	3.197,72
Provisió per insolvències aplicada	0,00
MODIFICACIONS PRESSUPOSTOS TANCATS	
Drets pendents cobrament exercicis tancats	0,00
Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	0,00
RESULTAT ECONÒMIC COMPTABLE DE L'EXERCICI 2014	-73.027,06





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

1. LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST DE DESPESES



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I.- Liquidació del pressupost de despeses

PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.	DEFINITIUS					
CMAC 33311 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	59.907,76	0,00	59.907,76	59.907,76	59.907,72	0,00	0,04	
CMAC 33311 16000	Assegurances socials	15.514,81	0,00	15.514,81	15.514,81	14.103,21	1.276,07	135,53	
CMAC 33311 21200	Manteniment d'edificis	10.005,66	0,00	10.005,66	11.697,47	11.617,34	80,13	-1.691,81	
CMAC 33311 21300	Manteniment Maquinària, Instal.lacio i Utilitge	1.525,34	-150,00	1.375,34	304,18	304,18	0,00	1.071,16	
CMAC 33311 21600	Manteniment equips proc.informacio	608,96	0,00	608,96	593,13	593,13	0,00	15,83	
CMAC 33311 22000	Material oficina	267,40	0,00	267,40	380,06	380,06	0,00	-112,66	
CMAC 33311 22100	Consums elèctrics	15.044,93	0,00	15.044,93	16.994,42	15.725,71	1.268,71	-1.949,49	
CMAC 33311 22200	Subministraments d'aigua	789,96	0,00	789,96	843,25	843,25	0,00	-53,29	
CMAC 33311 22300	Comunicacions telefoniques	2.123,84	0,00	2.123,84	2.246,17	2.219,01	27,16	-122,33	
CMAC 33311 22301	Transports	9.013,67	0,00	9.013,67	10.168,20	10.168,20	0,00	-1.154,53	
CMAC 33311 22302	Despeses tramesa de correspondencia	304,80	0,00	304,80	260,76	260,76	0,00	44,04	
CMAC 33311 22400	Primes d'assegurances	2.398,78	0,00	2.398,78	3.580,07	3.037,73	542,34	-1.181,29	
CMAC 33311 22601	Atencions protocolàries i representatives	10.265,14	0,00	10.265,14	4.066,56	4.066,56	0,00	6.198,58	
CMAC 33311 22602	Publicitat i propaganda	11.610,27	0,00	11.610,27	12.763,28	12.581,78	181,50	-1.153,01	
CMAC 33311 22606	Despeses realització conferències	6.372,35	0,00	6.372,35	1.268,00	1.268,00	0,00	5.104,35	
CMAC 33311 22610	Publicacions	18.546,94	0,00	18.546,94	25.371,27	25.371,27	0,00	-6.824,33	
CMAC 33311 22700	Neteja	16.055,16	0,00	16.055,16	14.479,75	12.360,23	2.119,52	1.575,41	
CMAC 33311 22703	Ctes. empreses gestió serveis	55.729,83	0,00	55.729,83	54.551,15	48.719,71	5.831,44	1.178,68	
CMAC 33311 23120	Dietes i desplaçaments del personal	0,00	0,00	0,00	270,25	270,25	0,00	-270,25	
CMAC 33311 48100	Col.laboració alumnes pràctiques	1.350,00	-1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CMAC 33311 48900	Subvenció Consorci St.Lluç per l'Art	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	
CMAC 33311 62500	Material exposicions	1.300,00	0,00	1.300,00	1.189,43	0,00	1.189,43	110,57	
Total General:		238.735,60	0,00	238.735,60	237.949,97	223.798,10	14.016,30	921,20	





2. LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I.- Liquidació del pressupost d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
34901	Altres preus públics	480,00	0,00	606,00	0,00	0,00	606,00	606,00	0,00	126,00
34902	Altres preus públics	3.066,80	0,00	4.644,73	0,00	0,00	4.644,73	4.449,54	195,19	1.577,93
40000	Transf.ajuntament explotació	235.188,80	0,00	220.367,30	0,00	0,00	220.367,30	210.000,00	10.367,30	-14.821,50
Total General:		238.735,60	0,00	225.618,03	0,00	0,00	225.618,03	215.055,54	10.562,49	-13.117,57





3. RESULTAT PRESSUPOSTARI



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	225.618,03	236.624,97		-11.006,94
b.) Altres Operacions no Financeres	0,00	1.189,43		-1.189,43
1. Total operacions no financeres (a + b)	225.618,03	237.814,40		-12.196,37
2. Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	225.618,03	237.814,40		-12.196,37
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				-12.196,37





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

4. MEMÒRIA FINANCERA



1. Organització

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.

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.

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.

Els **òrgans de govern, d'administració i de gestió del Consorci** son 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 i d'acord amb els criteris següents:

- a) President, el Molt Il·ltre. Sr. Alcalde de l'Ajuntament de Mataró.





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

- b) Dues vicepresidències. La vicepresidència primera el President de la Fundació Carmen i Lluís Bassat i la vicepresidència segona el Regidor de Cultura de l'Ajuntament de Mataró.
- c) Els vocals. Són designats i determinats pel Ple de l'Ajuntament de Mataró i per la Fundació Carmen i Lluís Bassat en aplicació dels següents criteris:
- Per l'Ajuntament i, en el seu cas, altres administracions consorciades, s'ha de designar un nombre en proporció a la contribució econòmica que facin.
 - A la Fundació Carmen i Lluís Bassat li corresponen tres vocals independentment de la seva contribució econòmica, per l'aportació de la col·lecció.

També assisteixen amb veu i sense vot al Consell, la Directora-gerent del Consorci així com la secretària i l'interventor de l'Ajuntament o persones en qui deleguin, els quals actuen en l'exercici de les seves funcions.

Les funcions, d'acord amb el que preveuen els seus estatuts, són les següents:

- L'aprovació de l'ampliació del Consorci amb noves entitats públiques o privades.
- L'aprovació dels pressupostos anuals d'ingressos i despeses, les bases d'execució i la liquidació del pressupost precedent i els comptes anuals.
- La modificació dels Estatuts del Consorci.
- L'aprovació d'operacions de crèdit quan el seu import superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost.
- La designació dels membres de la Comissió Executiva.
- La ratificació del nomenament de la Presidència de la Comissió Executiva.
- El nomenament del director o directora-gerent, a proposta de la Fundació Carmen i Lluís Bassat.
- La contractació d'obres i serveis quan el seu import superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost.
- La disposició i l'alienació dels béns i els drets del Consorci i la seva transacció, sense perjudici del que estableix l'article 11.5.e) dels Estatuts.
- L'aprovació del programa-marc, a proposta de la Comissió Executiva.
- L'aprovació de la plantilla de personal i la relació dels llocs de treball, a proposta de la Comissió Executiva.





- La ratificació de la incorporació d'obres artístiques destinades al Museu i que hagi aprovat la Comissió Executiva.
- L'aprovació de la dissolució del Consorci.

B) PRESIDÈNCIA: Aquest càrrec és exercit per l'alcalde president de l'Ajuntament de Mataró i ostenta, en tot cas, d'acord amb el que preveuen els seus estatuts, les següents funcions:

- Representar el Consorci.
- Convocar i presidir les reunions del Consell General.
- Vetllar pel compliment dels acords adoptats pel Consell General.
- L'aprovació de l'ampliació del Consorci amb noves entitats públiques o privades.
- L'aprovació dels pressupostos anuals d'ingressos i despeses, les bases d'execució i la liquidació del pressupost precedent i els comptes anuals.

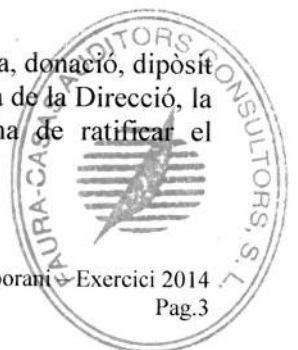
C) VICEPRESIDÈNCIES: Correspon als vicepresidents primer i segon, en aquest ordre, exercir les funcions pròpies de la Presidència en cas d'absència, malaltia, o impossibilitat d'aquesta el president i assumir les seves funcions també en cas de delegació.

D) COMISSIÓ EXECUTIVA: Està integrada per un màxim de 6 membres amb veu i vot d'acord amb els criteris següents:

- a) El President nomenat per la mateixa Comissió Executiva.
- b) Els vocals que són designats i determinats pel Consell General en aplicació dels següents criteris:
 - Per l'Ajuntament i, en el seu cas, altres administracions consorciades, s'ha de designar un nombre en proporció a la contribució econòmica que facin.
 - A la Fundació Carmen i Lluís Bassat li corresponen dos vocals independentment de la seva contribució econòmica, per l'aportació de la col·lecció.

La Comissió Executiva té atribuïdes les següents funcions segons els estatuts del Consorci:

- Estudi i preparació de les sessions del Consell General i fer el seguiment de l'execució dels acords que es prenguin.
- Ser informada de la incorporació d'obres artístiques per compra, donació, dipòsit o qualsevol altre títol destinades al Museu i aprovar, a proposta de la Direcció, la compra d'obres artístiques finançades pel Consorci, que ha de ratificar el Consell General.





- Aprovar inicialment, a proposta de la Direcció, el programa-marc del Museu, i elevar-lo a l'aprovació del Consell General.
- Establir convenis amb altres entitats, públiques o privades, dedicades a finalitats semblants.
- Alienar el patrimoni del Museu quan el seu valor no superi el 15% dels recursos ordinari del pressupost.
- L'aprovació del Reglament de règim intern del Museu.
- L'establiment dels serveis del Museu.
- Aprovar inicialment la plantilla de personal i la relació dels llocs de treball i elevar-les a l'aprovació del Consell general.
- L'exercici d'accions administratives i judicials.
- Totes aquelles altres funcions que li encomani o li delegui el Consell General, llevat de les que s'assenyalen als apartats a), b), c) i m) de l'article 9 dels estatuts, que són indelegables.
- Totes aquelles altres funcions que no estiguin expressament atribuïdes a cap altre òrgan.

D) DIRECTORA-GERENT: Té atribuïdes les funcions següents, amb dependència jeràrquica del Consell General:

- La direcció de l'administració del Museu i l'execució dels acords del Consell General i de la Comissió executiva.
- La direcció artística de Museu.
- La direcció de tot el personal.
- L'assessorament tècnic del altres òrgans del Consorci.
- L'elaboració i execució del programa-marc del Museu.
- Contractar obres i serveis, sempre que el seu import no superi el 10% dels recursos ordinari del pressupost.
- Formalitzar la contractació, l'acomiadament i la sanció del personal del Museu.
- Gestionar els béns immobles adscrits al Museu.
- Les altres funcions que el Consell General o la Comissió Executiva li delegui, excepte les que es preveuen als apartats e), f), h) i j) de l'article 11.5 dels





estatuts pel que fa a la Comissió executiva, i les que es preveuen com a indelegables a l'article 11.5.j) pel que fa al Consell General.

Així mateix, el Consorci podrà disposar d'una Comissió Assessora, tal i com estableixen els seus Estatuts, la qual a la data d'elaboració d'aquests Comptes no ha estat constituïda.

El personal del Consorci

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

Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2014 ha estat de 220.367,30 euros (el qual representa el 98% dels ingressos per l'exercici 2014), veure nota 17 de la memòria. Altres fonts de finançament del Consorci són els generats per la pròpia activitat del Consorci: venda de catàlegs de les exposicions i preus públics en concepte de visites guiades per l'exposició.

2. Gestió Indirecte de serveis públics

El Consorci no ha realitzat cap gestió indirecta de serveis públics.

3. Bases de presentació dels comptes

Els Principis Comptables utilitzats per l'elaboració d'aquest comptes anuals són els recollits en la Instrucció de Comptabilitat Local, Ordre EHA/4041/2004 (endavant ICAL) i no existeix cap circumstància que impedeixi la comparació dels comptes de l'exercici actual amb l'anterior.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM en data 27 de febrer de 2015.

Les xifres contingudes als documents que componen aquests saldos i comptes anuals estan expressades en euros.

4. Normes de valoració

a) Immobilitzat immaterial i material





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.

En el cas dels bens rebuts en cessió i en adscripció, es considera com a preu d'adquisició el valor venal dels mateixos, en el moment de la incorporació patrimonial. En el moment de la reversió dels bens rebuts, els bens que s'entreguen s'hauran de donar de baixa del patrimoni rebut en cessió i/o en adscripció i de l'immobilitzat pel valor net comptable que presenti en aquell moment, havent de comptabilitzar les possibles diferències en els comptes 671 "Pèrdues procedents de l'immobilitzat material" o 771 "Beneficis procedents de l'immobilitzat material", restablint l'equilibri patrimonial del Consorci.

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.

Els actius immobilitzats s'amortitzen seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements, segons es detalla en el quadre següent:

Concepte	Percentatge
Construccions	2%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	20%

L'epígraf corresponent als equips informàtics, incorporen el programari informàtic del museu, el sistema de seguretat de la Nau i els equips informàtics rebuts en adscripció aquest any 2014, amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2014 de 3.255,60 euros.

b) Inversions financeres permanents

No té contingut per manca d'operacions

c) Deutes

No té contingut per manca d'operacions

d) Existències

No té contingut per manca d'operacions

e) Provisions del grup 1

No té contingut per manca d'operacions





f) Provisions per insolvències

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

5. Inversions destinades a l'ús general

No té contingut per manca d'operacions

6. Immobilitzat immaterial

No té contingut per manca d'operacions

7. Immobilitzat material

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

Immobilitzat Material

Cte.	Descripció	Saldo inicial	Entrada o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final
221	Construccions	3.106.005,75	0,00	0,00	0,00	3.106.005,75
226	Mobiliari	5.148,46	1.189,43	0,00	0,00	6.307,89
227	Equips informàtics	11.671,19	0,00	0,00	1.258,16	12.929,35
2821	Amortització acumulada construccions	-186.360,36	-62.120,12	0,00	0,00	-248.480,48
2823	Amortització acumulada Mobiliari	-628,31	-511,85	0,00	0,00	-1.140,16
2826	Amortització acumulada Eq. Proc Informació	7.087,88	2.585,87	0,00	0,00	9.673,75
292	Provisions per depreciació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		2.928.718,05	-64.028,41	0,00	1.258,16	2.865.948,60

El detall dels elements que integren l'immobilitzat material són les següents:





CONSTRUCCIONS

COMPTE 221

Periode	concepte	Valor Immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable
31/12/2011	Patrimoni rebut en cessió (Nau Gaudi)	3.106.005,75	0,00	3.106.005,75
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	3.106.005,75	0,00	3.106.005,75
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	3.106.005,75	0,00	3.106.005,75
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	3.106.005,75	0,00	3.106.005,75

La Consellera Delegada de Serveis Centrals de l'Ajuntament de Mataró, pel Decret 7963/2010, de 1 d'octubre de 2010, va resoldre l'atorgament al Consorci una llicència d'ús privatiu, en relació a l'immoble de propietat municipal situat al carrer Cooperativa, núm. 47, de Mataró, conegut com "Nau Gaudi". Aquesta llicència d'ocupació té caràcter temporal per un termini de 5 anys, que finalitzarà el dia 30 de setembre de 2015. Així mateix, aquesta es podrà prorrogar pel termini que es consideri oportú.

MOBILIARI

COMPTE 226

Periode	concepte	Valor Immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable
01/07/2011	Peanyes per escultures	1.754,66	0,00	1.754,66
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	1.754,66	0,00	1.754,66
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	1.754,66	0,00	1.754,66
01/01/2014	Saldo comptable inicial 2014	5.118,46	0,00	5.118,46
31/12/2014	Compra peanyes	1.189,43	0,00	1.189,43
		6.307,89		6.307,89

EQUIPS INFORMÀTICS

COMPTE 227

Periode	concepte	Valor Immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable
17/12/2010	Sistema seguretat nau Gaudi	4.817,77	0,00	4.817,77
17/12/2010	Ampliació sistema seguretat Nau Gaudi	2.924,02	0,00	2.924,02
22/12/2010	Llicència programa informàtic Museu	3.929,40	0,00	3.929,40
01/01/2011	Saldo comptable inicial 2011	11.671,19	0,00	11.671,19
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	11.671,19	0,00	11.671,19
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	11.671,19	0,00	11.671,19
01/01/2014	Saldo comptable inicial 2014	11.671,19	0,00	11.671,19
03/02/2014	Adscripció equips informàtics	1.258,16	0,00	1.258,16
		12.929,35	0,00	12.929,35

El Regidor Delegat d'Administració i Atenció Ciutadana de l'Ajuntament de Mataró, pel Decret 661/2014, de 3 de febrer de 2014, va resoldre adscriure al Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró, dos ordinadors portàtils adquirits per l'Ajuntament de Mataró, per tal que siguin destinats a les finalitats i objectes propis del Consorci.





8. Inversions gestionades

No té contingut per manca d'operacions.

9. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

10. Inversions financeres

No té contingut per manca d'operacions.

11. Existències

No té contingut per manca d'operacions.

12. Tresoreria

En el present exercici, el Consorci ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits en entitats financeres. Les existències de tresoreria són comprovades mitjançant conciliació bancària contínua. L'import dels recursos líquids a data 31 de desembre de 2013 és de 9.516,97 euros, corresponents als comptes següents:

ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS				
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS	
57101	Bankia	2038 6697 6400000345 70	7.977,86	242.676,97	241.137,86	9.516,97
5740	Caja de pagos a justificar		0,00	800,00	800,00	0,00
	TOTAL GRUP		7.977,86	243.476,97	241.937,86	9.516,97
5790	Formalización		0,00	0,00	0,00	0,00
5799	Cuenta Control Pagos Agrupados		0,00	162.602,21	162.602,21	0,00
	TOTAL GRUP		0,00	162.602,21	162.602,21	0,00
	TOTAL GENERAL		7.977,86	406.079,18	404.540,07	9.516,97





13. Fons propis

El moviment dels epígrafs que formen els fons propis ha estat el següent:

Cte.	Descripció	Saldo inicial	Entrada o dotacions	Augments o traspassos	Baixes o reduccions	Disminucions o traspassos	Saldo final
101	Patrimoni rebut en adscripció	0,00	1.258,16	0,00	0,00	0,00	1.258,16
103	Patrimoni rebut en cessió	3.106.005,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.106.005,75
120	Resultats exercicis anteriors	-104.208,17	0,00	0,00	0,00	-61.454,95	-165.663,12
129	Resultats exercici	-61.454,95	-73.027,06	0,00	0,00	61.454,95	-73.027,06
Total		2.940.342,63	-71.768,90	0,00	0,00	0,00	2.868.573,73

El resultat de l'exercici és de -73.027,06 euros (pèrdues), sent producte de l'amortització de la cessió d'ús de la Nau Gaudí.

14. Informació sobre l'endeutament

No té contingut per manca d'operacions.

15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens.

No té contingut per manca d'operacions.

16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2014 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

16.1 Operacions no pressupostàries: deutors





OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deudores por I.V.A. repercutido	743,00	0,00	185,80	928,80	920,99	7,81
4700 - 10040	Hacienda Pública, deudora por IVA	4.526,95	0,00	2.450,66	6.977,61	4.576,96	2.400,65
	Total General:	5.269,95	0,00	2.636,46	7.906,41	5.497,95	2.408,46

16.2. Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410 - 20049	Acreedores por I.V.A. soportado	0,00	0,00	2.583,00	2.583,00	2.583,00	0,00
47510 - 20001	Hacienda pública acreedor, por retenciones pract	4.769,89	0,00	17.957,74	22.727,63	17.229,53	5.498,10
4760 - 20030	Seguridad Social, acreedora	248,22	0,00	3.127,43	3.375,65	3.115,26	260,39
	Total General:	5.018,11	0,00	23.668,17	28.686,28	22.927,79	5.758,49

16.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos





OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS POTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS POTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS POTS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	88,00	0,00	227,75	315,75	227,75	88,00
Total General:		88,00	0,00	227,75	315,75	227,75	88,00

16.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

17. 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.

17.1 Transferències i subvencions atorgades i rebudes

El detall de les transferències i subvencions rebudes i atorgades és el següent:

Transferències i subvencions corrents rebudes.

Descripció partida	LIQUIDACIÓ 2013	PRESUPOST inicial 2014	PRESUPOST FINAL 2014	LIQUIDACIÓ 2014	Var Press-Liq
Aportació Ajuntament	235.188,80	235.188,80	235.188,80	220.367,30	-14.821,50
Total Capítol 4 - Transferències corrents	235.188,80	235.188,80	235.188,80	220.367,30	-14.821,50

Com s'indica en la nota 1 de la memòria, el Consorci es nodreix, bàsicament, de les aportacions de l'Ajuntament de Mataró per cobrir les despeses de funcionament del museu.



L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 220.367,30€, amb una desviació del -14.821,50€ respecte a la previsió inicial per l'ajustament fet pel romanent positiu obtingut en la liquidació del exercici 2013.

Transferències i subvencions de capital rebudes

No té contingut per manca d'operacions.

Transferències i subvencions de corrents atorgades

Descripció partida	LIQUIDACIO 2013	PRESUPOST inicial 2014	PRESUPOST FINAL 2014	LIQUIDACIO 2014	Var Press-Liq
Col.laboració alumnes pràctiques	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció Conveni st.Lluc per l'Art	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Total Capítol 4 - Transferències corrents	0,00	1.350,00	1.500,00	1.500,00	0,00

S'ha realitzat una modificació pressupostària per tal d'incrementar la consignació pressupostària i poder fer front a la despesa de 1.500.-€ amb motiu de la signatura del conveni de col·laboració amb l'Associació St.Lluc per l'Art per portar a terme la biennal d'Art.

Transferències i subvencions de capital atorgades

No té contingut per manca d'operacions.

18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	Avals para responder de daños	2.881,37	0,00	0,00	2.881,37	1.355,50	1.525,87
	TOTAL:	2.881,37	0,00	0,00	2.881,37	1.355,50	1.525,87





19. Quadre de finançament

Els recursos obtinguts a l'exercici, així com la seva aplicació o utilització durant el mateix i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant és el que es dedueix en el quadre de l' ANNEX I i II

20. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 4 de desembre i definitivament, en no presentar-se cap al·legació, el dia 21 de gener de 2014.

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 2014

Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

A) Pressupost de despeses

A.1) Modificacions de crèdit

Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORAC. ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC 33311 21300	Manteniment Maquinària,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	-150,00
CMAC 33311 48100	Col·laboració alumnes pràctiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00	0,00	-1.350,00
CMAC 33311 48900	Subvenció Conveni St.Lluç per l'Art	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00

A.2) Romanents de crèdit

Annex III

A.3) Execució projecte de despesa



No té contingut per manca d'operacions.

A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

B) Pressupost d'ingressos

B.1) Procés de gestió

B.1.1. Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

B.1.2. Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

B.1.3 Recaptació Neta

El següent quadre mostra la recaptació neta:

PRESSUPOST D'INGRESSOS

PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	606,00	0,00	606,00
34902	Altres preus públics	4.449,54	0,00	4.449,54
40000	Transf.ajuntament explotació	210.000,00	0,00	210.000,00
TOTAL		215.055,54	0,00	215.055,54

B.2) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

B.3) Compromisos Ingrés

No té contingut per manca d'operacions.





Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

Les dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats", pel que fa a:

Obligacions de pressupostos tancats

OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2013		OBLIGACIONS	MODIFICACIONS	TOTAL	PRESCRIPCIONS	PAGAGAMENTS	OBLIGACIONS
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	OBLIGACIONS		REALITZATS	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
CMAC 33311	Assegurances socials	1.225,86	0,00	1.225,86	0,00	1.225,86	0,00
CMAC 33311	Manteniment d'edificis	2.587,53	0,00	2.587,53	0,00	2.587,53	0,00
CMAC 33311	Consums elèctrics	1.538,83	0,00	1.538,83	0,00	1.538,83	0,00
CMAC 33311	Comunicacions telefòniques	12,34	0,00	12,34	0,00	12,34	0,00
CMAC 33311	Atencions protocolàries i representatives	2.132,62	0,00	2.132,62	0,00	2.132,62	0,00
CMAC 33311	Publicitat i propaganda	1.573,64	0,00	1.573,64	0,00	1.573,64	0,00
CMAC 33311	Neteja	1.316,86	0,00	1.316,86	0,00	1.316,86	0,00
CMAC 33311	Ctes. empreses gestió serveis	4.828,25	0,00	4.828,25	0,00	4.828,25	0,00
TOTAL ANY:		15.215,93	0,00	15.215,93	0,00	15.215,93	0,00
TOTAL		15.215,93	0,00	15.215,93	0,00	15.215,93	0,00

Drets a cobrar de pressupostos tancats

I. DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2012		PENDENTS DE	MODIFICACIONS	DRETS ANUL·LATS		TOTAL DRETS
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENT A 1 DE GENER	SALDO INICIAL	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	AJORNAMENT FRACCIONAMENT	ANUL·LATS
46200	D'altres Ajuntaments	3.000,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL ANY:		3.000,00	0,00	0,00		0,00





EXERCICIS TANCATS

II. DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI	2012	APLICACIÓ DESCRIPCIÓ PRESSUPOST	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
			COBRAMENTS	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES			
			EN ESPÈCIE						
46200		D'altres Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
		TOTAL ANY:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No té contingut per manca d'operacions.

Exercicis posteriors

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

EXERCICIS POSTERIOS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		ANY 2015	ANY 2016	ANY 2017	ANY 2018	ANYS SUCCESSIUS
CMAC 33311 22700	Neteja	6.334,47	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC 33311 22703	Cles, empreses gestió serveis	181,50	1.391,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL		6.515,97	1.391,50	0,00	0,00	0,00





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

No té contingut per manca d'operacions.

Despeses amb finançament afectat

No té contingut per manca d'operacions.

Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2014, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	9.516,97	7.977,86
2. (+) Drets pendents de cobrament	12.882,95	27.077,68
- (+) del Pressupost corrent	10.562,49	18.895,73
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	3.000,00
- (+) d'operacions no pressupostàries	2.408,46	5.269,95
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	88,00	88,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	19.774,79	20.234,04
- (+) del Pressupost corrent	14.016,30	15.215,93
- (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
- (+) d'operacions no pressupostàries	5.758,49	5.018,11
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	2.625,13	14.821,50
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	2.625,13	14.821,50





21. Indicadors

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.

Indicadors financers i patrimonials
Indicadors pressupostaris

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 IV.

22. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2014 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, 16 d'abril de 2014

Joan Mora i Bosch
President del Consorci





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

ANNEX I



QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	EXERCICI 2014	EXERCICI 2013	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	233.427,25	237.672,69	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	225.618,03	241.036,49
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	0,00	0,00
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	156.640,25	160.941,84	c) Ingressos tributaris	5.250,73	5.847,69
d) Tributs	0,00	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	75.287,00	76.730,85	e) Transferències i subvencions	220.367,30	235.188,80
f) Transferències i subvencions	1.500,00	0,00	f) Ingressos financers	0,00	0,00
g) Despeses financeres	0,00	0,00	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	0,00	0,00
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	0,00	0,00	h) Provisions aplicades d'actius circulants	0,00	0,00
i) Dotació provisions d'actius circulants	0,00	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	0,00	88,00
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	3. Incrementos directes del patrimoni	1.258,16	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	a) En adscripció	1.258,16	0,00
4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	2.447,59	3.363,80	b) En cessió	0,00	0,00
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00	4. Deutes a llarg termini	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	0,00	0,00	a) Emprèstits i passius analògics	0,00	0,00
c) Invers. materials	2.447,59	3.363,80	b) Préstecs rebuts	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	c) Altres conceptes	0,00	0,00
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	0,00	0,00
f) Invers. financeres	0,00	0,00	a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
5. Diminucions directes de patrimoni	0,00	0,00	b) Invers. immaterials	0,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00	c) Invers. materials	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
c) Lliurat a l'ús general	0,00	0,00	e) Invers. financeres	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00			
b) Per préstecs rebuts	0,00	0,00			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00			
TOTAL APLICACIONS	235.874,84	241.036,49	TOTAL ORÍGENS	226.876,19	241.124,49
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)		88,00	EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	8.998,65	





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

ANNEX II



Consorci M.A.C. - 2014

Data de Referència: 31/12/2014
Data de Ref. Secundària: 31/12/2013
Data de Creació: 07/04/2015

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris		11.333,24		11.836,29
b) No pressupostaris		2.861,49	2.222,46	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions				
3. Creditors				
a) Pressupostaris	1.199,63		12.178,05	
b) No pressupostaris	2.457,34			3.900,68
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes				
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa				
b) Banes i institucions de crèdit	1.539,11		1.424,46	
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	5.196,08	14.194,73	15.824,97	15.736,97
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		8.998,65	88,00	





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

ANNEX III



EXERCICI CORRENT
PRESSUPOST DE DESPESES

Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIO	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
CMAC 333110 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	0,04	0,00	0,00	0,00
CMAC 333110 16000	Assegurances socials	135,53	0,00	0,00	0,00
CMAC 333110 21200	Manteniment d'edificis	0,00	0,00	-1.691,81	0,00
CMAC 333110 21300	Manteniment Maquinària, Instal.lacio i Utilitadge	0,00	0,00	1.071,16	0,00
CMAC 333110 21600	Manteniment equips proc.informacio	0,00	0,00	15,83	0,00
CMAC 333110 22000	Material oficina	0,00	0,00	-112,66	0,00
CMAC 333110 22100	Consums elèctrics	0,00	0,00	-1.949,49	0,00
CMAC 333110 22101	Subministraments d'aigua	0,00	0,00	-53,29	0,00
CMAC 333110 22200	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	-122,33	0,00
CMAC 333110 22300	Transports	0,00	0,00	-1.154,53	0,00
CMAC 333110 22301	Despeses tramesa de correspondència	0,00	0,00	44,04	0,00
CMAC 333110 22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	-1.181,29	0,00
CMAC 333110 22601	Atencions protocolàrics i representatives	0,00	0,00	6.198,58	0,00
CMAC 333110 22602	Publicitat i propaganda	0,00	0,00	-1.153,01	0,00
CMAC 333110 22606	Despeses realització conferències	0,00	0,00	5.104,35	0,00
CMAC 333110 22610	Publicacions	0,00	0,00	-6.824,33	0,00
CMAC 333110 22700	Neteja	0,00	0,00	1.575,41	0,00
CMAC 333110 22703	Ctes. empreses gestió serveis	0,00	0,00	1.178,68	0,00
CMAC 333110 23120	Dietes i desplaçaments del personal	0,00	0,00	-270,25	0,00
CMAC 333110 48100	Col.laboració alumnes pràctiques	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC 333110 48900	Subvenció Conveni St.Lluc per l'Art	0,00	0,00	0,00	0,00



EXERCICI CORRENT
PRESSUPOST DE DESPESES

Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIO	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
CMAC 333110 62500	Material exposicions	0,00	0,00	110,57	0,00
	TOTAL	135,57	0,00	785,63	0,00





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

ANNEX IV



INDICADORS ECONÒMICS

A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

LIQUIDESA IMMEDIATA =	$\frac{9.516,97}{19.774,79}$	= 0,48	Fons líquids / Obligacions pendents de pagament
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI =	$\frac{22.399,92}{19.774,79}$	= 1,13	(Fons líquids + Drets pdts. cobrament) / Obligacions pendents de pagament
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	$\frac{0,00}{124.467}$	= 0,00	Passiu exigible (financer) / Núm. Habitants

B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

Del Pressupost Corrent:

EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	$\frac{237.814,40}{238.735,60}$	= 1,00	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{223.798,10}{237.814,40}$	= 0,94	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes
DESPESA PER HABITANT =	$\frac{237.814,40}{124.467}$	= 1,91	Obligacions reconegudes netes / Núm. Habitants
INVERSIÓ PER HABITANT =	$\frac{1.189,43}{124.467}$	= 0,01	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. Habitants
ESFORÇ INVERSOR =	$\frac{1.189,43}{237.814,40}$	= 0,01	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes
PERÍODE MIG DE PAGAMENT =	$\frac{14.016,30}{237.814,40}$	x 365 = 21,51	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes
PERÍODE MIG DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	$\frac{11.240,23}{161.027,40}$	x 365 = 25,48	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	$\frac{225.618,03}{238.735,60}$	= 0,95	Drets reconeguts nets / Previsions definitives
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{215.055,54}{225.618,03}$	= 0,95	Recaptació neta / Drets reconeguts nets
AUTONOMIA =	$\frac{225.618,03}{225.618,03}$	= 1,00	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes			
AUTONOMIA FISCAL =	$\frac{0,00}{225.618,03}$	= 0,00	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
* Dels ingressos de naturalesa tributària			
PERÍODE MIG DE COBRAMENT * =	$\frac{195,19}{5.250,73}$	x 365 = 13,57	Drets pendents de cobrament x 365 / Drets reconeguts nets
* Dels drets de cobrament imputats als Capítols 1 a 3			



INDICADORS ECONÒMICS

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	$\frac{-12.196,37}{124.467} = -0,10$	Resultat pressupostari ajustat / Núm. Habitants
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	$\frac{-12.196,37}{2.625,13} = -4,65$	Resultat pressupostari ajustat / Romanent Tresoreria per a Desp.Grals.
De Pressupostos Tancats:		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{15.215,93}{15.215,93} = 1,00$	Pagaments / S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{21.895,73}{21.895,73} = 1,00$	Cobraments / S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)
C) INDICADORS DE GESTIÓ		

